



# Jahresabschluss 2012





# Jahresabschluss 2012

## Inhaltsverzeichnis

<b><u>1.</u></b>	<b><u>VORLAGE DES JAHRESABSCHLUSSES 2012 AN DEN KREISTAG .....</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b><u>2.</u></b>	<b><u>KREISGEBIET .....</u></b>	<b><u>6</u></b>
<b><u>3.</u></b>	<b><u>KREISORGANE .....</u></b>	<b><u>8</u></b>
3.1	Landrat.....	8
3.2	Kreistag.....	8
<b><u>4.</u></b>	<b><u>3-KOMPONENTEN-RECHNUNG 2012 .....</u></b>	<b><u>13</u></b>
4.1	Gesamtergebnisrechnung .....	13
4.2	Gesamtfinanzrechnung.....	26
4.3	Übersicht über die Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen .....	31
4.4	Vermögensrechnung / Bilanz.....	32
<b><u>5.</u></b>	<b><u>TEILHAUSHALTE 2012 .....</u></b>	<b><u>58</u></b>
5.1	Teilhaushalt 1 – Untere Verwaltungsbehörde.....	58
5.2	Teilhaushalt 2 – Schulträgeraufgaben .....	74
5.3	Teilhaushalt 3 – Jugend und Soziales .....	97
5.4	Teilhaushalt 4 – Nahverkehr und Straßen .....	138
5.5	Teilhaushalt 5 – Innere Verwaltung .....	150
5.6	Teilhaushalt 6 – Finanzwirtschaft .....	168
<b><u>6.</u></b>	<b><u>LAGEBERICHT .....</u></b>	<b><u>175</u></b>
<b><u>7.</u></b>	<b><u>ANHANG .....</u></b>	<b><u>190</u></b>
7.1	Vermögensübersicht.....	190
7.2	Forderungsübersicht.....	191
7.3	Schuldenübersicht .....	192
7.4	Entwicklung Stellenplan / Personalaufwand .....	193
7.5	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	194
7.6	Anteil des Landkreises Konstanz an den Pensionsrückstellungen des KVBW .....	195
7.7	Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen .....	196
7.8	Haushalts- / Ermächtigungsübertragungen .....	196
7.9	Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen .....	199
7.10	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre .....	199



## 1. Vorlage des Jahresabschlusses 2012 an den Kreistag

Pos.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Abweich. Erg. / Plan (+Verbess.)
(1)	Steuern und ähnliche Abgaben	1.209.711 €	1.220.000 €	1.145.290 €	-74.710 €
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	186.642.699 €	184.150.219 €	182.076.188 €	-2.074.031 €
(3)	Sonstige Transfererträge	10.261.650 €	9.390.000 €	12.297.829 €	2.907.829 €
(4)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	717.257 €	681.900 €	734.282 €	52.382 €
(5)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	924.273 €	735.100 €	1.353.057 €	617.957 €
(6)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.356.489 €	15.053.900 €	15.841.941 €	788.041 €
(7)	Zinsen und ähnliche Erträge	183.835 €	160.000 €	20.227 €	-139.773 €
(8)	Akt. Eigenstg. u. Bestandsveränderungen	238.358 €	235.410 €	231.502 €	-3.908 €
(9)	Sonstige ordentliche Erträge	1.474.996 €	862.441 €	1.518.413 €	655.972 €
<b>(10)</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>217.009.267 €</b>	<b>212.488.970 €</b>	<b>215.218.730 €</b>	<b>2.729.760 €</b>
(11)	Personalaufwendungen	-36.682.097 €	-37.531.923 €	-38.378.848 €	-846.925 €
(12)	Versorgungsaufwendungen	-897.446 €	-881.326 €	-408.737 €	472.589 €
(13)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-14.191.094 €	-17.437.603 €	-15.310.248 €	2.127.355 €
(14)	Planmäßige Abschreibungen	-5.293.397 €	-4.857.475 €	-5.481.326 €	-623.851 €
(15)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.187.859 €	-1.334.107 €	-1.168.564 €	165.543 €
(16)	Transferaufwendungen	-99.998.460 €	-100.914.791 €	-102.876.310 €	-1.961.519 €
(17)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.585.205 €	-50.766.315 €	-50.297.932 €	468.383 €
<b>(18)</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-207.835.557 €</b>	<b>-213.723.540 €</b>	<b>-213.921.965 €</b>	<b>-198.425 €</b>
<b>(19)</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.173.710 €</b>	<b>-1.234.570 €</b>	<b>1.296.765 €</b>	<b>2.531.335 €</b>
<b>(21)</b>	<b>Ordentl. Erg. einschl. Fehlbetragsabd.</b>	<b>9.173.710 €</b>	<b>-1.234.570 €</b>	<b>1.296.765 €</b>	<b>2.531.335 €</b>
(22)	Außerordentliche Erträge	54.890 €	0 €	40.207 €	40.207 €
(23)	Außerordentliche Aufwendungen	-34.236 €	0 €	-5.418 €	-5.418 €
<b>(24)</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>20.655 €</b>	<b>0 €</b>	<b>34.789 €</b>	<b>34.789 €</b>
<b>(25)</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>9.194.364 €</b>	<b>-1.234.570 €</b>	<b>1.331.553 €</b>	<b>2.566.123 €</b>

Anlage 18

(zu § 49 Abs. 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 26 bis 33 GemHVO)

### Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

Nr.	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen Haushaltsjahr	Sonderergebnis	Ordentliches Ergebnis	Verlustvortrag vom Vorjahr	Verlustvortrag vom Vorvorjahr	Verlustvortrag vom Vorvorvorjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	nachrichtlich: vorgetragene Fehlbeträge aus Vorjahren zu Jahresbeginn					
2	nachrichtlich: davon bereits im Rahmen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt nach § 49 Abs. 2 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 20					
3	verbleibende Beträge					
4	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		1.296.764,71			
5	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	34.788,74				
6	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach § 25 Abs. 1 GemHVO					
7	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 1					
8	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 2 GemHVO					
9	Fehlbetragsvortrag längstens für drei Jahre nach § 25 Abs. 3 GemHVO					
10	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 3 GemHVO					
11	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 4 Satz 1 GemHVO					
12	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 4 GemHVO					

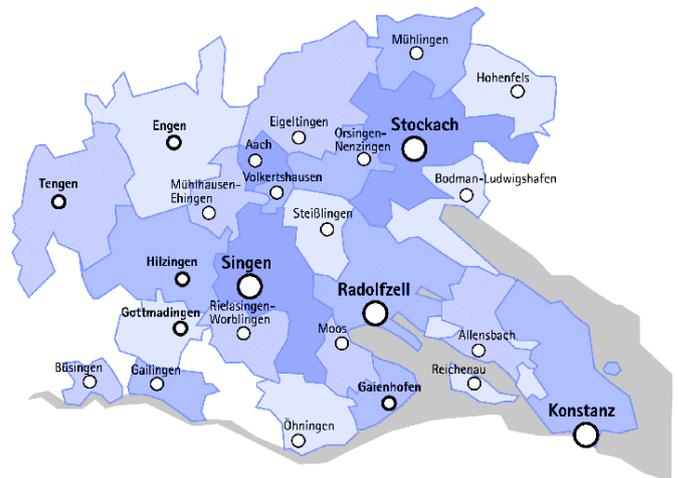
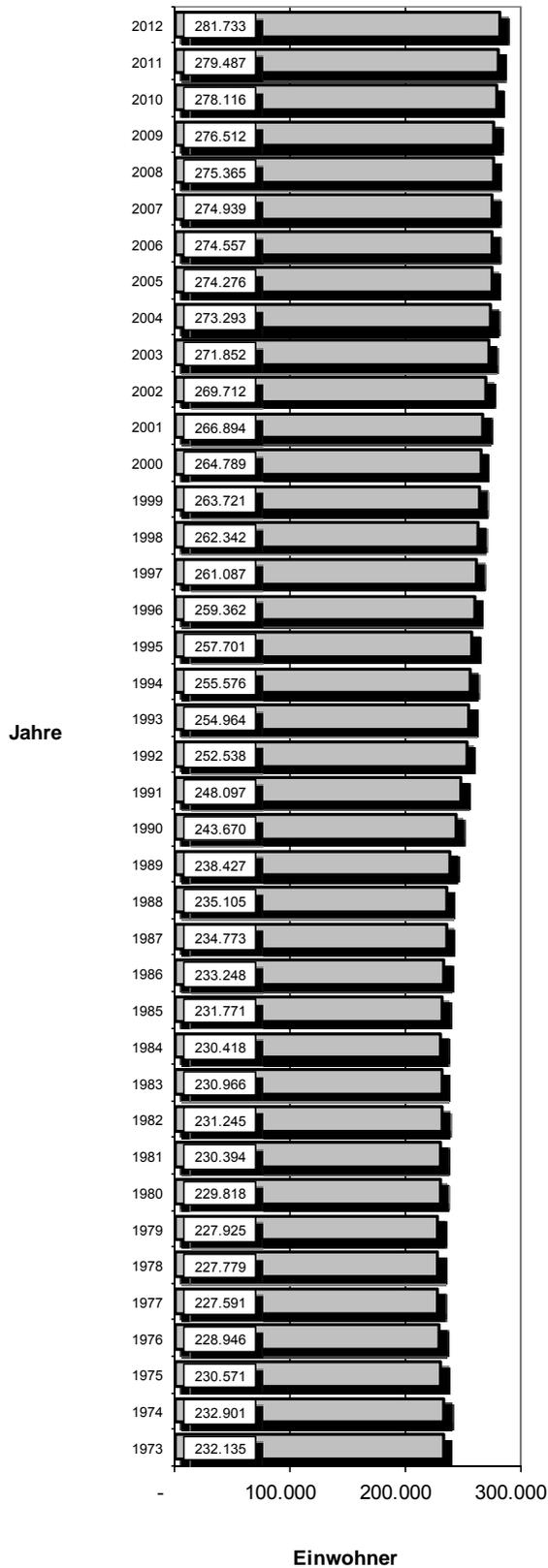
Konstanz, 31.05.2013

Frank Hämmerle, Landrat

Der Kreistag hat den Beschluss über die Feststellung des hier vorgelegten Jahresabschlusses 2012 in seiner Sitzung am \_\_\_\_\_ gefasst.

## 2. Kreisgebiet

**Einwohner im Landkreis Konstanz  
von der Kreisreform bis heute**



Die Einwohnerzahl im Landkreis Konstanz hat sich seit der Kreisreform bis zum Jahr 2012 kontinuierlich erhöht. Das Kreisgebiet umfasst rd. 818 qkm mit 25 Gemeinden und Städten.

## Die Entwicklung der Einwohnerzahlen der einzelnen Kommunen im Kreisgebiet:

Kreisgebiet										
Lfd. Nr.	Gemeinden/Städte Einwohnerzahl Stand jeweils 30.06.	Einwohner- zahl 2005	Einwohner- zahl 2006	Einwohner- zahl 2007	Einwohner- zahl 2008	Einwohner- zahl 2009	Einwohner- zahl 2010	Einwohner- zahl 2011	Einwohner- zahl 2012	Gemarkungs- größe ha
1	<b>Aach</b>	2.195	2.208	2.197	2.160	2.137	2.178	2.165	2.153	1.068
2	<b>Allensbach</b> Hegne, Kaltbrunn, Langenrain	7.139	7.096	7.086	7.087	7.122	7.125	7.089	7.106	2.654
3	<b>Bodman-Ludwigshafen</b>	4.233	4.278	4.357	4.384	4.400	4.425	4.429	4.539	2.804
4	<b>Büsing</b>	1.423	1.423	1.432	1.408	1.414	1.405	1.379	1.389	762
5	<b>Eigeltingen</b> Heudorf i. H., Honstetten, Münchhof, Reute i. H., Rorgenwies	3.536	3.545	3.548	3.590	3.624	3.600	3.613	3.644	5.930
6	<b>Engen</b> Anselfingen, Bargaen, Biesendorf, Bittelbrunn, Neuhausen, Stetten, Weischingen, Zimmerholz	10.168	10.225	10.261	10.215	10.198	10.136	10.233	10.242	7.054
7	<b>Gaienhofen</b> Gundholzen, Hemmen- hofen, Horn	3.212	3.238	3.231	3.241	3.242	3.261	3.252	3.258	1.255
8	<b>Gailingen</b>	3.039	3.067	3.101	3.071	3.070	3.064	3.131	3.124	1.317
9	<b>Gottmadingen</b> Bietingen, Ebringen, Randegg	10.343	10.438	10.371	10.292	10.238	10.253	10.281	10.387	2.358
10	<b>Hilzingen</b> Binningen, Duchtlingen, Riedheim, Schlatt a. R., Weiterdingen	8.364	8.385	8.450	8.318	8.362	8.280	8.239	8.246	5.303
11	<b>Hohenfels</b> Deutwang, Kalkofen, Liggersdorf, Mindersdorf, Selgetsweiler	2.039	2.011	2.014	1.988	1.996	1.996	1.998	1.996	3.050
12	<b>Konstanz</b> Dettingen, Dingelsdorf, Litzelstetten, Wallhausen	80.980	80.803	80.972	81.701	82.805	83.811	84.822	85.690	5.411
13	<b>Moos</b> Bankholzen, Iznang, Weiler	3.250	3.230	3.242	3.269	3.293	3.326	3.284	3.323	1.438
14	<b>Mühlhausen-Ehingen</b>	3.681	3.686	3.704	3.694	3.684	3.689	3.654	3.650	1.782
15	<b>Mühlhingen</b> Gallmannsweil, Mainwangen, Schwackenreute, Zoznegg	2.325	2.327	2.361	2.351	2.325	2.335	2.318	2.321	3.267
16	<b>Öhningen</b> Schienen, Wangen	3.728	3.719	3.717	3.698	3.686	3.673	3.638	3.679	2.820
17	<b>Orsingen-Nenzingen</b>	3.098	3.155	3.134	3.115	3.133	3.143	3.196	3.262	2.223
18	<b>Radolfzell</b> Böhlingen, Güttingen, Liggeringen, Markelfingen, Möggingen, Stähringen	30.187	30.329	30.362	30.278	30.410	30.663	30.797	31.209	5.857
19	<b>Reichenau</b>	5.193	5.173	5.161	5.150	5.179	5.254	5.207	5.280	1.272
20	<b>Rielasingen-Worblingen</b>	11.938	11.924	11.927	11.933	11.974	11.946	11.916	11.983	1.857
21	<b>Singen</b> Beuren a. d. A., Böhlingen, Friedingen, Hausen a. d. A., Schlatt u. Kr., Überlingen a. R.	45.420	45.414	45.400	45.509	45.442	45.639	46.064	46.560	6.177
22	<b>Steißlingen</b> Wiechs	4.518	4.570	4.615	4.652	4.616	4.627	4.613	4.606	2.452
23	<b>Stockach</b> Espasingen, Hindelwangen, Hoppetenzell, Mahlsbüren i. T., Mahlsbüren i. H., Raithaslach, Wahlwies, Wintersbüren, Zizenhausen	16.754	16.773	16.730	16.716	16.605	16.692	16.628	16.524	6.975
24	<b>Tengen</b> Beuren a. R., Blumenfeld, Büßlingen, Talheim, Utten- hofen, Watterdingen, Weil, Wiechs a. R.	4.719	4.725	4.712	4.677	4.641	4.649	4.596	4.580	6.198
25	<b>Volkertshausen</b>	2.794	2.815	2.854	2.868	2.916	2.946	2.945	2.982	515
<b>Summen</b>		<b>274.276</b>	<b>274.557</b>	<b>274.939</b>	<b>275.365</b>	<b>276.512</b>	<b>278.116</b>	<b>279.487</b>	<b>281.733</b>	<b>81.799</b>

EW 2012 nach FAG 1. TZ 2013

EW 2011 nach Internet STALA angepasst

### 3. Kreisorgane

#### 3.1 Landrat

Seit 2. Oktober 1997 ist Frank Hämmerle Landrat des Landkreises Konstanz. Er leitet das Landratsamt und ist Vorsitzender des Kreistages. Am 25.07.2005 wurde er nahezu einstimmig für weitere 8 Jahre in seinem Amt bestätigt.

#### 3.2 Kreistag

Am 07.06.2009 wurde der Kreistag neu gewählt. Seit dem 01.07.2009 setzt sich der Kreistag (68 Mitglieder) wie folgt zusammen:

- CDU 22 Sitze
- Freie Wähler 15 Sitze
- SPD 11 Sitze
- BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN 10 Sitze
- FDP 7 Sitze
- Neue Linie e. V. 2 Sitze
- PIRATENPARTEI 1 Sitz.

Kreisrat Michael **Krause** (DIE LINKE) wechselte am 23.03.2012 zur PIRATENPARTEI; sein Mandat behielt er bei.

Zum 17.12.2012 schied Kreisrat Dr. Michael **van der Goten** auf eigenen Wunsch aus dem Kreistag aus. An seiner Stelle rückte Martin **Schäuble** nach.

#### Mitglieder des Kreistages des Landkreises Konstanz 2009 - 2014 (Stand: 31.12.2012/01.01.2013)

	Partei/WV	Name	Vorname	Ort
01	FDP	<b>Amann</b>	Karl	78343 Gaienhofen
02	SPD	<b>Baumert</b>	Ralf	78239 Rielasingen-Worblingen
03	FWV	<b>Baumgartner</b>	Dietmar	78315 Radolfzell
04	GRÜNE	<b>Beyer-Köhler</b>	Günter	78464 Konstanz
05	CDU	<b>Binder</b>	Hans-Peter	78256 Steißlingen
06	CDU	<b>Blum</b>	Ralf	78479 Reichenau
07	CDU	<b>Freiherr von Bodman</b>	Johannes	78351 Bodman-Ludwigshafen
08	CDU	<b>Freiherr von Bodman</b>	Dr. Konrad	78315 Radolfzell
09	CDU	<b>Boldt</b>	Claus	78465 Konstanz
10	FWV	<b>Both</b>	Dr. Hubertus	78224 Singen
11	GRÜNE	<b>Brachat-Winder</b>	Birgit	78465 Konstanz
12	CDU	<b>Brennenstuhl</b>	Heinz	78262 Gailingen
13	Neue Linie	<b>Czajor</b>	Marion	78224 Singen
14	CDU	<b>Demmler</b>	Kurt	78465 Konstanz
15	CDU	<b>Ehret</b>	Oliver	78224 Singen
16	FWV	<b>Eickmeyer</b>	Dr. Horst	78464 Konstanz
17	CDU	<b>Eisch</b>	Uwe	78343 Gaienhofen
18	GRÜNE	<b>Engelmann</b>	Klaus	78343 Gaienhofen
19	GRÜNE	<b>Frank</b>	Horst	78467 Konstanz
20	CDU	<b>Fritschi</b>	Alois	78359 Orsingen-Nenzingen
21	FDP	<b>Geiger</b>	Dr. Georg	78467 Konstanz
22	SPD	<b>Hahn</b>	Dr. Max	78250 Tengen
23	FDP	<b>Hänßler</b>	Peter	78224 Singen
24	GRÜNE	<b>Happle-Lung</b>	Ines	78479 Reichenau
25	FWV	<b>Herberger</b>	Veronika	78244 Gottmadingen

26	FWV	<b>Hettesheimer</b>	Klaus	78256 Steißlingen
27	GRÜNE	<b>Hofer</b>	Dr. Sigrid	78464 Konstanz
28	CDU	<b>Hoffmann</b>	Andreas, MdL	78476 Allensbach
29	CDU	<b>Jüppner</b>	Manfred	78357 Mühlingen
30	FWV	<b>Kammerer</b>	Barbara	78239 Rielasingen-Worblingen
31	FDP	<b>Keck</b>	Jürgen	78315 Radolfzell
32	CDU	<b>Kennerknecht</b>	Helmut	78476 Allensbach
33	FWV	<b>Kessler</b>	Peter	78345 Moos
34	CDU	<b>Kley</b>	Dr. Inge	78224 Singen
35	FWV	<b>Klinger</b>	Dr. Michael	78244 Gottmadingen
36	PIRATEN	<b>Krause</b>	Michael	78259 Mühlhausen-Ehingen
37	GRÜNE	<b>Kreitmeier</b>	Dr. Christiane	78467 Konstanz
38	FDP	<b>Kuppel</b>	Oliver	78333 Stockach
39	CDU	<b>Lehmann</b>	Hans-Peter	78259 Mühlhausen-Ehingen
40	GRÜNE	<b>Lehmann</b>	Siegfried, MdL	78315 Radolfzell
41	SPD	<b>Leipold</b>	Brigitte	78462 Konstanz
42	SPD	<b>Leipold</b>	Jürgen	78462 Konstanz
43	GRÜNE	<b>Luick</b>	Prof. Dr. Rainer	78247 Hilzingen
44	CDU	<b>Maier</b>	Bernhard	78234 Engen
45	CDU	<b>Moser</b>	Franz	78247 Hilzingen
46	FWV	<b>Moser</b>	Johannes	78234 Engen
47	CDU	<b>Müller-Fehrenbach</b>	Wolfgang	78462 Konstanz
48	CDU	<b>Mutter</b>	Alfred	78269 Volkertshausen
49	CDU	<b>Netzhammer</b>	Veronika, MdL	78224 Singen
50	GRÜNE	<b>Özdemir</b>	Zekine	78315 Radolfzell
51	FWV	<b>Ostermaier</b>	Artur	78256 Steißlingen
52	FWV	<b>Pilz</b>	Walter	78462 Konstanz
53	FDP	<b>Reckziegel</b>	Josef Joachim	78315 Radolfzell
54	Neue Linie	<b>Rühland</b>	Dieter, Prof. Dr.	78224 Singen
55	SPD	<b>Ruf</b>	Georg	78244 Gottmadingen
56	SPD	<b>Sargk</b>	Susanne	78224 Singen
57	CDU	<b>Schäuble</b>	Martin	78315 Radolfzell
58	CDU	<b>Schmid</b>	Andreas	78337 Öhningen
59	SPD	<b>Schmidt</b>	Dr. Jörg	78315 Radolfzell
60	SPD	<b>Schrott</b>	Walafried	78224 Singen
61	FWV	<b>Steffens</b>	Volker	78479 Reichenau
62	FWV	<b>Stolz</b>	Rainer	78333 Stockach
63	FWV	<b>Volk</b>	Bernhard	78359 Orsingen-Nenzingen
64	SPD	<b>Volz</b>	Tobias	78476 Allensbach
65	FDP	<b>Wäschle</b>	Dieter	78464 Konstanz
66	SPD	<b>Weber</b>	Herbert	78464 Konstanz
67	FWV	<b>Wehrle</b>	Pius	78476 Allensbach
68	SPD	<b>Wolf</b>	Peter	78359 Orsingen-Nenzingen

**Die Ausschüsse des Kreistages waren zum 31.12.2012 wie folgt besetzt:****Verwaltungs- und Finanzausschuss (18 Mitglieder)**

CDU	FWV	SPD	GRÜNE	FDP
Ehret, Oliver	Eickmeyer, H., Dr.	Leipold, Jürgen	Beyer-Köhler, G.	Geiger, G. Dr.
Eisch, Uwe	Moser, Johannes	Schmidt, J., Dr.	Frank, Horst	Wäschle, Dieter
Jüppner, Manfred	Ostermaier, Artur	Schrott, W.	Kreitmeier, C., Dr.	
Lehmann, H. - P.	Stolz, Rainer			
Moser, Franz				
Müller-Fehrenbach, W.				

**Technischer und Umweltausschuss (18 Mitglieder)**

CDU	FWV	SPD	GRÜNE	FDP
v. Bodman, Joh.	Both, Hub. Dr.	Baumert, Ralf	Brachat-Winder, B.	Geiger, G. Dr.
v. Bodm., K., Dr.	Klinger, Mich. Dr.	Leipold, Brigitte	Engelmann, Klaus	Kuppel, Oliver
Demmler, Kurt	Steffens, Volker	Ruf, Georg	Kreitmeier, C., Dr.	
Kennerknecht, H.	Volk, Bernhard			
Maier, Bernhard				
Schmid, Andreas				

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

**Kultur- und Schulausschuss (18 Mitglieder)**

CDU	FWV	SPD	GRÜNE	FDP
Binder, Hans-P.	Baumgartner, D.	Leipold, Brigitte	Brachat-Winder, B.	Amann, Karl
Blum, Ralf	Pilz, Walter	Weber, Herbert	Lehmann, Siegfried	Hänßler, Peter
Fritschi, Alois	Stolz, Rainer	Wolf, Peter	Luick, R., Prof. Dr.	
Jüppner, Manfred	Wehrle, Pius			
Müller-Fehrenbach, W.				
Netzhammer, V.				

**Sozialausschuss (22 Mitglieder)**

CDU	FWV	SPD	GRÜNE	FDP
Boldt, Claus	Herberger, V.	Hahn, Max, Dr.	Happle-Lung, Ines	Keck, Jürgen
Brennenstuhl, H.	Hettesheimer, K.	Sargk, Susanne	Hofer, Sigrid, Dr.	Reckziegel, J.
Hoffmann, A.	Kammerer, B.	Volz, Tobias	Özdemir, Zekine	
Kley, Inge, Dr.	Kessler, Peter			
Moser, Franz				
Van der Goten, Dr., Michael *				

Der Ausschuss besteht aus 18 Kreisräten. Daneben gehören ihm als beratende Mitglieder 3 Vertreter der Verbände der Freien Wohlfahrtspflege und ein Vertreter des Kreisseniorerats an.

\* Die Nachfolgeregelung in den Ausschüssen (Kreisrat Dr. **van der Goten** ist am 17.12.2012 aus dem Kreistag ausgeschieden) erfolgte erst in der Sitzung des Kreistags am 28.01.2013

**Kreisjugendhilfeausschuss (24 Mitglieder)**

CDU	FWV	SPD	GRÜNE	FDP
Brennenstuhl, H.	Kammerer, B.	Sargk, Susanne	Hofer, Sigrid, Dr.	Keck, Jürgen
Demmler, Kurt	Kessler, Peter			
Hoffmann, A.				
Van der Goten, Dr., Michael *				

Der Ausschuss besteht aus 9 Kreisräten, je 3 (stimmberechtigten) Vertretern der Jugendverbände und Verbände der Freien Wohlfahrtspflege und weiteren 9 (beratenden) Mitgliedern.

\* Die Nachfolgeregelung in den Ausschüssen (Kreisrat Dr. **van der Goten** ist am 17.12.2012 aus dem Kreistag ausgeschieden) erfolgte erst in der Sitzung des Kreistags am 28.01.2013

Im Jahr 2012 wurden in 46 Sitzungen (2011: 45 Sitzungen) des Kreistags und seiner Ausschüsse/ Kommissionen insgesamt 390 (2011: 370) Tagesordnungspunkte beraten.

Kreistag (KT)	Verwaltungs- und Finanzausschuss (VFA)	Technischer und Umweltaussch. (TUA)	Kultur- und Schulausschuss (KuSchu)	Sozialausschuss / Kreisjugendhilfeaus- schuss (SozA /KJHA)
23.01.2012	05.03.2012	16.04.2012	13.02.2012	12.03.2012 (beide A.)
26.03.2012	26.03.2012	11.06.2012	25.06.2012	07.05.2012 (beide A.)
11.06.2012	14.05.2012	17.09.2012	24.09.2012	02.07.2012 (SozA)
23.07.2012	09.07.2012	12.11.2012	19.11.2012	01.10.2012 (beide A.)
15.10.2012	08.10.2012			10.12.2012 (beide A.)
17.12.2012	03.12.2012			

Neben den genannten Ausschüssen wurde auch in den Kommissionen wichtige Arbeit geleistet, so z. B. im Bauausschuss, der Strukturkommission Eingliederungshilfe/Altenhilfe, der Strukturkommission ÖPNV und den Betriebsausschüssen für die Eigenbetriebe „Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Konstanz“ und EVU „seehäse“ (die Besetzung der beiden Betriebsausschüsse ist mit der Besetzung des Technischen und Umweltausschusses identisch).

Gemäß § 19 Landkreisordnung legt der Kreistag die Grundsätze der Verwaltung fest und entscheidet in allen Angelegenheiten des Landkreises, soweit nicht der Landrat kraft Gesetzes zuständig ist. Im Rahmen dieser Zuständigkeit befasste er sich in 2012 u. a. mit folgenden grundlegenden Themen:

**1) WICHTIGSTES THEMA 2012: Bildung einer Klinikholding (Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH)**

- Unterzeichnung des Konsortialvertrags am 26.07.2012, nach dem Bürgerentscheid in Singen
- Wahl der Aufsichtsräte im Wege der Einigung (9 Aufsichtsräte stellt der Landkreis, Landrat ist Mitglied kraft Amtes)

**2) Schulen**

- a) Neubau des Berufsschulzentrums Radolfzell
  - Vergabe von Leistungen des I. Bauabschnitts
  - Ausführungsplanung für den II. Bauabschnitt Ende 2012 begonnen
- b) Umbau Chemiebereich (Hohentwiel-Gewerbeschule Singen)
  - Baubeginn des I. Bauabschnitts in den Pfingstferien 2012, Nutzung ab Weihnachten 2012
  - Fertigstellung des II. Bauabschnitts voraussichtlich Sept. 2013
- c) Weitere Sanierungen (z. B. Wessenberg-Schule KN)
- d) Einrichtung eines Wirtschaftsgymnasiums in Stockach ab dem Schuljahr 2012/13

**3) ÖPNV/Straßen**

- Annahme des Angebots der SüdbadenBus GmbH („mehr Leistung für gleiches Geld“); sukzessive Umsetzung und Verbesserung des Angebots ab Dez. 2012
- Festlegung der „strategischen Ziele im Schienenverkehr“
- Ankauf der seehäslle-Strecke Stahringen - Stockach
- Einführung eines VHB-Studiotickets
- Deckenerneuerungen und Abschluss laufender Straßenbaumaßnahmen

**4) Jugend und Soziales**

- Einführung der Schulsozialarbeit an Beruflichen Schulen
- Weiterführung der Beschäftigungsgesellschaft
- Anpassung der Vergütungssätze für die Kindertagesbetreuung
- Ausbau der „Frühen Hilfen“, div. weitere Fördermaßnahmen

**5) Umwelt/Abfall**

- Neukalkulation der Abfallgebühren 2013 – 2015
- Beauftragung einer Potenzialstudie zur Optimierung der Verwertung von biogenem Material
- Gründung eines Landschaftserhaltungsverbandes (LEV)

**6) Wirtschaftsförderung/Tourismus**

- Neuordnung der Tourismusförderung im Landkreis

**7) Überregionale Themen (Resolutionen des Kreistags)**

- Flugverkehrsbelastungen (Flughafen Zürich-Kloten)
- Reform der Polizeistruktur
- Ausbau B 33 neu

## 4. 3-Komponenten-Rechnung 2012

### 4.1 Gesamtergebnisrechnung

#### Ergebnisquerschnitt je Teilhaushalt

THH	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
Summe THH 1	Untere Verwaltungsbehörde	-6.875.719 €	-7.741.284 €	-6.837.052 €	904.231 €	38.667 €
Summe THH 2	Schulträgeraufgaben	-3.820.401 €	-5.560.324 €	-3.683.396 €	1.876.928 €	137.005 €
Summe THH 3	Jugend und Soziales	-102.543.642 €	-101.112.009 €	-101.047.481 €	64.528 €	1.496.162 €
Summe THH 4	Nahverkehr und Straßen	-4.826.399 €	-5.807.636 €	-5.010.142 €	797.494 €	-183.743 €
Summe THH 5	Innere Verwaltung	-10.088.920 €	-10.202.317 €	-9.800.639 €	401.678 €	288.281 €
Summe THH 6	Finanzwirtschaft	137.328.792 €	129.189.000 €	127.675.475 €	-1.513.526 €	-9.653.317 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>9.173.710 €</b>	<b>-1.234.570 €</b>	<b>1.296.765 €</b>	<b>2.531.335 €</b>	<b>-7.876.945 €</b>

THH	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf / -überschuss				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
Summe THH 1	Untere Verwaltungsbehörde	-3.784.328 €	-4.092.503 €	-3.099.389 €	993.114 €	684.939 €
Summe THH 2	Schulträgeraufgaben	-5.900.458 €	-7.711.019 €	-5.819.622 €	1.891.397 €	80.836 €
Summe THH 3	Jugend und Soziales	-100.279.541 €	-96.247.094 €	-96.205.242 €	41.852 €	4.074.299 €
Summe THH 4	Nahverkehr und Straßen	-5.234.121 €	-6.109.753 €	-5.331.993 €	777.760 €	-97.872 €
Summe THH 5	Innere Verwaltung	-1.210.517 €	-2.319.123 €	-1.917.774 €	401.348 €	-707.257 €
Summe THH 6	Finanzwirtschaft	125.582.675 €	115.244.921 €	113.670.786 €	-1.574.135 €	-11.911.889 €
<b>Nettoressourcenbedarf / -überschuss</b>		<b>9.173.710 €</b>	<b>-1.234.570 €</b>	<b>1.296.765 €</b>	<b>2.531.335 €</b>	<b>-7.876.945 €</b>

#### Zusammenfassende Erläuterungen je Teilhaushalt

##### Teilhaushalt 1 – Untere Verwaltungsbehörde

Das ordentliche Ergebnis fiel rd. 904 TEUR und damit rd. 12% besser als geplant aus. Während die Gebührenerträge rd. 424 TEUR, die Auflösung von Sonderposten rd. 37 TEUR, die Kostenerstattungen rd. 44 TEUR sowie die Buß-, Zwangs- und Verwargelder rd. 111 TEUR höher ausfielen, lagen die Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 80 TEUR, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rd. 158 TEUR, die Geschäftsaufwendungen rd. 97 TEUR und die Erstattungen an Dritte rd. 62 TEUR unter dem Ansatz. Die Abschreibungen fielen rd. 100 TEUR höher als geplant aus.

Das kalkulatorische Ergebnis verbesserte sich – vor allem aufgrund reduzierter ILV-Aufwendungen – um rd. 89 TEUR, so dass der Nettoressourcenbedarf im Jahr 2012 bei rd. 3,1 Mio. EUR anstatt der geplanten rd. 4,1 Mio. EUR lag.

##### Teilhaushalt 2 – Schulträgeraufgaben

Um rd. 1,88 Mio. EUR und damit rd. 34% besser fiel das ordentliche Ergebnis des Teilhaushalts 2 im Jahr 2012 aus. Insbesondere trugen dazu die um rd. 691 TEUR reduzierten Aufwendungen für Bauunterhalt, geminderte Gebäudebewirtschaftungskosten von rd. 275 TEUR, Rückstellungsaufhebungen aus 2011 in Höhe von rd. 97 TEUR und privatrechtliche Leistungsentgelte – v. a. Schadensersatz für

die Zeppelin-Gewerbeschule – in Höhe von rd. 395 TEUR mehr bei. Die Lehr- und Lernmittel lagen rd. 393 TEUR unter dem Ansatz, während die Abschreibungen rd. 77 TEUR höher als geplant ausfielen. Mehrerträge konnten des Weiteren bei den Sachkostenbeiträgen in Höhe von rd. 95 TEUR und den Verkaufserlösen in Höhe von rd. 52 TEUR erzielt werden.

Das kalkulatorische Ergebnis lag nahezu im Plan, so dass der Nettoressourcenbedarf rd. 1,89 Mio. EUR besser als in der Planung ausfiel (rd. 5,8 Mio. EUR anstatt rd. 7,7 Mio. EUR).

### **Teilhaushalt 3 – Jugend und Soziales**

Mit einer Abweichung von lediglich rd. 0,06% lag das ordentliche Ergebnis des Teilhaushalts 3 insgesamt im Plan, während sich innerhalb dessen enorme Verschiebungen im Vergleich zur Planung ergeben haben: Die Leistungsbeteiligung bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende fiel (netto) rd. 1,6 Mio. EUR geringer aus. Die Transfererträge lagen rd. 2,9 Mio. EUR (+) und die Transferaufwendungen rd. 1,9 Mio. EUR (-) über der Planung. Die Zuweisungen aus dem Soziallastenausgleich fielen rd. 0,9 Mio. EUR geringer und die Kostenerstattungen rd. 0,5 Mio. EUR höher aus. Der Ansatz für Personal- und Versorgungsaufwendungen wurde um rd. 0,8 Mio. EUR überzogen, während die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rd. 0,3 Mio. EUR geringer ausfielen. Insbesondere aufgrund der erforderlichen Rückstellungsbildung für die Revision im Bereich Bildung und Teilhabe und die deutlich höheren Erstattungen an die Stadt Konstanz lagen die Erstattungen an Dritte insgesamt rd. 1,8 Mio. EUR über dem Plan. Auch der Nettoressourcenbedarf entsprach mit rd. 96,2 Mio. EUR dem Plan.

### **Teilhaushalt 4 – Nahverkehr und Straßen**

Rd. 797 TEUR, was rd. 14% entspricht, verbesserte sich das ordentliche Ergebnis des Teilhaushalts 4 im Vergleich zur Planung. Auf der Ertragsseite fielen die Zuweisungen vom Land rd. 128 TEUR höher, die Schadensersatzte rd. 66 TEUR höher, die Kostenerstattungen rd. 338 TEUR niedriger und die sonstigen ordentlichen Erträge rd. 82 TEUR höher aus. Auf der Aufwandsseite trugen folgende Minderaufwendungen zur Ergebnisverbesserung bei: Personal- und Versorgungsaufwendungen von rd. 31 TEUR, Sach- und Dienstleistungsaufwendungen von rd. 245 TEUR, Schülerbeförderungskosten von rd. 600 TEUR, Rechts- und Beratungskosten von rd. 66 TEUR und Transferaufwendungen von rd. 31 TEUR. Die Abschreibungen auf Sachvermögen fielen rd. 119 TEUR höher als geplant aus. Der Nettoressourcenbedarf verbesserte sich um rd. 778 TEUR auf rd. 5,3 Mio. EUR.

### **Teilhaushalt 5 – Innere Verwaltung**

Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Planung um rd. 402 TEUR (4%). Während die Erstattungen saldiert rd. 314 TEUR, die privatrechtlichen Leistungsentgelte rd. 80 TEUR sowie die Säumniszuschläge und Mahngebühren rd. 20 TEUR höher ausfielen, konnten Minderaufwendungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von rd. 290 TEUR, bei den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen in Höhe von rd. 191 TEUR und bei den Geschäftsaufwendungen in Höhe von rd. 41 TEUR erzielt werden. Die Rechts- und Beratungskosten fielen rd. 560 TEUR höher aus. Der Nettoressourcenbedarf lag bei rd. 1,9 Mio. EUR (+401 TEUR im Vergleich zur Planung).

### **Teilhaushalt 6 – Finanzwirtschaft**

Das ordentliche Ergebnis fiel im Jahr 2012 rd. 1,5 schlechter als geplant aus – und dies trotz höherer Schlüsselzuweisungen inklusive Status quo-Ausgleich in Höhe von rd. 1,36 Mio. EUR, höherer allgemeiner Finanzzuweisungen, VRG und SoBEG von rd. 58 TEUR sowie reduzierter Zinsaufwendungen von rd. 184 TEUR. Insbesondere schlugen sich die rd. 2,9 Mio. EUR reduzierten Zuweisungen aus dem Grunderwerbsteueraufkommen hier nieder. Des Weiteren konnte keine Ausschüttung vom Kompostwerk erzielt werden (-125 TEUR) und die Kursschwankungen führten wiederum zu Aufwendungen (rd. -63 TEUR). Auch die Zinserträge lagen unter dem Plan (rd. -15 TEUR).

Vor allem aufgrund von Weiterleitungen der FAG-Mehrerträge in die Teilhaushalte 1 und 3 fiel der Nettoressourcenüberschuss sogar um rd. 1,6 Mio. EUR geringer aus (113,67 Mio. EUR anstatt der geplanten rd. 115,24 Mio. EUR).

## Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ermächti-	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	übertr.	Ergebnisve-
			Vorjahr	gungen aus	Ansatz	2012	Ansatz/ Ergebnis	Ermächt.	ränderung
			2011	2011	2012	2012		nach	gegenüber
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2013	Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.209.710,82	0,00	1.220.000	1.145.290,15	74.710-	0,00	64.420,67-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	186.642.698,53	0,00	184.150.219	182.076.188,47	2.074.031-	0,00	4.566.510,06-
3	+	Sonstige Transfererträge	10.261.649,52	0,00	9.390.000	12.297.829,14	2.907.829	0,00	2.036.179,62
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	717.256,67	0,00	681.900	734.282,12	52.382	0,00	17.025,45
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	924.272,65	0,00	735.100	1.353.056,69	617.957	0,00	428.784,04
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.356.488,91	0,00	15.053.900	15.841.940,94	788.041	0,00	485.452,03
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	183.835,49	0,00	160.000	20.227,15	139.773-	0,00	163.608,34-
8	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	238.358,00	0,00	235.410	231.502,00	3.908-	0,00	6.856,00-
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.474.996,35	0,00	862.441	1.518.413,15	655.973	0,00	43.416,80
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>217.009.266,94</b>	<b>0,00</b>	<b>212.488.970</b>	<b>215.218.729,81</b>	<b>2.729.760</b>	<b>0,00</b>	<b>1.790.537,13-</b>
11	-	Personalaufwendungen	36.682.096,68-	0,00	37.531.923-	38.378.847,61-	846.924-	0,00	1.696.750,93-
12	-	Versorgungsaufwendungen	897.446,07-	0,00	881.326-	408.736,68-	472.589	0,00	488.709,39
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.191.093,55-	442.000,00-	17.437.603-	15.310.248,35-	2.127.355	564.600,00-	1.119.154,80-
14	-	Planmäßige Abschreibungen	5.293.396,94-	0,00	4.857.475-	5.481.326,38-	623.852-	0,00	187.929,44-
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.187.859,12-	0,00	1.334.107-	1.168.563,56-	165.543	0,00	19.295,56
16	-	Transferaufwendungen	99.998.460,11-	0,00	100.914.791-	102.876.310,48-	1.961.519-	0,00	2.877.850,37-
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.585.204,64-	0,00	50.766.315-	50.297.932,04-	468.383	0,00	712.727,40-
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>207.835.557,11</b>	<b>442.000,00-</b>	<b>213.723.540-</b>	<b>213.921.965,10-</b>	<b>198.425-</b>	<b>564.600,00-</b>	<b>6.086.407,99-</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.173.709,83</b>	<b>442.000,00-</b>	<b>1.234.570-</b>	<b>1.296.764,71</b>	<b>2.531.335</b>	<b>564.600,00-</b>	<b>7.876.945,12-</b>
20	+/-	Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis einschliesslich Fehlbetragsabdeckung</b>	<b>9.173.709,83</b>	<b>442.000,00-</b>	<b>1.234.570-</b>	<b>1.296.764,71</b>	<b>2.531.335</b>	<b>564.600,00-</b>	<b>7.876.945,12-</b>
22	+	Außerordentliche Erträge	54.890,21	0,00	0	40.207,13	40.207	0,00	14.683,08-
23	-	Außerordentliche Aufwendungen	34.235,70-	0,00	0	5.418,39-	5.418-	0,00	28.817,31
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>20.654,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>34.788,74</b>	<b>34.789</b>	<b>0,00</b>	<b>14.134,23</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>9.194.364,34</b>	<b>442.000,00-</b>	<b>1.234.570-</b>	<b>1.331.553,45</b>	<b>2.566.123</b>	<b>564.600,00-</b>	<b>7.862.810,89-</b>

## Gesamtergebnisrechnung in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	30330000 Jagdsteuer	91.246,16 €	90.000,00 €	90.352,08 €	352,08 €
	30520000 Leist.wg.d.Umsetzung.d.Grunds.Arb	1.118.464,66 €	1.130.000,00 €	1.054.938,07 €	-75.061,93 €
<b>(1)</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>1.209.710,82 €</b>	<b>1.220.000,00 €</b>	<b>1.145.290,15 €</b>	<b>-74.709,85 €</b>
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	12.908.519,10 €	22.583.916,00 €	23.915.991,00 €	1.332.075,00 €
	31110001 Schlüsselzuweisungen v. Land, Meh	6.567.782,00 €	6.738.958,00 €	6.826.490,00 €	87.532,00 €
	31300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund	0,00 €	0,00 €	-930,04 €	-930,04 €
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	5.901.598,15 €	5.656.500,00 €	6.107.801,63 €	451.301,63 €
	31310001 Allgemeine Finanzaufweisungen §11	2.780.144,00 €	2.780.100,00 €	2.790.805,90 €	10.705,90 €
	31310002 Zuweisung SoBEG	2.150.582,00 €	2.193.000,00 €	2.247.471,00 €	54.471,00 €
	31310003 Zuweisung VRG	5.644.487,00 €	5.778.860,00 €	5.771.491,00 €	-7.369,00 €
	31310005 Allg.Finanzaufweisungen § 11 FAG N	5.500,00 €	5.600,00 €	5.600,00 €	0,00 €
	31310006 Allg.Finanzaufweisungen § 11 FAG S	5.500,00 €	5.600,00 €	5.600,00 €	0,00 €
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	105.652,00 €	105.600,00 €	103.995,14 €	-1.604,86 €
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	2.197.194,66 €	5.416.720,00 €	5.480.282,63 €	63.562,63 €
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	12.806.873,86 €	13.982.390,00 €	14.345.132,20 €	362.742,20 €
	31410002 Zuweisungen v. Land - FAG -Anteil	1.712.900,14 €	1.945.000,00 €	1.804.659,80 €	-140.340,20 €
	31419000 Lfd.Zuweis.zu örtl.Sozialhilfelas	3.854.023,00 €	5.336.114,00 €	4.429.524,00 €	-906.590,00 €
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	0,00 €	200,00 €	61.462,00 €	61.262,00 €
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke gesetzl.Sozia	27.790,00 €	17.000,00 €	32.165,00 €	15.165,00 €
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. S	5.830,44 €	0,00 €	5.341,17 €	5.341,17 €
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unterne	-100,00 €	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	93.927,77 €	79.300,00 €	53.994,68 €	-25.305,32 €
	31510000 Zuweis.des Landes a.d.Aufk.a.d.Gr	19.244.887,07 €	17.000.000,00 €	14.103.914,52 €	-2.896.085,48 €
	31600000 Auflösung Sonderposten	1.348.345,81 €	1.320.767,48 €	1.390.672,23 €	69.904,75 €
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	98.958.089,03 €	82.270.000,00 €	82.266.202,28 €	-3.797,72 €
	31829000 Status-quo-Ausgleich § 22 FAG	0,00 €	617.434,00 €	558.485,00 €	-58.949,00 €
	31910000 Leist.f.d.Ums.d. Grunds. f. Arbei	10.323.172,50 €	10.316.160,00 €	9.770.037,33 €	-546.122,67 €
<b>(2)</b>	<b>Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>186.642.698,53 €</b>	<b>184.150.219,48 €</b>	<b>182.076.188,47 €</b>	<b>-2.074.031,01 €</b>
	32110000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz	1.590.155,83 €	320.000,00 €	1.717.457,77 €	1.397.457,77 €
	32120000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.	531.248,39 €	400.000,00 €	619.782,20 €	219.782,20 €
	32130000 Leistungen von Sozialleistungsträ	821.585,07 €	903.000,00 €	693.102,72 €	-209.897,28 €
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen a.E.	4.390,74 €	17.000,00 €	2.740,55 €	-14.259,45 €
	32150000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinse	157.633,58 €	174.500,00 €	129,74 €	-174.370,26 €
	32210000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz	1.427.612,18 €	2.003.000,00 €	1.709.456,24 €	-293.543,76 €
	32220000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.	482.768,42 €	553.500,00 €	404.141,45 €	-149.358,55 €
	32230000 Leistungen von Sozialleistungsträ	4.946.053,40 €	4.646.000,00 €	6.931.636,85 €	2.285.636,85 €
	32240000 Sonstige Ersatzleistungen i.E.	52.718,07 €	115.000,00 €	35.619,18 €	-79.380,82 €
	32250000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinse	243.288,20 €	258.000,00 €	182.562,44 €	-75.437,56 €
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	4.195,64 €	0,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
<b>(3)</b>	<b>Sonstige Transfererträge</b>	<b>10.261.649,52 €</b>	<b>9.390.000,00 €</b>	<b>12.297.829,14 €</b>	<b>2.907.829,14 €</b>
	33110000 Verwaltungsgebühren	31.775,13 €	14.400,00 €	29.516,04 €	15.116,04 €
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche E	662.564,94 €	634.500,00 €	679.568,58 €	45.068,58 €
	33210005 Sporthallenbenutzungsgebühren	22.916,60 €	33.000,00 €	25.197,50 €	-7.802,50 €
<b>(4)</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>717.256,67 €</b>	<b>681.900,00 €</b>	<b>734.282,12 €</b>	<b>52.382,12 €</b>
	34110000 Mieten und Pachten	384.545,95 €	378.800,00 €	388.487,30 €	9.687,30 €
	34110001 Kostenersätze i.R.v. Miet-und Pac	685,68 €	800,00 €	677,00 €	-123,00 €
	34210000 Erträge aus Verkauf	260.735,10 €	198.700,00 €	250.897,70 €	52.197,70 €
	34210001 Zuschuss Essensgeld Jobcenter /So	1.601,06 €	0,00 €	4.843,35 €	4.843,35 €
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungse	179.561,72 €	76.800,00 €	565.194,39 €	488.394,39 €
	34610001 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schad	43.896,59 €	35.000,00 €	77.483,28 €	42.483,28 €
	34610002 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schad	31.290,89 €	30.000,00 €	53.880,61 €	23.880,61 €
	34610003 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schad	21.955,66 €	15.000,00 €	11.593,06 €	-3.406,94 €
<b>(5)</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>924.272,65 €</b>	<b>735.100,00 €</b>	<b>1.353.056,69 €</b>	<b>617.956,69 €</b>
	34800000 Erstattungen vom Bund	5.441.575,91 €	5.961.800,00 €	5.679.866,76 €	-281.933,24 €
	34810000 Erstattungen vom Land	3.672.381,71 €	3.296.200,00 €	3.336.988,16 €	40.788,16 €
	34810001 Erst.Land-Betreuungskostenpausch	192.969,24 €	180.000,00 €	192.386,63 €	12.386,63 €
	34810002 Erst.Land-Verwaltungskostenpausch	278.047,19 €	270.000,00 €	278.921,26 €	8.921,26 €
	34810003 Erst.Land-Pauschale Liegenschafte	445.973,32 €	420.000,00 €	445.267,48 €	25.267,48 €
	34810004 Erst.Land-Projekte	28.500,00 €	28.500,00 €	28.500,00 €	0,00 €
	34810005 Erst.Land-Pausch. Anschl.unterbr.	10.806,27 €	10.000,00 €	10.765,70 €	765,70 €
	34810006 Erst.Land-Anteil GM-Aufwand	1.292.365,10 €	1.462.000,00 €	1.362.063,03 €	-99.936,97 €
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.287.558,38 €	931.100,00 €	1.674.727,36 €	743.627,36 €
	34820001 Erstattung v. Gemeinden-DL Waldar	105.173,66 €	75.000,00 €	98.477,65 €	23.477,65 €
	34820002 Erstattung v. Gemeinden-Wirtschaf	43.073,68 €	32.000,00 €	41.886,16 €	9.886,16 €
	34820004 Erstattungen von Stadt Konstanz (	488.824,37 €	450.500,00 €	628.867,23 €	178.367,23 €

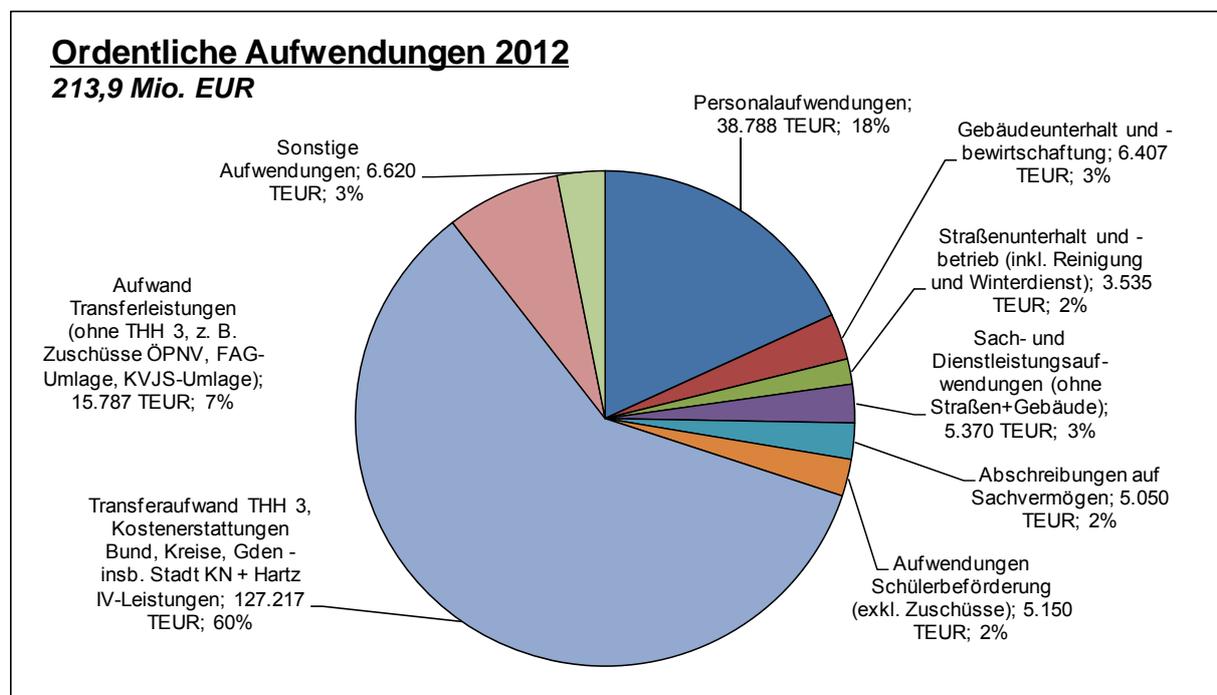
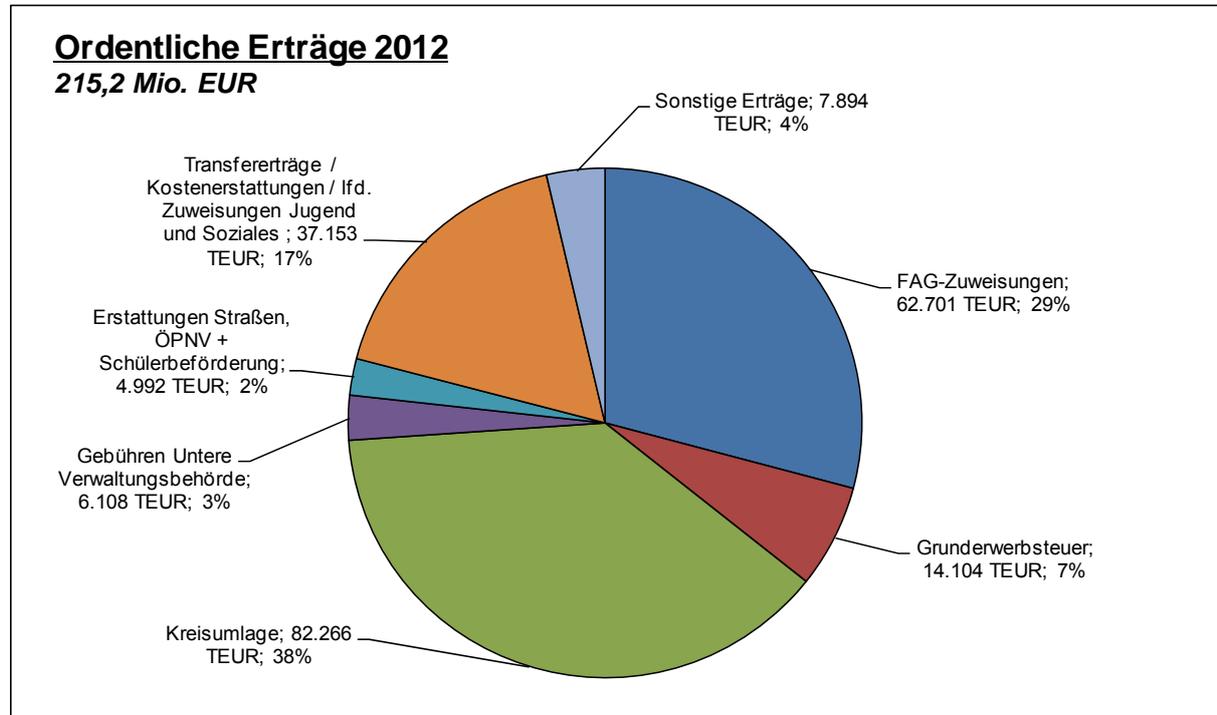
Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	65.307,63 €	73.000,00 €	72.479,79 €	-520,21 €
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozial	3.466,14 €	0,00 €	7.768,59 €	7.768,59 €
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,S	214.571,85 €	144.100,00 €	184.389,13 €	40.289,13 €
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	19.905,57 €	25.000,00 €	23.816,89 €	-1.183,11 €
	34870000 Erstattungen von privaten Unterne	616.865,09 €	566.200,00 €	611.164,06 €	44.964,06 €
	34870001 Erstattung v.priv.Untern.-DL Wald	16.298,74 €	8.000,00 €	10.039,07 €	2.039,07 €
	34870002 Erstattung v.priv.Untern.-Privatw	26.041,26 €	15.000,00 €	12.886,38 €	-2.113,62 €
	34870003 Erstattung Verbundzuschlag § 45 a	684.588,75 €	690.000,00 €	685.937,90 €	-4.062,10 €
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereiche	332.525,05 €	305.500,00 €	398.366,82 €	92.866,82 €
	34880001 Eigenanteile ÖPNV Fahrkarten - Kr	66.734,00 €	90.000,00 €	30.662,00 €	-59.338,00 €
	34880002 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Regenbo	5.350,00 €	5.000,00 €	5.145,00 €	145,00 €
	34880003 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Haldenw	17.586,00 €	15.000,00 €	20.567,89 €	5.567,89 €
<b>(6)</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>15.356.488,91 €</b>	<b>15.053.900,00 €</b>	<b>15.841.940,94 €</b>	<b>788.040,94 €</b>
	36150100 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SV	10.942,18 €	10.000,00 €	4.126,33 €	-5.873,67 €
	36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	17.742,03 €	25.000,00 €	12.075,54 €	-12.924,46 €
	36170101 Zinsertrag von Kreditinstituten F	3.182,50 €	0,00 €	3.502,50 €	3.502,50 €
	36510000 Gewinnanteile a.verb.Unterneh.u.B	151.692,78 €	125.000,00 €	177,78 €	-124.822,22 €
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	276,00 €	0,00 €	345,00 €	345,00 €
<b>(7)</b>	<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>183.835,49 €</b>	<b>160.000,00 €</b>	<b>20.227,15 €</b>	<b>-139.772,85 €</b>
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	238.358,00 €	0,00 €	231.502,00 €	231.502,00 €
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manue	0,00 €	235.410,00 €	0,00 €	-235.410,00 €
<b>(8)</b>	<b>Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränd.</b>	<b>238.358,00 €</b>	<b>235.410,00 €</b>	<b>231.502,00 €</b>	<b>-3.908,00 €</b>
	35210000 Erstattung von Steuern	23.600,26 €	18.500,00 €	30.986,85 €	12.486,85 €
	35610000 Bußgelder	589.095,57 €	425.900,00 €	530.084,61 €	104.184,61 €
	35610001 Bußgelder-mobile Geschwindigkeits	226.604,24 €	240.000,00 €	272.629,06 €	32.629,06 €
	35610002 Bußgelder-stationäre Geschwindigk	58.836,72 €	60.000,00 €	45.153,77 €	-14.846,23 €
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	16.589,99 €	16.700,00 €	66.015,50 €	49.315,50 €
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren un	90.853,56 €	50.000,00 €	70.364,62 €	20.364,62 €
	35650000 Ausb. Kleinbetrag	118,43 €	0,00 €	120,08 €	120,08 €
	35651000 Ausb. Kleinbetrag manuell	237,67 €	0,00 €	153,62 €	153,62 €
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderpos	129.484,79 €	51.240,55 €	84.898,89 €	33.658,34 €
	35810000 Erträge aus Zuschreibungen	159.522,43 €	0,00 €	2.571,31 €	2.571,31 €
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsetz.v	182.478,69 €	0,00 €	106.000,48 €	106.000,48 €
	35831000 Auflösung/Herabs.von Wb. auf Ford	-108.953,91 €	0,00 €	4.903,49 €	4.903,49 €
	35831001 Auflösung/Herabs.Wb. auf Forderun	0,00 €	0,00 €	174.943,35 €	174.943,35 €
	35831002 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3	0,00 €	0,00 €	4.993,17 €	4.993,17 €
	35831003 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3	0,00 €	0,00 €	74.533,16 €	74.533,16 €
	35833000 sonstiger periodenfremder Ertrag	104.869,31 €	0,00 €	48.844,10 €	48.844,10 €
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträ	1.652,64 €	0,00 €	1.204,70 €	1.204,70 €
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	5,96 €	100,00 €	12,39 €	-87,61 €
<b>(9)</b>	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>1.474.996,35 €</b>	<b>862.440,55 €</b>	<b>1.518.413,15 €</b>	<b>655.972,60 €</b>
<b>(10)</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>217.009.266,94 €</b>	<b>212.488.970,03 €</b>	<b>215.218.729,81 €</b>	<b>2.729.759,78 €</b>
	40110000 Beamte	-9.328.491,98 €	-9.453.235,26 €	-9.578.682,73 €	-125.447,47 €
	40120000 Tariflich Beschäftigte	-17.958.711,08 €	-19.223.563,54 €	-19.299.303,25 €	-75.739,71 €
	40190000 Sonstige Beschäftigte	-58.889,47 €	0,00 €	-8.051,95 €	-8.051,95 €
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-2.461.924,04 €	-2.584.176,67 €	-3.031.235,64 €	-447.058,97 €
	40220000 Beiträge Versorgungskasse tar.Bes	-1.520.032,04 €	-1.561.465,27 €	-1.632.325,04 €	-70.859,77 €
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tar.B	-3.561.015,58 €	-3.796.488,28 €	-3.876.913,23 €	-80.424,95 €
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallver	-302.781,76 €	-294.765,83 €	-316.669,48 €	-21.903,65 €
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Bedie	-920.268,02 €	-883.420,04 €	-897.213,11 €	-13.793,07 €
	40710000 Zuführung z.Rückst.f.Altersteilz.	-569.982,71 €	-314.349,78 €	-325.420,10 €	-11.070,32 €
	40710001 Entnahme aus Rückst.f.Altersteilz	0,00 €	579.541,40 €	586.966,92 €	7.425,52 €
<b>(11)</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-36.682.096,68 €</b>	<b>-37.531.923,27 €</b>	<b>-38.378.847,61 €</b>	<b>-846.924,34 €</b>
	41110000 Vers.Aufwendungen Beamte	-547.841,40 €	-538.992,65 €	0,00 €	538.992,65 €
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.e	-349.604,67 €	-342.333,17 €	-408.736,68 €	-66.403,51 €
<b>(12)</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-897.446,07 €</b>	<b>-881.325,82 €</b>	<b>-408.736,68 €</b>	<b>472.589,14 €</b>
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlage	-3.172.882,77 €	-4.400.000,00 €	-3.438.855,61 €	961.144,39 €
	42110001 Pflege Außenanlagen	-52.975,12 €	-69.800,00 €	-83.564,16 €	-13.764,16 €
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-132.325,06 €	-173.700,00 €	-180.032,87 €	-6.332,87 €
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen	-737.742,50 €	-833.000,00 €	-759.607,26 €	73.392,74 €
	42120001 Erhalt.maßn.UA, Direktaufw.	-197.916,70 €	-220.000,00 €	-257.578,69 €	-37.578,69 €
	42120002 SM-Betriebsdienst	-1.160.271,16 €	-960.000,00 €	-1.132.927,98 €	-172.927,98 €
	42120003 LSA Strom	-15.525,03 €	-20.000,00 €	-16.733,29 €	3.266,71 €
	42120004 LSA Wartung	-61.273,21 €	-65.000,00 €	-61.407,06 €	3.592,94 €
	42121000 Unterhaltung der Straßen - Materi	-290.398,10 €	-550.000,00 €	-370.561,95 €	179.438,05 €
	42122000 Unterhaltung der Straßen - Fremda	-455.447,90 €	-1.100.000,00 €	-941.675,44 €	158.324,56 €
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Verm	-147.560,78 €	-160.700,00 €	-130.814,82 €	29.885,18 €
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögens	-1.073.236,86 €	-1.318.670,18 €	-1.133.876,23 €	184.793,95 €
	42220001 Erw.gw.Verm.geg.bis 410 E (Kantin	0,00 €	-700,00 €	0,00 €	700,00 €
	42310000 Mieten und Pachten	-718.605,28 €	-740.382,12 €	-734.921,43 €	5.460,69 €
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprec	-273.374,12 €	-315.800,00 €	-259.134,85 €	56.665,15 €
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-94.732,70 €	-85.000,00 €	-126.480,75 €	-41.480,75 €
	42310003 Miete Mobile Geschwindigkeitsüber	-61.092,51 €	-75.000,00 €	-8.921,95 €	66.078,05 €
	42310004 Miete Stationäre Geschwindigkeits	-6.448,46 €	-13.000,00 €	-498,53 €	12.501,47 €

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	42410000 Aufwendungen Energie	-375,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	42410001 Aufwand für Strom	-713.950,91 €	-731.300,00 €	-588.076,92 €	143.223,08 €
	42410002 Aufwand für Gas	-665.220,21 €	-834.600,00 €	-722.702,93 €	111.897,07 €
	42410003 Aufwand für Öl	5.240,77 €	-36.500,00 €	-28.149,91 €	8.350,09 €
	42410004 Aufwand für Holz	-32.161,21 €	-39.500,00 €	-31.295,67 €	8.204,33 €
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-155.722,72 €	-160.300,00 €	-202.854,02 €	-42.554,02 €
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-103.623,37 €	-105.900,00 €	-118.113,74 €	-12.213,74 €
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-654.518,13 €	-750.400,00 €	-667.567,27 €	82.832,73 €
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versich	-109.717,56 €	-120.000,00 €	-118.928,47 €	1.071,53 €
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steue	-9.255,30 €	-7.600,00 €	-11.529,17 €	-3.929,17 €
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul.	-238.811,50 €	-265.634,00 €	-215.435,91 €	50.198,09 €
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-242.887,49 €	-151.093,00 €	-236.265,56 €	-85.172,56 €
	42510001 Haltung von Fahrzeugen Jugendverk	-2.991,67 €	-5.000,00 €	-4.384,27 €	615,73 €
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-27.614,07 €	-41.627,00 €	-20.680,62 €	20.946,38 €
	42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	-164.918,96 €	-303.297,00 €	-159.758,05 €	143.538,95 €
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Besc	-2.113,57 €	-1.000,00 €	-11.222,34 €	-10.222,34 €
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betrie	-318.981,06 €	-352.050,00 €	-319.777,94 €	32.272,06 €
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Rep	-62.163,32 €	-87.550,00 €	-81.642,47 €	5.907,53 €
	42720000 Aufwendungen für EDV	-980.446,62 €	-948.100,00 €	-1.116.179,10 €	-168.079,10 €
	42731000 Aufwendungen für Dienstleistungen	-1.552,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-473.794,76 €	-667.000,00 €	-322.806,91 €	344.193,09 €
	42750000 Lernmittel	-526.672,00 €	-615.200,00 €	-565.880,29 €	49.319,71 €
	42760000 Besondere schulische Aufwendungen	-16.463,01 €	-29.600,00 €	-15.962,25 €	13.637,75 €
	42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistun	-4.177,93 €	-1.500,00 €	-2.756,22 €	-1.256,22 €
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienst	-30.886,62 €	-78.100,00 €	-41.751,09 €	36.348,91 €
	42910001 Ersatzvornahmen	-5.506,09 €	-4.000,00 €	-9.302,43 €	-5.302,43 €
	42910003 Aufw.f.so. Sach-u. Dienstlsg.-Mo	0,00 €	0,00 €	-53.260,56 €	-53.260,56 €
	42910004 Aufw.f.so. Sach-u.Dienstlsg.-Sta	0,00 €	0,00 €	-6.371,37 €	-6.371,37 €
	42999999 Budgetübertrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(13)</b>	<b>Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>-14.191.093,55 €</b>	<b>-17.437.603,30 €</b>	<b>-15.310.248,35 €</b>	<b>2.127.354,95 €</b>
	47100000 Abschreibungen	-5.103.620,46 €	-4.834.121,60 €	-4.959.668,07 €	-125.546,47 €
	47211000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-1.090,13 €	0,00 €	-1.057,54 €	-1.057,54 €
	47212000 AfA a. FO wg. befr. Niederschlagu	-13.782,80 €	0,00 €	-9.788,37 €	-9.788,37 €
	47212010 befristete Niederschlagung WAUS	3.264.976,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	47212030 unbefristete Niederschlagung TH3	-174.943,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	47212040 befristete Niederschlagung TH3	-65.321,15 €	0,00 €	-84.580,71 €	-84.580,71 €
	47212050 Abschreibung Ford.wegen Pauschalw	-3.105.002,22 €	0,00 €	-248.217,19 €	-248.217,19 €
	47213000 AfA a. FO wg. Niederschlagung + A	-65.092,72 €	0,00 €	-87.213,32 €	-87.213,32 €
	47980000 AfA Sonderposten	-29.520,34 €	-23.353,05 €	-90.801,18 €	-67.448,13 €
<b>(14)</b>	<b>Planmäßige Abschreibungen</b>	<b>-5.293.396,94 €</b>	<b>-4.857.474,65 €</b>	<b>-5.481.326,38 €</b>	<b>-623.851,73 €</b>
	45140100 Zinsaufwendungen an gesetzl.Sozia	-3.288,24 €	-2.300,00 €	0,00 €	2.300,00 €
	45150100 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet.,	-164.272,50 €	-155.500,00 €	-162.328,66 €	-6.828,66 €
	45170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitu	-854.586,79 €	-1.095.906,79 €	-979.707,45 €	116.199,34 €
	45170101 Zinsaufwendungen - äußere Kassenk	-89.242,21 €	-80.000,00 €	-7.996,04 €	72.003,96 €
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-315,00 €	-400,00 €	-415,36 €	-15,36 €
	45990001 Sonstige Finanzaufwendungen aus W	-76.154,38 €	0,00 €	-18.116,05 €	-18.116,05 €
<b>(15)</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-1.187.859,12 €</b>	<b>-1.334.106,79 €</b>	<b>-1.168.563,56 €</b>	<b>165.543,23 €</b>
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-311.905,11 €	-389.700,00 €	-318.709,89 €	70.990,11 €
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dg	-680.256,81 €	-579.500,00 €	-579.761,03 €	-261,03 €
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Bet	-1.010.000,00 €	-1.135.000,00 €	-1.135.000,00 €	0,00 €
	43150001 Zuschuss an verb.Unternehmen (Kur	-126.980,46 €	0,00 €	-45.235,00 €	-45.235,00 €
	43150002 Zuschuss an Beschäftigungsgesell.	-123.165,86 €	0,00 €	-160.905,86 €	-160.905,86 €
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonder	-507.851,55 €	-432.000,00 €	-419.089,32 €	12.910,68 €
	43160001 Zuschüsse f. CityVogel, S22 und A	-79.049,56 €	-86.000,00 €	-76.440,29 €	9.559,71 €
	43160002 Zuschuss: seehas Konstanz - Engen	-800.000,00 €	-800.000,00 €	-800.000,00 €	0,00 €
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-1.182.989,91 €	-1.207.900,00 €	-1.186.750,00 €	21.150,00 €
	43170002 Zuschuss an VHB (Tarifverbund)	-1.220.000,00 €	-1.220.000,00 €	-1.220.000,00 €	0,00 €
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-1.983.582,31 €	-2.088.830,00 €	-2.143.809,09 €	-54.979,09 €
	43182000 Zuschüsse ehem. LWV, §21a FAG	-806.700,00 €	-806.700,00 €	-806.700,00 €	0,00 €
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einri	-30.758.554,37 €	-31.441.600,00 €	-30.607.366,31 €	834.233,69 €
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einricht	-50.524.166,37 €	-51.026.800,00 €	-53.671.787,29 €	-2.644.987,29 €
	43390000 Sonstige soziale Leistungen	0,00 €	0,00 €	-80,90 €	-80,90 €
	43710000 Allgemeine Umlagen an Land	-7.582.534,30 €	-8.755.622,00 €	-8.758.102,50 €	-2.480,50 €
	43720001 Umlage Kommunalverband Jugend u.	-832.451,50 €	-945.139,00 €	-946.573,00 €	-1.434,00 €
	43729000 Ausgleich (§22 FAG)	-1.468.272,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>(16)</b>	<b>Transferaufwendungen</b>	<b>-99.998.460,11 €</b>	<b>-100.914.791,00 €</b>	<b>-102.876.310,48 €</b>	<b>-1.961.519,48 €</b>

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgung	-8.306,53 €	-12.000,00 €	-14.643,90 €	-2.643,90 €
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätig	-201.473,75 €	-68.965,00 €	-92.951,83 €	-23.986,83 €
	44291000 Leiharbeitskräfte	0,00 €	0,00 €	-18,00 €	-18,00 €
	44293000 Gebühren und Entgelte	-84,65 €	0,00 €	-42,00 €	-42,00 €
	44293001 Postgebühren	-260.030,40 €	-301.050,00 €	-253.762,29 €	47.287,71 €
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-197.823,30 €	-220.900,00 €	-201.264,55 €	19.635,45 €
	44293003 Fernmeldegebühren Schulen-Heizung	-1.191,40 €	-1.600,00 €	-1.220,87 €	379,13 €
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-351.371,54 €	-397.950,00 €	-399.067,47 €	-1.117,47 €
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-1.069.342,81 €	-585.697,00 €	-1.043.725,35 €	-458.028,35 €
	44294001 Befundscheine	-115.680,69 €	-122.100,00 €	-120.034,91 €	2.065,09 €
	44294002 Gutachten	-88.809,40 €	-116.500,00 €	-123.406,82 €	-6.906,82 €
	44294003 Fallgutachter	-61.974,89 €	-70.000,00 €	-77.666,15 €	-7.666,15 €
	44294004 Außergerichtliche Kosten	-22.961,45 €	-23.400,00 €	-31.583,02 €	-8.183,02 €
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderu	-3.070.487,67 €	-3.260.000,00 €	-3.019.426,62 €	240.573,38 €
	44295001 Aufwendungen SchülerBef. f.Schüle	-1.288.356,29 €	-1.349.000,00 €	-1.126.932,45 €	222.067,55 €
	44295002 Beförd. ohne Erst. des ÖPNV	-4.808,21 €	-5.500,00 €	-2.514,38 €	2.985,62 €
	44296000 Verfügungsmittel	-9.806,27 €	-10.000,00 €	-3.484,14 €	6.515,86 €
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-689.987,67 €	-899.447,00 €	-784.025,33 €	115.421,67 €
	44310001 Dienstreisen	-343.363,53 €	-397.346,00 €	-337.582,75 €	59.763,25 €
	44430000 Versicherungen	-479.151,93 €	-480.900,00 €	-481.010,12 €	-110,12 €
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-462,85 €	-1.000,00 €	-7.870,24 €	-6.870,24 €
	44500000 Erstattungen an den Bund	-1.412.739,47 €	-1.490.000,00 €	-2.037.319,73 €	-547.319,73 €
	44510000 Erstattungen Land	-438.544,63 €	-320.200,00 €	-440.666,07 €	-120.466,07 €
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-3.309.759,49 €	-2.955.200,00 €	-1.455.791,03 €	1.499.408,97 €
	44520002 Erstattungen an andere Landkreise	-117.316,43 €	-149.000,00 €	-134.236,95 €	14.763,05 €
	44520003 Erstattungen an die Stadt Konstan	-132.552,04 €	-354.000,00 €	-428.436,04 €	-74.436,04 €
	44520004 Erstattungen an die Stadt Konstan	-7.795.680,98 €	-7.412.500,00 €	-8.557.864,76 €	-1.145.364,76 €
	44520005 Erstattungen an die Stadt Konstan	0,00 €	0,00 €	-1.554.943,43 €	-1.554.943,43 €
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozi	-10,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	44550000 Erstattungen an verb.Unternehmen,	-30.965,07 €	-23.000,00 €	-14.703,96 €	8.296,04 €
	44570000 Erstattungen an private Unternehm	-82.850,39 €	-91.000,00 €	-124.565,21 €	-33.565,21 €
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-687.298,33 €	-792.060,00 €	-778.850,59 €	13.209,41 €
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeit	-27.266.151,88 €	-28.802.000,00 €	-26.606.164,33 €	2.195.835,67 €
	44820000 Säumniszuschläge	-1.225,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	-5.487,40 €	-5.000,00 €	-6.240,00 €	-1.240,00 €
	44910000 Sonstige. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkei	-39.169,69 €	-48.900,00 €	-35.650,78 €	13.249,22 €
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-4,01 €	-100,00 €	-265,97 €	-165,97 €
<b>(17)</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-49.585.204,64 €</b>	<b>-50.766.315,00 €</b>	<b>-50.297.932,04 €</b>	<b>468.382,96 €</b>
<b>(18)</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-207.835.557,11 €</b>	<b>-213.723.539,83 €</b>	<b>-213.921.965,10 €</b>	<b>-198.425,27 €</b>
<b>(19)</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.173.709,83 €</b>	<b>-1.234.569,80 €</b>	<b>1.296.764,71 €</b>	<b>2.531.334,51 €</b>
	50110000 Spenden	2.550,00 €	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	50190000 Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	164,69 €	164,69 €
	53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke,	6.783,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG >100	13.311,91 €	0,00 €	21.723,11 €	21.723,11 €
	53120001 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG Altb	32.245,00 €	0,00 €	17.319,33 €	17.319,33 €
<b>(22)</b>	<b>Ausserordentliche Erträge</b>	<b>54.890,21 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>40.207,13 €</b>	<b>40.207,13 €</b>
	51300000 Außerplanmäßige Abschreibungen	-33.645,77 €	0,00 €	-4.912,63 €	-4.912,63 €
	53220000 Aufw.Veräußerung bewgl.VmG >1000	-589,93 €	0,00 €	-505,76 €	-505,76 €
<b>(23)</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>-34.235,70 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-5.418,39 €</b>	<b>-5.418,39 €</b>
<b>(24)</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>20.654,51 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>34.788,74 €</b>	<b>34.788,74 €</b>
<b>(25)</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>9.194.364,34 €</b>	<b>-1.234.569,80 €</b>	<b>1.331.553,45 €</b>	<b>2.566.123,25 €</b>

Das Haushaltsjahr 2012 schließt mit einem Überschuss von rd. 1,3 Mio. EUR ab. Die ordentlichen Erträge beliefen sich auf rd. 215,2 Mio. EUR (Plan rd. 212,5 Mio. EUR) und die ordentlichen Aufwendungen auf rd. 213,9 Mio. EUR (Plan rd. 213,7 Mio. EUR).

Die Aufteilung der Erträge und Aufwendungen gestaltet sich wie folgt:



## **ERTRÄGE**

### **(1) Steuern und ähnliche Abgaben**

Diese Ertragsposition lag im Jahr 2012 rd. 75 TEUR unter dem Ansatz, weil die Weitergabe der Nettoentlastung des Landes durch den Wegfall des Wohngeldes für ALG II-Empfänger an die Landkreise um diesen Betrag geringer ausfiel als geplant. Die Erträge aus der Jagdsteuer lagen plangemäß bei rd. 90 TEUR.

### **(2) Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge**

Im Bereich der Zuweisungen und Zuwendungen waren Mindererträge in Höhe von rd. 2,1 Mio. EUR zu verzeichnen. Die Erträge aus dem Grunderwerbsteueraufkommen blieben im Jahr 2012 um rd. 2,9 Mio. EUR und damit weit hinter dem Ansatz zurück.<sup>1</sup> Nach der Oktober-Steuerschätzung wurde der Kopfbetrag von 510 auf 517 EUR angehoben, was dem Landkreis rd. 1,36 Mio. EUR mehr Schlüsselzuweisungen (inklusive Status quo-Ausgleich) brachte. Ebenfalls stiegen die SoBEG-Zuweisungen um rd. 54 TEUR. Die Gebührenerträge der Unteren Verwaltungsbehörde fielen rd. 451 TEUR höher als im Plan aus. Die SGB II-Zuweisungen lagen als Pendant zum Aufwand rd. 546 TEUR unter dem Ansatz.<sup>2</sup> Die Zuweisungen aus dem Sozial- und Eingliederungslastenausgleich nach § 21 FAG lagen rd. 907 TEUR unter dem Ansatz, da die Statistik des Vorjahres 2010 anzupassen war. Ungeplante rd. 61 TEUR konnten im Jugendamt für die Hilfen zur Erziehung vereinnahmt werden (KVJS). Die Sachkostenbeiträge erhöhten sich um rd. 96 TEUR. Die Auflösung der Sonderposten überstieg den Ansatz um rd. 70 TEUR und die Zuweisungen für Straßen um rd. 125 TEUR.

### **(3) Sonstige Transfererträge**

Die sonstigen Transfererträge lagen rd. 2,9 Mio. EUR über dem Ansatz, wovon rd. 1,8 Mio. EUR aus dem Bereich des Sozialamts und rd. 1,1 Mio. EUR aus dem Bereich des Jugendamts stammen.<sup>3</sup>

### **(4) Öffentlich-rechtliche Entgelte**

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Entgelte wurden Mehrerträge von rd. 52 TEUR erzielt. Neben mehreren Verschiebungen wurden vor allem bei den vermessungstechnischen Ingenieurleistungen rd. 18 TEUR und bei den Teilnahmegebühren nach § 90 SGB VIII rd. 15 TEUR mehr vereinnahmt.

### **(5) Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die Ertragsposition verbesserte sich im Vergleich zur Planung um rd. 618 TEUR. Einerseits gingen höhere Erträge für den Verkauf von Schulbüchern mit rd. 52 TEUR hierin auf, andererseits gingen v. a. hohe Schadensersatzleistungen von der Versicherung ein – u. a. rd. 300 TEUR für den Wasserschaden an der Zeppelin-Gewerbeschule, rd. 70 TEUR für den Wasserschaden an der Hohentwiel-Gewerbeschule, rd. 61 TEUR im Bereich Fuhrpark, rd. 9 TEUR im Bereich Versicherungen und rd. 63 TEUR im Bereich Straßen. Des Weiteren wurden von der Robert-Gerwig-Schule Standmieten an der ÜFA-Messe in Höhe von rd. 11 TEUR vereinnahmt.

### **(6) Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Diese Position fiel rd. 788 TEUR höher als geplant aus. V. a. Mehrerträge in den folgenden Bereichen führten zu dieser Verbesserung: Jugendamt rd. 321 TEUR, Sozialamt rd. 190 TEUR, Zensus rd. 207 TEUR, Erstattungen von Krankenhaus-Gutachterkosten rd. 189 TEUR, Personalwesen rd. 61 TEUR, Sonder- und Berufsschulen rd. 40 TEUR, Katastrophenschutz rd. 25 TEUR, Vermessungsamt rd. 19 TEUR, Zentrale Dienste rd. 15 TEUR und ÖPNV rd. 13 TEUR. Im Bereich der Straßen wurden rd. 311 TEUR weniger vereinnahmt.

<sup>1</sup> Näheres hierzu siehe unter Erläuterungen zum THH 6.

<sup>2</sup> Näheres hierzu siehe unter Erläuterungen zum THH 3.

<sup>3</sup> Näheres hierzu siehe unter Erläuterungen zum THH 3.

**(7) Zinsen und ähnliche Erträge**

Die Zinsen und ähnlichen Erträge blieben rd. 140 TEUR hinter dem Ansatz zurück. Aufgrund des Jahresabschlusses 2011 erfolgte keine Ausschüttung vom Kompostwerk, was einen Minderertrag von rd. 125 TEUR beim Landkreis zur Folge hatte. Daneben führte das anhaltend niedrige Zinsniveau zu weiteren Mindererträgen von rd. 15 TEUR im Vergleich zur Planung.

**(8) Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen**

Im Bereich der aktivierten Eigenleistungen wurden rd. 4 TEUR weniger Erträge erzielt als geplant.

Auftrag Kurztext	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung
Haldenwangschule Singen Baumaßnahme	3.420,00 €	0,00 €	-3.420,00 €
Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz Baum.	4.845,00 €	57,00 €	-4.788,00 €
Anlage Im Bau Hohentwiel Gewerbeschule	20.520,00 €	30.468,00 €	9.948,00 €
AIB Wessenbergschule	0,00 €	2.566,00 €	2.566,00 €
Wessenberg-Schule Konstanz Baum.	9.690,00 €	4.617,00 €	-5.073,00 €
AIB BSZ Radolfzell Gebäude 1. BA	49.875,00 €	32.748,00 €	-17.127,00 €
AIB BSZ Radolfzell Gebäude 2. BA	0,00 €	2.679,00 €	2.679,00 €
AIB BSZ Radolfzell Außenanlage 1. BA	0,00 €	3.763,00 €	3.763,00 €
AIB BSZ Radolfzell Sporthalle	0,00 €	1.425,00 €	1.425,00 €
Berufsschulzentrum Stockach Baum.	1.140,00 €	2.395,00 €	1.255,00 €
K 6100 Ausbaumaßnahmen	19.840,00 €	1.152,00 €	-18.688,00 €
K 6104 Ausbaumaßnahmen	0,00 €	2.496,00 €	2.496,00 €
K 6114 Ausbaumaßnahmen	40.960,00 €	65.088,00 €	24.128,00 €
K 6117 Ausbaumaßnahmen	0,00 €	13.632,00 €	13.632,00 €
K 6120 Ausbaumaßnahmen	9.600,00 €	3.008,00 €	-6.592,00 €
K 6123 Ausbaumaßnahmen	0,00 €	5.280,00 €	5.280,00 €
K 6129 Ausbaumaßnahmen	19.200,00 €	18.368,00 €	-832,00 €
K 6158 Ausbaumaßnahmen	9.600,00 €	11.168,00 €	1.568,00 €
K 6162 Ausbaumaßnahmen	33.920,00 €	23.488,00 €	-10.432,00 €
K 6172 Ausbaumaßnahmen	12.800,00 €	7.104,00 €	-5.696,00 €
<b>Summe</b>	<b>235.410,00 €</b>	<b>231.502,00 €</b>	<b>-3.908,00 €</b>

**(9) Sonstige ordentliche Erträge**

Die sonstigen ordentlichen Erträge lagen rd. 656 TEUR über dem Planansatz. An Bußgeldern wurden rd. 122 TEUR, an Zwangs- und Verwargeldern rd. 49 TEUR und an Säumniszuschlägen und Mahngebühren rd. 20 TEUR mehr vereinnahmt. Die Auflösung aus Sonderposten fiel rd. 34 TEUR höher aus. Des Weiteren wurden aus der Auflösung von Rückstellungen rd. 106 TEUR und aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen rd. 260 TEUR verbucht. Im Bereich der Kreisstraßen entstand aufgrund einer Umbuchung aus der Anlagenbuchhaltung ein Ertrag von rd. 49 TEUR.

**AUFWENDUNGEN****(11) Personalaufwendungen<sup>4</sup>****(12) Versorgungsaufwendungen**

Die ursprüngliche Hochrechnung für Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von rd. 39,6 Mio. EUR wurde um einen Erfahrungsabschlag in Höhe von rd. 1,0 Mio. EUR von der Verwaltung gekürzt; in den Haushaltsberatungen wurde der Ansatz um weitere 200 TEUR gekürzt, so dass sich letztlich ein Ansatz von rd. 38,4 Mio. EUR ergab. Mit einem Ergebnis von rd. 38,8 Mio. EUR wurde der Ansatz um rd. 374 TEUR überzogen.

Trotz anhaltender Sparbemühungen ist es nicht gelungen, diese ambitionierte Sparvorgabe vollumfänglich zu erreichen, da insbesondere der unerwartet hohe Tarifabschluss (Plan 2,0% / Abschluss 3,5% Erhöhung) einen zusätzlichen Mehrbedarf von rd. 310 TEUR verursacht hat.

<sup>4</sup> Übersicht Stellenentwicklung / Personalaufwand siehe Anhang unter 7.4.

Einsparungen ergaben sich durch unterjährige Vakanzen. Aufgrund von Fluktuationen oder Verzögerungen bei internen und externen Stellenbesetzungsverfahren waren zahlreiche Stellen vorübergehend oder dauerhaft unbesetzt.

Ein Faktor für die Minderaufwendungen war – wie auch in den Vorjahren – eine hohe Zahl von Mitarbeitern, die ohne Lohnfortzahlung erkrankt waren und deren Ausfallzeiten ohne externe Krankheitsvertretungen aufgefangen werden mussten. Krankheitsbedingte Minderaufwendungen sind jedoch nur schwer prognostizierbar, so dass bei den unterjährigen Prognosen zunächst von einem höheren Personalaufwand ausgegangen wurde. Erschwerend kamen systemseitige technische Probleme bei der Durchführung der unterjährigen Personalkostenhochrechnungen hinzu.

Zum 01.01.2012 wurde das Amt für Hochbau und Gebäudemanagement neu geschaffen. Hierzu wurden Stellen aus dem Hauptamt sowie dem Kämmereiamt und der Schulverwaltung in das neue Amt übergeleitet. Diese Änderung war in den Planansätzen und im Stellenplan noch nicht berücksichtigt und führt entsprechend zu Verschiebungen im Stellenplan zwischen Plan- und Ist-Besetzung.

### **(13) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Bei dieser Aufwandsposition ergaben sich in Summe Minderaufwendungen von rd. 2,1 Mio. EUR.

Für die Gebäudeunterhaltung und -wartung sowie die Pflege der Außenanlagen wurden – inklusive der Bildung von Rückstellungen – rd. 941 TEUR weniger aufgewendet als geplant. Insbesondere durch den Erlass der haushaltswirtschaftlichen Sperre wurden Maßnahmen verschoben / neuveranschlagt. Unter anderem die Sanierung der Außenanlagen (behindertengerecht) an der Haldenwangs- schule, die Kellerabdichtung an der Hohentwiel-Gewerbeschule, die Renovierung des SMV-Raumes an der Robert-Gerwig-Schule sowie verschiedene Maßnahmen für die EDV-Vernetzung an den beruflichen Schulen wurden in das Jahr 2013 verschoben. Die Sanierung der sanitären Anlagen und der Elektroinstallation in der Gemeinschaftsunterkunft Konstanz wurde ebenfalls in das Jahr 2013 verschoben. Die erforderlichen Mittel wurden im Haushalt 2013 neu eingeplant.

Die Bewirtschaftungskosten (Kostenarten 4241\* bis 4249\*) lagen rd. 347 TEUR und damit rd. 11,4% unter dem Ansatz. Beim Stromverbrauch konnten u. a. aufgrund der günstigeren Preise nach der Bündelausschreibung rd. 143 TEUR gegenüber dem Planansatz eingespart werden. Die Kosten für den Öl-, Gas und Holzverbrauch lagen insgesamt rd. 128 TEUR unter den geplanten Ansätzen. Hier war bei den Haushaltsansätzen mit Preissteigerungen gerechnet worden, welche im Jahr 2012 dann doch nicht realisiert wurden. Die Wintermonate im Jahr 2012 waren nicht überdurchschnittlich (lang) kalt, so dass sich bei den Heizkosten Einsparungen erzielen ließen. Generell ist bei den Energieverbräuchen eine gewisse Sicherheit einzurechnen; gerade die Heizkosten sind witterungsabhängig und dadurch erschwert planbar. Aufgrund der gesplitteten Abwassergebühren haben sich die Kosten für die Abwasserbeseitigung um rd. 43 TEUR erhöht. Bei der Gebäudereinigung konnten die geplanten Ansätze um rd. 83 TEUR unterschritten werden; die für externe Dienstleistungen veranschlagten Mittel wurden nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen. Verschiedene Sonder- und Glasreinigungen wurden aufgrund der Haushaltssperre zurückgestellt und in das Folgejahr verschoben.

Kostenart / Bezeichnung	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung Ergebnis 2012 zu Plan 2012 (+ Verbess.)	Abweichung Ergebnis 2012 zu Erg. 2011 (+ Verbess.)
42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlage	-3.172.883 €	-4.400.000 €	-3.438.856 €	961.144 €	-265.973 €
42110001 Pflege Außenanlagen	-52.975 €	-69.800 €	-83.564 €	-13.764 €	-30.589 €
42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-132.325 €	-173.700 €	-180.033 €	-6.333 €	-47.708 €
42410000 Aufwendungen Energie	-376 €	0 €	0 €	0 €	376 €
42410001 Aufwand für Strom	-713.951 €	-731.300 €	-588.077 €	143.223 €	125.874 €
42410002 Aufwand für Gas	-665.220 €	-834.600 €	-722.703 €	111.897 €	-57.483 €
42410003 Aufwand für Öl	5.241 €	-36.500 €	-28.150 €	8.350 €	-33.391 €
42410004 Aufwand für Holz	-32.161 €	-39.500 €	-31.296 €	8.204 €	866 €
42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-155.723 €	-160.300 €	-202.854 €	-42.554 €	-47.131 €
42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-103.623 €	-105.900 €	-118.114 €	-12.214 €	-14.490 €
42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-654.518 €	-750.400 €	-667.567 €	82.833 €	-13.049 €
42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versich	-109.718 €	-120.000 €	-118.928 €	1.072 €	-9.211 €
42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steue	-9.255 €	-7.600 €	-11.529 €	-3.929 €	-2.274 €
42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul.	-238.812 €	-265.634 €	-215.436 €	50.198 €	23.376 €
<b>Summe</b>	<b>-6.036.299 €</b>	<b>-7.695.234 €</b>	<b>-6.407.107 €</b>	<b>1.288.127 €</b>	<b>-370.808 €</b>

Im Bereich der Straßen entstanden im Vergleich zur Planung Minderunterhaltungs- und -betriebsaufwendungen von rd. 213 TEUR (analog zu den reduzierten Kostenerstattungen).

Die EDV-Aufwendungen lagen über den gesamten Haushalt gesehen rd. 168 TEUR über dem Ansatz. Hauptursache für die Überziehung ist die neue Abrechnungsmethode der Kopierer, welche die Mietaufwendungen sinken und die Aufwendungen für EDV steigen ließ (keine „Klickpreise“ mehr). Somit sind die Mehraufwendungen hieraus sowie durch weitere Minderaufwendungen gedeckt. Rd. 30 TEUR der summierten EDV-Mehraufwendungen fielen bei den Schulen an, welche innerhalb der jeweiligen Budgets ebenfalls gedeckt sind.

Für die Haltung von Fahrzeugen wurden rd. 85 TEUR mehr verausgabt. Beim Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (ohne Schulen) fielen – insbesondere aufgrund der haushaltswirtschaftlichen Sperre – Minderaufwendungen in Höhe von rd. 292 TEUR an (THH 1 rd. 64 TEUR / davon Straßenverkehr rd. 38 TEUR, THH 2 rd. 15 TEUR, THH 3 rd. 95 TEUR, THH 4 rd. 8 TEUR, THH 5 rd. 111 TEUR / davon EDV rd. 65 TEUR). Der Ansatz bei den Schulen wurde um rd. 107 TEUR überzogen, während der Ansatz für Lehr- und Lernmittel um rd. 393 TEUR nicht ausgeschöpft wurde (Budgetüberträge Schulen). Saldiert lagen die sonstigen weiteren Einsparungen bei rd. 300 TEUR (z. B. Aus- und Fortbildung rd. 144 TEUR, Dienst- und Schutzkleidung rd. 21 TEUR etc.).

#### (14) Planmäßige Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Sachvermögen sowie Sonderposten lagen rd. 193 TEUR und damit rd. 4,0% über dem Planansatz. Dies ergab sich vor allem durch höhere Abschreibungen im Bereich der Kreisstraßen, der Schulen sowie des Brandschutzes. U. a. aufgrund unbekannter Aktivierungszeitpunkte bzw. Verschiebungen sind hier Veränderungen zur Planung zu verzeichnen.

Die weitere „Überziehung“ dieser Position von rd. 431 TEUR resultiert aus dem Bereich „Abschreibungen auf Forderungen“ – überwiegend aus dem Sozial- und Jugendamtsbereich. Zu hoch ausgewiesene Erträge / Forderungen werden an dieser Stelle wertberichtigt / kompensiert.

#### (15) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Position Zinsen und ähnliche Aufwendungen hat sich um rd. 166 TEUR verbessert. Dank der verbesserten Liquiditätssituation und dem niedrigen Zinsniveau sowie aufgrund der deutlich geringeren Investitionsauszahlungen und des somit geringeren Kreditbedarfs als geplant lagen die Aufwendungen für Kassenkreditzinsen sowie auch Investitionskreditzinsen deutlich unter dem Plan.

**(16) Transferaufwendungen**

Die Höhe der Transferaufwendungen lag rd. 1,96 Mio. EUR über dem Ansatz. Rd. 1,52 Mio. EUR resultieren dabei aus dem Sozialamt (Abweichung um rd. 2,2%) und rd. 0,41 Mio. EUR aus dem Jugendamt (Abweichung um rd. 2,5%).<sup>5</sup>

Der Kursverlust für den CHF-Kredit des Eigenbetriebs Abfall wirkte sich mit rd. 45 TEUR negativ aus.

**(17) Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen rd. 468 TEUR geringer als geplant aus.

Im SGB II-Bereich sind die Bedarfsgemeinschaften zurückgegangen, so dass sich hier Minderaufwendungen von rd. 2,2 Mio. EUR ergeben haben. Die Erstattungen des Jugendamts – vor allem an die Stadt Konstanz für dessen Transferleistungen – lagen rd. 1,1 Mio. EUR über dem Ansatz. Für Bildungs- und Teilhabeleistungen war eine Rückstellung in Höhe von rd. 502 TEUR zu bilden; des Weiteren fielen im Sozialamt höhere Erstattungen in Höhe von rd. 90 TEUR an.

Für das Projekt „Krankenhausstruktur im Landkreis Konstanz“ entstanden höhere Beraterkosten in Höhe von rd. 520 EUR. Die Aufwendungen im Bereich der Schülerbeförderung inklusive der Erstattungen fielen rd. 602 TEUR geringer aus. Im Bereich der Straßen wurden die Erstattungsansätze jedoch um rd. 57 TEUR überzogen. Die Ist-Zahlen der Geschäftsaufwendungen und Dienstreisen lagen – vor allem aufgrund der haushaltswirtschaftlichen Sperre – rd. 175 TEUR unter dem Ansatz. Des Weiteren entstanden Mehraufwendungen für den Zensus von rd. 210 TEUR, die größtenteils vom Land erstattet wurden.

**(22) Außerordentliche Erträge<sup>6</sup>**

Im Ergebnishaushalt gingen im Jahr 2012 lediglich rd. 1 TEUR Geldspenden ein. Die Veräußerungserlöse beliefen sich auf rd. 39 TEUR.

**(23) Außerordentliche Aufwendungen<sup>7</sup>**

Die außerplanmäßigen Abschreibungen betragen rd. 5 TEUR. Die Aufwendungen für Veräußerungen unter dem Buchwert lagen bei rd. 500 EUR.

**4.2 Gesamtfinanzrechnung**

<sup>5</sup> Näheres hierzu siehe unter Erläuterungen zum THH 3.

<sup>6</sup> Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen werden ausschließlich in der Gesamtergebnisrechnung und nicht in den Teilergebnisrechnungen ausgewiesen.

<sup>7</sup> Siehe vorangegangene Fußnote.

## Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ermächtigungen	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	übertr.	Ergebnisv-
			Vorjahr	ungen aus	Ansatz	Ergebnis	Ansatz/	Ermächt.	eränderung
			2011	2011	2012	2012	Ergebnis	nach	gegenüber
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2013	Vorjahr
			1	2	4	3	5	6	7
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.210.833,00	0,00	1.220.000	1.145.737,36	74.263-	0,00	65.095,64-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.975.645,87	0,00	182.829.452	180.684.195,89	2.145.256-	0,00	5.291.449,98-
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	10.351.879,54	0,00	9.390.000	12.030.258,65	2.640.259	0,00	1.678.379,11
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	731.998,63	0,00	681.900	731.952,90	50.053	0,00	45,73-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	940.769,90	0,00	735.100	1.120.405,50	385.306	0,00	179.635,60
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.610.363,33	0,00	15.053.900	15.242.379,02	188.479	0,00	367.984,31-
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	319.950,98	0,00	160.000	25.588,49	134.412-	0,00	294.362,49-
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	941.669,35	0,00	811.200	976.627,18	165.427	0,00	34.957,83
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>216.083.110,60</b>	<b>0,00</b>	<b>210.881.552</b>	<b>211.957.144,99</b>	<b>1.075.593</b>	<b>0,00</b>	<b>4.125.965,61-</b>
10	-	Personalauszahlungen	36.562.188,54-	0,00	37.797.115-	38.661.994,51-	864.880-	0,00	2.099.805,97-
11	-	Versorgungsauszahlungen	897.446,07-	0,00	881.326-	408.736,68-	472.589	0,00	488.709,39
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.054.096,21-	442.000,00-	17.437.603-	14.830.879,91-	2.606.723	564.600,00-	776.783,70-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.112.142,14-	0,00	1.334.107-	976.782,95-	357.324	0,00	135.359,19
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	99.155.856,85-	0,00	100.914.791-	102.876.923,31-	1.962.132-	0,00	3.721.066,46-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	49.406.364,46-	0,00	50.761.315-	49.655.517,52-	1.105.797	0,00	249.153,06-
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>201.188.094,27-</b>	<b>442.000,00-</b>	<b>209.126.257-</b>	<b>207.410.834,88-</b>	<b>1.715.422</b>	<b>564.600,00-</b>	<b>6.222.740,61-</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>14.895.016,33</b>	<b>442.000,00-</b>	<b>1.755.295</b>	<b>4.546.310,11</b>	<b>2.791.015</b>	<b>564.600,00-</b>	<b>10.348.706,22-</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.161.065,60	211.000,00	2.378.800	2.929.963,74	551.164	95.000,00	1.768.898,14
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	358.875,42	150.000,00	0	260.507,73	260.508	0,00	98.367,69-
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.500,00	0,00	0	2.978,50	2.978	0,00	1.478,50
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	14.348,67	0,00	12.500	247.060,08	234.560	0,00	232.711,41
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.535.789,69</b>	<b>361.000,00</b>	<b>2.391.300</b>	<b>3.440.510,05</b>	<b>1.049.210</b>	<b>95.000,00</b>	<b>1.904.720,36</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	206.699,49-	110.000,00-	300.000-	183.291,58-	116.708	82.500,00-	23.407,91
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.114.565,12-	1.312.916,00-	14.205.000-	6.884.067,16-	7.320.933	6.755.588,00-	769.502,04-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.108.543,98-	210.400,00-	1.336.600-	860.218,16-	476.382	198.200,00-	248.325,82
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	27.150,00-	0,00	495.000-	496.100,00-	1.100-	0,00	468.950,00-
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	523.406,11-	49.000,00-	597.323-	419.559,00-	177.764	105.769,00-	103.847,11
29	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.980.364,70-</b>	<b>1.682.316,00-</b>	<b>16.933.923-</b>	<b>8.843.235,90-</b>	<b>8.090.687</b>	<b>7.142.057,00-</b>	<b>862.871,20-</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.444.575,01-</b>	<b>1.321.316,00-</b>	<b>14.542.623-</b>	<b>5.402.725,85-</b>	<b>9.139.897</b>	<b>7.047.057,00-</b>	<b>1.041.849,16</b>
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>8.450.441,32</b>	<b>1.763.316,00-</b>	<b>12.787.328-</b>	<b>856.415,74-</b>	<b>11.930.912</b>	<b>7.611.657,00-</b>	<b>9.306.857,06-</b>
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.000.000,00	0,00	9.700.000	3.975.000,00	5.725.000-	0,00	2.025.000,00-
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.596.879,33-	0,00	1.700.000-	1.933.903,35-	233.903-	0,00	337.024,02-
<b>35</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>4.403.120,67</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000.000</b>	<b>2.041.096,65</b>	<b>5.958.903-</b>	<b>0,00</b>	<b>2.362.024,02-</b>
<b>36</b>	<b>=</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>12.853.561,99</b>	<b>1.763.316,00-</b>	<b>4.787.328-</b>	<b>1.184.680,91</b>	<b>5.972.009</b>	<b>7.611.657,00-</b>	<b>11.668.881,08-</b>

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ermächti-	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	übertr.	Ergebnisv-
			Vorjahr	gungen aus	Ansatz	Ergebnis	Ansatz/ Ergebnis	Ermächt.	eränderung
			2011	2011	2012	2012		nach	gegenüber
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2013	Vorjahr
			1	2	4	3	5	6	7
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten)	142.620.914,21	0,00	0	202.250.594,18	202.250.594	0,00	59.629.679,97
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	152.272.703,62-	0,00	0	195.948.010,12-	195.948.010-	0,00	43.675.306,50-
39	=	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>9.651.789,41-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>6.302.584,06</b>	<b>6.302.584</b>	<b>0,00</b>	<b>15.954.373,47</b>
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln*	382.768,23	0,00	3.584.540	3.584.540,81	0	0,00	3.201.772,58
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	3.201.772,58	0,00	4.787.328-	7.487.264,97	12.274.593	0,00	4.285.492,39
42	=	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>3.584.540,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.202.788-</b>	<b>11.071.805,78</b>	<b>12.274.593</b>	<b>0,00</b>	<b>7.487.264,97</b>

\*Für den Planwert wurde zum Vergleich das Ergebnis 2012 übernommen

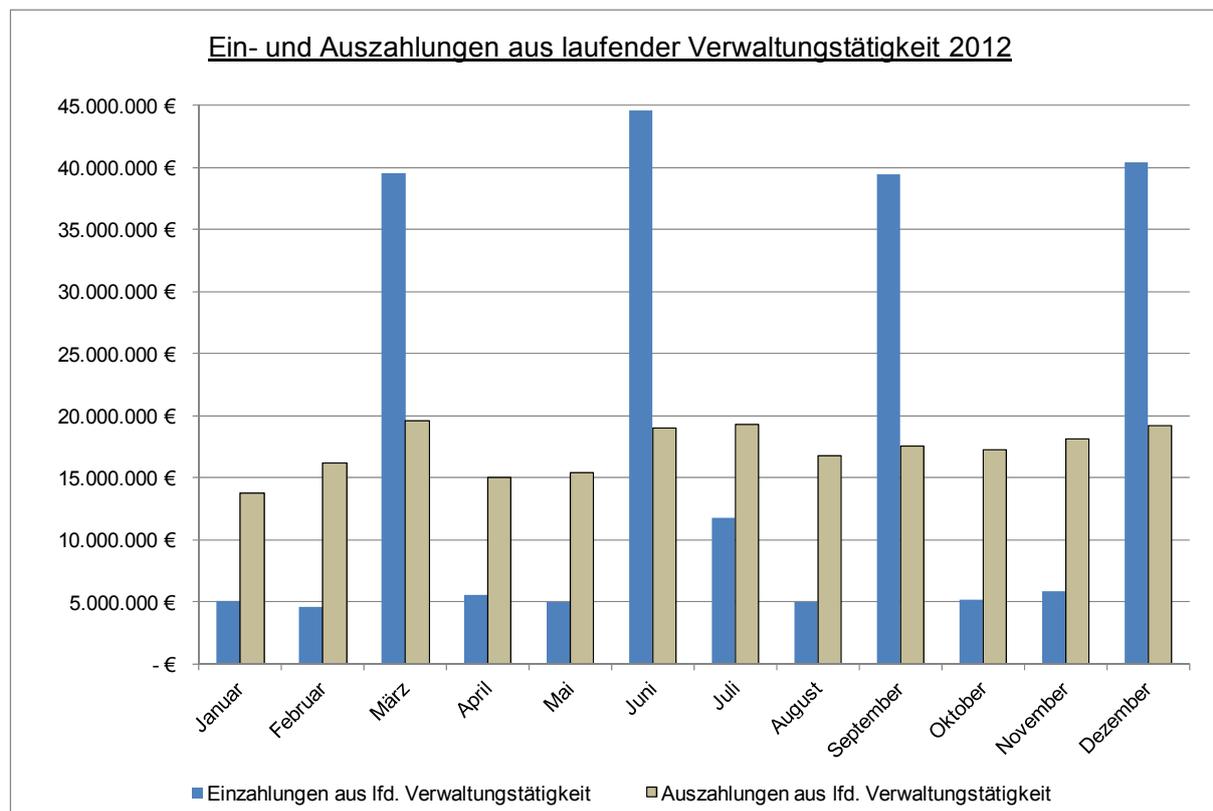
**(17) Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf der Ergebnisrechnung**

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beliefen sich im Jahr 2012 auf rd. 212,0 Mio. EUR (Plan rd. 210,9 Mio. EUR). Die Auszahlungen betragen insgesamt rd. 207,4 Mio. EUR (Plan rd. 209,1 Mio. EUR).

Der Zahlungsmittelüberschuss betrug somit rd. 4,55 Mio. EUR und lag damit rd. 2,8 Mio. EUR über der Planung. Hier wirkten sich die Verbesserungen des Ergebnishaushalts abzüglich aller nicht zahlungswirksamen Erträge bzw. zuzüglich aller nicht zahlungswirksamen Aufwendungen (Differenz Bildung und Auflösung von Rückstellungen im Jahr 2012, Abschreibungen, Auflösungen, Differenz zwischen Forderungen und Verbindlichkeiten zum Anfang und Ende des Jahres) aus.

<b>Jahresüberschuss 2012 Ergebnisrechnung</b>	<b>1,3 Mio. EUR</b>
Nettoabschreibungen auf Sachvermögen	3,6 Mio. EUR
Aktivierte Eigenleistungen	-0,2 Mio. EUR
Auflösung von RST Bauunterhalt	-0,1 Mio. EUR
Wertberichtigungen saldiert	-0,2 Mio. EUR
Zugang an Forderungen (ohne Mündelgelder)	-0,7 Mio. EUR
Zugang an aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	-0,1 Mio. EUR
Rückgang Rückstellung Altersteilzeit	-0,3 Mio. EUR
Rückgang an Rückstellungen für Bauunterhalt	-0,1 Mio. EUR
Zugang Rückstellung Bildung und Teilhabe (Revision Bund)	0,5 Mio. EUR
Zugang an Verbindlichkeiten LuL / Transferleistungen	0,9 Mio. EUR
<b>Zahlungsmittelüberschuss 2012</b>	<b>4,6 Mio. EUR</b>

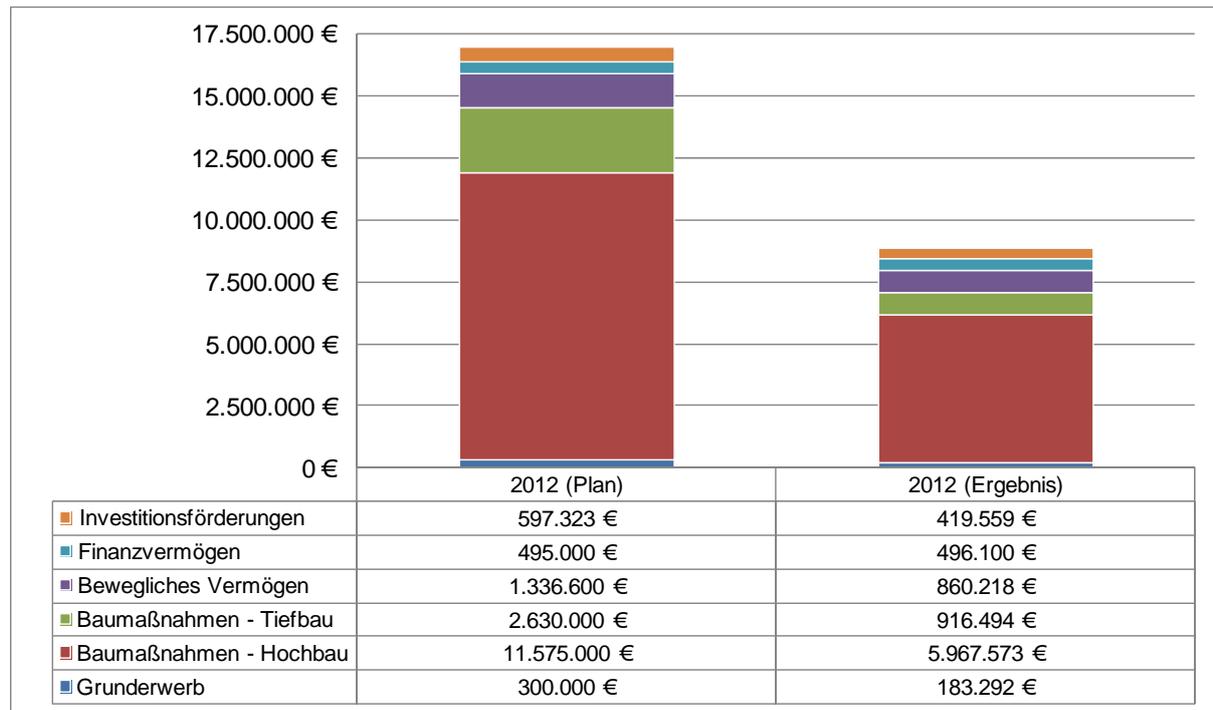
Die Ein- und Auszahlungen verteilen sich über das Jahr wie folgt:



**(31) Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit<sup>8</sup>**

Der Saldo aus Investitionstätigkeit betrug rd. -5,4 Mio. EUR und fiel damit rd. 9,14 Mio. EUR (rd. 63%) geringer als geplant aus (rd. -14,54 Mio. EUR). Die Einzahlungen lagen rd. 1,0 Mio. EUR über und die Auszahlungen rd. 8,1 Mio. EUR unter dem Ansatz. Aus dem Jahr 2011 waren Ermächtigungsübertragungen in Höhe von rd. -1,32 Mio. EUR vorhanden, so dass zum Jahresabschluss 2012 rein rechnerisch Ermächtigungsübertragungen in Höhe von rd. -10,46 Mio. EUR möglich wären.<sup>9</sup>

Die geplanten sowie die getätigten Investitionsauszahlungen teilen sich wie folgt auf<sup>10</sup>:

**(32) Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf**

Dieser ergibt sich aus der Summe des Zahlungsmittelüberschusses und dem Saldo aus Investitionstätigkeit. Der Finanzierungsmittelbedarf belief sich auf rd. -856 TEUR und fiel damit rd. 11,9 Mio. EUR geringer als geplant aus (Planwert -12,79 Mio. EUR).

**(35) Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit**

Im Jahr 2012 wurden ein Kredit aus einem SWAP zu rd. 2,0 Mio. EUR und ein weiterer Kredit zu 2,0 Mio. EUR aufgenommen, somit stehen aus der Kreditermächtigung des Jahres 2012 grundsätzlich weitere rd. 5,7 Mio. EUR zur Verfügung. Die Tilgung belief sich auf rd. 1,9 Mio. EUR und lag damit über der Planung, da ein hochverzinslicher Kredit vorzeitig abgelöst werden konnte.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit betrug somit rd. 2,0 Mio. EUR (Plan 8,0 Mio. EUR).

**(36) Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**

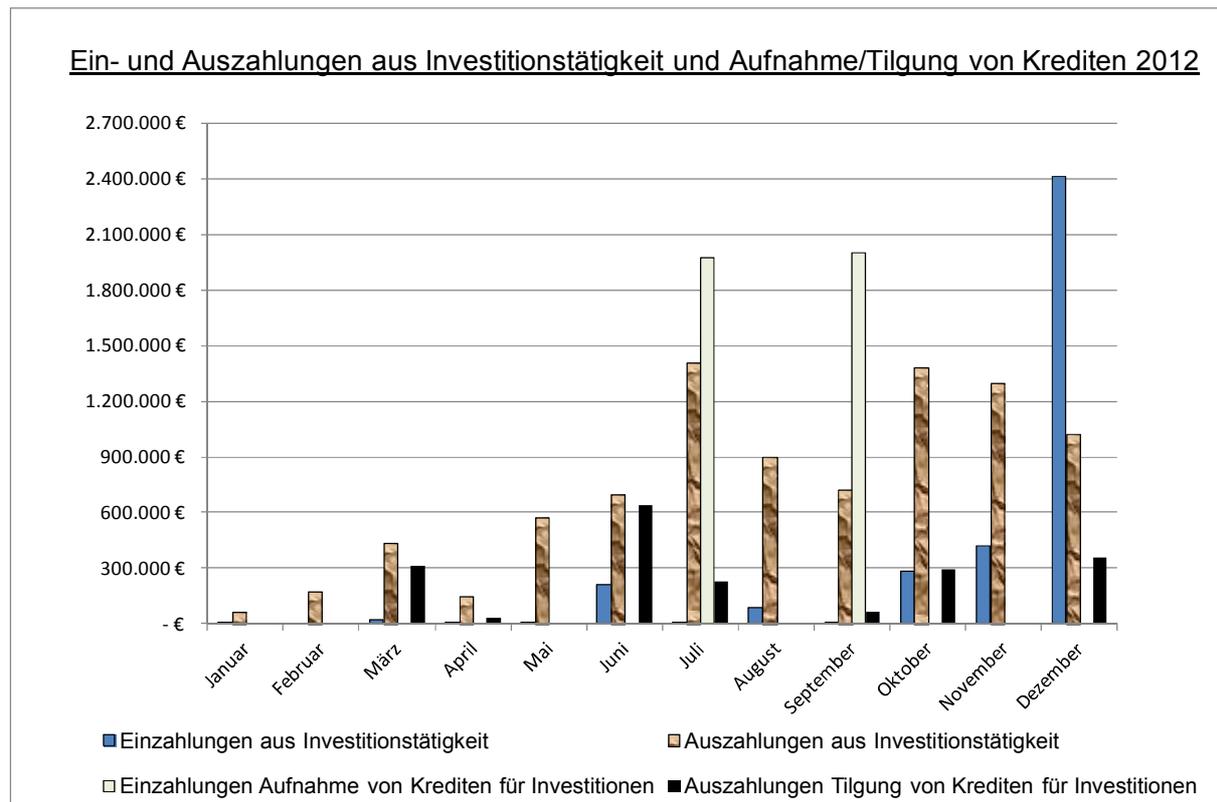
Der Finanzierungsmittelbestand zum 31.12.2012 erhöhte sich um rd. 1,2 Mio. EUR – damit lag die Veränderung um rd. 6,0 Mio. EUR über dem Ansatz (rd. -4,8 Mio. EUR).

<sup>8</sup> Weiteres zur Finanzierung der Investitionen sowie der mittelfristigen Entwicklung siehe Lagebericht.

<sup>9</sup> Näheres zu den Ermächtigungsübertragungen siehe unter 7.8.

<sup>10</sup> Eine detailliertere Darstellung der Investitionstätigkeit siehe unter 4.3.

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



### (39) Überschuss / Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen überstiegen die Auszahlungen um rd. 6,3 Mio. EUR. Hier werden neben durchlaufenden Geldern auch die Liquiditätskredite sowie Geldanlagen abgebildet. Neben jahresübergreifenden Ein- und Auszahlungen, was zum Bilanzstichtag zu Forderungen oder Verbindlichkeiten führt, trug insbesondere die Festgeldanlage in Höhe von 6,0 Mio. EUR zum 31.12.2011, welche im Jahr 2012 wieder eingezahlt wurde, zu diesem Saldo bei.

### (42) Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Der Endbestand an Zahlungsmitteln beläuft sich auf rd. 11,1 Mio. EUR und entspricht dem Kassenbestand in der Bilanz zum 31.12.2012. Die Zahlungsmittel haben sich damit innerhalb des Jahres 2012 um rd. 7,5 Mio. EUR erhöht (Finanzierungsmittelbestand (36) zuzüglich Saldo haushaltsunwirksame Vorgänge (39)). Wird die Geldanlage zum 31.12.2011 mit berücksichtigt, ergab sich eine Verbesserung um rd. 1,5 Mio. EUR.

### 4.3 Übersicht über die Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

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

Maßnahme	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis / Ansatz EUR	Vergleich Erg. / Ansatz + Ermächt. 2011 EUR	Ermächti- gungen nach 2013 EUR
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
<b>(4)</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionszuw.</b>	<b>1.161.066 €</b>	<b>211.000 €</b>	<b>2.378.800 €</b>	<b>2.929.964 €</b>	<b>551.164 €</b>	<b>340.164 €</b>	<b>95.000 €</b>
I124113910	Anschaffung Klimagerät Zensus	600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I1260215910	Brandschutz	0 €	0 €	112.000 €	0 €	-112.000 €	-112.000 €	0 €
I1260215911	Zentr. Rettungsleitstelle Radolfzell	192.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I21200301	Regenbogenschule Konstanz	111.300 €	0 €	0 €	0 €	111.300 €	0 €	0 €
I2130060900	Berufsschulzentrum Radolfzell	0 €	0 €	1.000.000 €	2.265.000 €	1.265.000 €	1.265.000 €	0 €
I3110121900	Pflegestützpunkt	7.426 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I3620010900	Verwaltung Jugendhilfe	1.200 €	0 €	0 €	0 €	1.200 €	0 €	0 €
I5420116900	Straßenbau	65.080 €	0 €	66.800 €	61.201 €	-5.599 €	-5.599 €	0 €
I54206114	K 6114	589.000 €	111.000 €	420.000 €	376.000 €	-44.000 €	-155.000 €	95.000 €
I54206117	K 6117	192.000 €	100.000 €	0 €	63.763 €	63.763 €	-36.237 €	0 €
I54206141	K 6141	0 €	0 €	0 €	75.000 €	75.000 €	75.000 €	0 €
I54206162	K 6162	0 €	0 €	780.000 €	0 €	-780.000 €	-780.000 €	0 €
I5520212900	Gewässerschutz	1.200 €	0 €	0 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	0 €
	Einzahlungen auf Kassenreste Vorjahr	1.261 €	0 €	0 €	88.000 €	88.000 €	88.000 €	0 €
<b>(6)</b>	<b>Einzahl. a. d. Veräuß. v. Sachvermögen</b>	<b>358.875 €</b>	<b>150.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>260.508 €</b>	<b>260.508 €</b>	<b>110.508 €</b>	<b>0 €</b>
<b>(7)</b>	<b>Einzahl. a. d. Veräuß. v. Finanzvermögen</b>	<b>1.500 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2.979 €</b>	<b>2.979 €</b>	<b>2.979 €</b>	<b>0 €</b>
<b>(8)</b>	<b>Einzahl. für sonst. Investitionstätigkeit</b>	<b>14.349 €</b>	<b>0 €</b>	<b>12.500 €</b>	<b>247.060 €</b>	<b>234.560 €</b>	<b>234.560 €</b>	<b>0 €</b>
<b>(10)</b>	<b>Auszahl. f. d. Erwerb v. Grund/Gebäud.</b>	<b>-206.699 €</b>	<b>-110.000 €</b>	<b>-300.000 €</b>	<b>-183.292 €</b>	<b>116.708 €</b>	<b>226.708 €</b>	<b>-82.500 €</b>
I2130010200	ZGS KN Grunderwerb	-17.840 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I2130*	Spielplatz Haldenwang/Sonnenlandsch.	0 €	0 €	0 €	-8.216 €	-8.216 €	-8.216 €	0 €
I54206104	K 6104	-5.528 €	-25.000 €	0 €	-10.993 €	-10.993 €	14.007 €	0 €
I54206114	K 6114	-26.288 €	-75.000 €	-150.000 €	-83.219 €	66.781 €	141.781 €	-70.000 €
I54206117	K 6117	-77.572 €	-10.000 €	0 €	-7.452 €	-7.452 €	2.548 €	0 €
I54206119	K 6119	-57.520 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I54206123	K 6123	-1.851 €	0 €	0 €	-73.301 €	-73.301 €	-73.301 €	-2.500 €
I54206129	K 6129	0 €	0 €	-50.000 €	-12 €	49.988 €	49.988 €	0 €
I54206141	K 6141	-19.758 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I54206162	K 6162	0 €	0 €	-100.000 €	-98 €	99.902 €	99.902 €	-10.000 €
I54206174	K 6174	-342 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>(11)</b>	<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>-6.114.565 €</b>	<b>-1.312.916 €</b>	<b>-14.205.000 €</b>	<b>-6.884.067 €</b>	<b>7.320.933 €</b>	<b>8.633.849 €</b>	<b>-6.755.588 €</b>
I124241400	Benediktinerplatz 1	0 €	0 €	0 €	-60.652 €	-60.652 €	-60.652 €	0 €
I21200204	Haldenwangschule Singen	0 €	-15.000 €	-15.000 €	0 €	15.000 €	30.000 €	0 €
I21300104	Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	-7.722 €	0 €	-50.000 €	0 €	50.000 €	50.000 €	0 €
I21300201	Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	-41.987 €	-458.013 €	-2.000.000 €	-1.301.754 €	698.246 €	1.156.259 €	-1.156.259 €
I21300201	Wessenberg-Schule Konstanz	0 €	-300.000 €	0 €	-21.896 €	-21.896 €	278.104 €	-278.104 €
I21309101	Berufsschulzentrum Radolfzell	-3.880.402 €	-135.843 €	-9.500.000 €	-4.583.271 €	4.916.729 €	5.052.572 €	-5.086.065 €
I21309102	Berufsschulzentrum Stockach	-1.940 €	-18.060 €	-10.000 €	0 €	10.000 €	28.060 €	-28.060 €
I54206185	Beseitigung Schadstellen	0 €	0 €	-100.000 €	0 €	100.000 €	100.000 €	0 €
I54206100	K 6100	-1.767 €	0 €	-130.000 €	-5.940 €	124.060 €	124.060 €	0 €
I54206104	K 6104	-168.529 €	-35.000 €	0 €	-465 €	-465 €	34.535 €	-34.500 €
I54206106	K 6106	-7.877 €	0 €	0 €	-2.570 €	-2.570 €	-2.570 €	0 €
I54206109	K 6109	-6.871 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I54206110	K 6110	-360 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I54206112	K 6112	0 €	0 €	0 €	-2.501 €	-2.501 €	-2.501 €	0 €
I54206114	K 6114	-991.451 €	-220.000 €	-500.000 €	-597.433 €	-97.433 €	122.567 €	-122.600 €
I54206117	K 6117	-452.309 €	-90.000 €	0 €	-54.277 €	-54.277 €	35.723 €	0 €
I54206119	K 6119	-197.185 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I54206120	K 6120	-3.908 €	0 €	-60.000 €	-2.431 €	57.569 €	57.569 €	0 €
I54206121	K 6121	-1.980 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I54206123	K 6123	-225.294 €	-37.000 €	0 €	-39.958 €	-39.958 €	-2.958 €	0 €
I54206129	K 6129	-1.834 €	0 €	-500.000 €	-12.448 €	487.552 €	487.552 €	0 €
I54206141	K 6141	-37.138 €	-4.000 €	0 €	-7.416 €	-7.416 €	-3.416 €	0 €
I54206157	K 6157	-12.914 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I54206158	K 6158	-1.437 €	0 €	-80.000 €	-63.379 €	16.621 €	16.621 €	0 €
I54206162	K 6162	-12.100 €	0 €	-1.200.000 €	-14.990 €	1.185.010 €	1.185.010 €	-50.000 €
I54206163	K 6163	-18.811 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I54206165	K 6165	-8.636 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I54206166	K 6166	0 €	0 €	0 €	-13.344 €	-13.344 €	-13.344 €	0 €
I54206167	K 6167	0 €	0 €	0 €	-58.657 €	-58.657 €	-58.657 €	0 €
I54206170	K 6170	-3.080 €	0 €	0 €	-217 €	-217 €	-217 €	0 €
I54206171	K 6171	0 €	0 €	0 €	-29.446 €	-29.446 €	-29.446 €	0 €
I54206172	K 6172	-17.900 €	0 €	-60.000 €	-11.020 €	48.980 €	48.980 €	0 €
I54206180	K 6180	-11.132 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>(12)</b>	<b>Auszahl. f. d. Erwerb v. bewegl. Sachv.</b>	<b>-1.108.544 €</b>	<b>-210.400 €</b>	<b>-1.336.600 €</b>	<b>-860.218 €</b>	<b>476.382 €</b>	<b>686.782 €</b>	<b>-198.200 €</b>
<b>(13)</b>	<b>Auszahlungen f. d. Erwerb v. Finanzv.</b>	<b>-27.150 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-495.000 €</b>	<b>-496.100 €</b>	<b>-1.100 €</b>	<b>-1.100 €</b>	<b>0 €</b>
I121111501	Mitgliedschaft BGV	-150 €	0 €	0 €	-100 €	-100 €	-100 €	0 €
I5710004500	Anteile BSM	-2.000 €	0 €	0 €	-1.000 €	-1.000 €	-1.000 €	0 €
I4110100500	Stammeinlage Gesundheitsverband	-25.000 €	0 €	-495.000 €	-495.000 €	0 €	0 €	0 €
<b>(14)</b>	<b>Auszahl. für Investitionsfördermaßnah.</b>	<b>-523.406 €</b>	<b>-49.000 €</b>	<b>-597.323 €</b>	<b>-419.559 €</b>	<b>177.764 €</b>	<b>226.764 €</b>	<b>-105.769 €</b>
I1210100600	Gez. Zuweisungen Zensus/Wahlen	-600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I1260215680	Zentr. Rettungsleitstelle Radolfzell	-344.132 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I3160121680	Förderung der Wohlfahrtspflege	-169.910 €	-49.000 €	-197.323 €	-181.354 €	15.969 €	64.969 €	-64.969 €
I5420618560	Investitionszuschüsse an Gden	-8.764 €	0 €	-50.000 €	-39.005 €	10.995 €	10.995 €	0 €
I3650070800	Finanzielle Förderung / Teilhabe	0 €	0 €	-350.000 €	-199.200 €	150.800 €	150.800 €	-40.800 €
<b>Finanz.mittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-6.444.575 €</b>	<b>-1.321.316 €</b>	<b>-14.542.623 €</b>	<b>-5.402.726 €</b>	<b>9.139.897 €</b>	<b>10.461.213 €</b>	<b>-7.047.057 €</b>

**4.4 Vermögensrechnung / Bilanz**

Aktivseite	Vorjahr Euro	Rechnungsjahr Euro
<b>1 Vermögen</b>		
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	80.077,69	80.507,63
<b>1.2 Sachvermögen</b>		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	273.592,22	273.592,22
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53.164.524,23	51.116.885,77
1.2.3 Infrastrukturvermögen	35.886.182,25	34.574.631,17
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	114.349,14	102.191,80
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.322.227,63	3.129.287,29
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.570.858,60	2.450.297,42
1.2.8 Vorräte	239.677,34	279.755,88
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.153.386,44	11.888.159,91
	100.724.797,85	103.814.801,46
<b>1.3 Finanzvermögen</b>		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	100.000,00	620.000,00
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen und anderen kommunalen Zusammenschlüssen	2.376.273,77	2.279.952,60
1.3.3 Sondervermögen	25.001,00	25.001,00
1.3.4 Ausleihungen	217.780,00	5.280,00
1.3.5 Wertpapiere und sonstige Einlagen	6.110.171,93	76.310,83
<i>davon Mündelvermögen ab JA 2011</i>	<i>110.171,93</i>	<i>76.310,83</i>
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.343.048,05	1.252.929,27
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	6.978.703,74	2.166.749,67
<i>davon Mündelgelder</i>	<i>5.158.198,59</i>	<i>0,00</i>
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	769.053,65	1.245.103,86
1.3.9 Liquide Mittel	3.597.940,81	11.085.305,78
<i>davon Mündelgelder</i>	<i>25.078,80</i>	<i>22.457,60</i>
	21.517.972,95	18.756.633,01
<b>2 Abgrenzungsposten</b>		
<b>2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	3.756.142,03	3.832.576,80
<b>2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>	723.366,39	1.052.124,21
<b>3 Nettoposition</b> (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00	0,00
	<b>126.802.356,91</b>	<b>127.536.643,11</b>

Passivseite	Vorjahr Euro	Rechnungsjahr Euro
<b>1 Kapitalposition</b>		
1.1 Basiskapital	42.623.773,70	42.613.172,74
1.2 Rücklagen		
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.408.280,21	11.705.044,92
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	44.711,05	79.499,79
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
	10.452.991,26	11.784.544,71
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnismrücklagen nicht möglich ist	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>2 Sonderposten</b>		
2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen	26.691.510,20	25.560.801,71
2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für Sonstiges	3.854.193,68	6.375.187,40
	30.545.703,88	31.935.989,11
<b>3 Rückstellungen</b>		
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	2.422.260,84	2.160.714,02
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	271.205,06	287.580,72
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, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	11.172,23	11.172,23
3.7 Sonstige Rückstellungen	1.259.558,71	1.655.540,71
	3.964.196,84	4.115.007,68
<b>4 Verbindlichkeiten</b>		
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	29.313.433,76	31.200.694,74
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.467.927,44	3.474.961,39
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	877.771,33	795.586,89
davon Mündelgelder	126.180,52	0,00
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	5.920.445,16	1.014.640,52
davon Mündelgelder	5.057.096,87	22.457,60
davon Mündelvermögen	110.171,93	76.310,83
	38.579.577,69	36.485.883,54
<b>5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	636.113,54	602.045,33
	<b>126.802.356,91</b>	<b>127.536.643,11</b>

#### 4.4.1 Vermögen (Aktiva Bilanzposition 1)

Die Aktiv-Seite der Vermögensrechnung (Bilanz) nach GemHVO zum 31.12.2012 gliedert sich – außer den Abgrenzungsposten – in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachvermögen und Finanzvermögen.

##### 4.4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanzposition 1.1)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Lizenzen für Software	<u>80.077,69 EUR</u>	<u>80.507,63 EUR</u>

Diese Bilanzposition enthält die Unterpositionen:

• Konzessionen	0 EUR
• Lizenzen (DV-Software)	80.507,63 EUR
• Ähnliche Rechte	0 EUR

Im Jahr 2012 ergaben sich 8 Zugänge im Wert von rd. 40 TEUR und Abschreibungen in Höhe von rd. 40 TEUR. Es handelt sich bei den Zugängen insbesondere um eine OS-Aktenführung-Lizenz von rd. 13 TEUR und eine Gestaltungssoftware für Unterricht von rd. 8 TEUR. Es gab einen Abgang der Lizenz ITA Renew Revenue Only Advanced mit einem Restbuchwert von 1 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)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
	<u>273.592,22 EUR</u>	<u>273.592,22 EUR</u>

Diese Bilanzposition in Höhe von insgesamt 273.592,22 EUR enthält folgende Unterpositionen:

• Grünflächen	0,00 EUR
• Ackerland	103.948,58 EUR
• Wald, Forsten Grund und Boden	928,98 EUR
• Wald, Forsten Aufwuchs	2.572,56 EUR
• Sonstige unbebaute Grundstücke	166.142,10 EUR

Im Jahr 2012 gab es keine Änderung in der Bilanzposition. Nur im Bereich der sonstigen unbebauten Grundstücke erfolgte eine Umbuchung innerhalb der gleichen Anlageklasse, die aus der Zusammenführung zweier Grundstücke resultierte.

**4.4.1.2.2 Bebaute Grundstücke (A-Bilanzposition 1.2.2)**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Wohnbauten	0,00 EUR	0,00 EUR
Schulen	33.994.116,10 EUR	32.557.177,66 EUR
Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	<u>19.170.408,13 EUR</u>	<u>18.559.708,11 EUR</u>
	<u>53.164.524,23 EUR</u>	<u>51.116.885,77 EUR</u>

Schulen

Im Jahr 2012 erhielt der Landkreis für den Erweiterungsbau der Regenbogenschule eine Honorarrückerstattung (Minus-Zugang rd. 1.600 EUR).

An der Sonnenlandschule und der Haldenwangschule wurden neue Spielgeräte für den Außenbereich im Wert von rd. 18 TEUR angeschafft.

Im Jahr 2011 wurde der Parkplatz Radolfzell fertiggestellt. Eine Überzahlung an Baukosten fiel im Jahr 2012 in Höhe von 382 EUR (erst über Anlage im Bau gebucht und anschließend umgebucht) sowie weitere 53 EUR (Zugang) an. Die restlichen Neubaumaßnahmen am BSZ Radolfzell sind unter den Anlagen im Bau zu finden, davon wird voraussichtlich der erste Bauabschnitt an Pfingsten 2013 fertiggestellt und aktiviert.

Für die Planung der Generalsanierung der Wessenberg-Schule wurden rd. 5 TEUR aktivierte Eigenleistungen aus 2011 auf Anlage im Bau (Minus-Zugang) umgebucht.

Die Jahresabschreibungen betragen rd. 1,45 Mio. EUR. Somit ergab sich ein Bilanzwert zum 31.12.2012 von 32.557.177,66 Euro. Darin enthalten ist der Grund und Boden mit einem Restbuchwert von 4.181.328,25 EUR. Aufgrund des Erbpachtgrundstücks an der Turnhalle der Mettnau-Schule fielen hier 481,16 Euro Abschreibungen an.

Zugänge 2012

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Zugang	Umbuchung
Regenbogenschule Neubau	1.812.661,80 €	1.772.995,27 €	-1.588,94 €	0,00 €
Sonnenlandschule Spielplatz	0,00 €	15.960,09 €	17.100,10 €	0,00 €
Haldenwangschule Spielplatz	0,00 €	1.145,22 €	1.216,16 €	0,00 €
BSZ Radolfzell Parkplatz	487.801,78 €	461.106,32 €	52,72 €	-382,08 €
Wessenbergschule Schulgebäude	366.353,57 €	301.143,13 €	-5.274,00 €	0,00 €

Restbuchwerte 2012 – Schulen

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012
BSZ Radolfzell Gesamt	3.748.376,48 €	3.519.523,36 €
BSZ Stockach Gesamt	2.353.167,86 €	2.253.454,79 €
Haldenwang-Schule Gesamt	4.213.206,74 €	4.069.894,64 €
Mettnau- Schule Gesamt	2.607.104,52 €	2.460.247,28 €
Robert-Gerwig-Schule Gesamt	1.896.741,32 €	1.718.726,48 €
Sonnenlandschule Gesamt	1.316.989,39 €	1.296.184,27 €
Wessenbergschule Gesamt	513.459,57 €	423.731,61 €
Zeppelin Gewerbeschule Gesamt	2.989.334,99 €	2.814.480,41 €
Hohentwiel Gewerbeschule Gesamt	7.729.343,75 €	7.434.587,62 €
Regenbogenschule Gesamt	2.444.582,07 €	2.385.018,95 €
<b>Schulen Gebäude</b>	<b>29.812.306,69 €</b>	<b>28.375.849,41 €</b>
<b>Schulen Grund und Boden</b>	<b>4.181.809,41 €</b>	<b>4.181.328,25 €</b>

Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude

Im Rechnungsjahr ergab sich ein Zugang von rd. 60 TEUR durch den Einbau einer Brandvermeidungsanlage im Verwaltungsgebäude Benediktinerplatz 1. Die Jahresabschreibungen auf die Gebäudeteile betragen rd. 671 TEUR. Der Grund und Boden blieb unverändert bei einem Wert von 4.132.979,71 EUR.

Restbuchwerte 2012 – Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012
Gebäude KFZ-Zulassung Singen	291.838,47 €	272.382,57 €
Verwaltungsgebäude Benediktinerplatz 1	9.312.935,46 €	8.847.288,69 €
Verwaltungsgebäude Benediktinerplatz 1 - Außenanlagen	1,00 €	1,00 €
Benediktinerplatz 1 Aktives + Passives Datennetz	2.609,66 €	1,00 €
Benediktinerplatz 1 Brandvermeidungsanlage	0,00 €	58.124,39 €
Verwaltungsgebäude Otto-Blesch-Str. 51, Radolfzell	1.086.075,10 €	1.046.340,65 €
Verwaltungsgebäude Otto-Blesch-Str. 49, Radolfzell	3.333.783,46 €	3.244.485,69 €
Verwaltungsgebäude SM Engen-Welschingen	195.211,74 €	189.456,11 €
Außenanlage SM Engen-Welschingen	103.823,82 €	90.709,23 €
Fahrzeughalle SM Engen-Welschingen	655.428,64 €	636.103,96 €
Salz- Gefahrgutlager SM Engen-Welschingen	50.703,07 €	37.757,61 €
Gebäude Reichenaustr. 37	1,00 €	1,00 €
Gebäude Reichenaustr. 37 Lagerschuppen	1,00 €	1,00 €
Garagen Otto-Blesch-Str. 51, Radolfzell	5.016,00 €	4.075,50 €
<b>Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude</b>	<b>15.037.428,42 €</b>	<b>14.426.728,40 €</b>
<b>Grund und Boden</b>	<b>4.132.979,71 €</b>	<b>4.132.979,71 €</b>

**4.4.1.2.3 Infrastrukturvermögen (A-Bilanzposition 1.2.3)**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Grund und Boden	14.141.399,52 EUR	14.287.902,78 EUR
Brücken	3.466.527,07 EUR	3.424.205,34 EUR
Straßen, Wege, Plätze		
Verkehrslenkungsanlagen	<u>18.278.255,66 EUR</u>	<u>16.862.523,05 EUR</u>
	<u>35.886.182,25 EUR</u>	<u>34.574.631,17 EUR</u>

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Durch den Erwerb von Grundstücken kam es zu einer Wertmehrung von insgesamt rd. 168 TEUR bei den Kreisstraßen K 6104, K 6114, K 6123, K 6129 und K 6177. Die Kostenbeteiligung der Gemeinde Orsingen-Nenzingen und der Stadt Stockach an dem Radweg der K 6117 wird als Minus Zugang dargestellt, somit ergibt sich ein Gesamtzugang von 151 TEUR. Durch den Verkauf von Grundstücken und Anpassungen nach vorliegendem Veränderungsnachweis kam es zu einem Abgang von rd. 5 TEUR bei den Grundstücken der K 6104, K 6114, K 6117, K 6123 und K 6177. Umbuchungen fanden im Rechnungsjahr 2012 nicht statt.

Zugänge 2012

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Maßnahme
K6104 Grunderwerb	168.012,50 €	178.923,50 €	10.993,40 €	-82,40 €	Ausbau Bonndorf - Winterspüren
K6114 Grunderwerb	303.541,90 €	385.778,16 €	83.219,03 €	-982,77 €	Ausbau Eigeltingen Raithaslach, BA II
K6117 Grunderwerb	227.677,63 €	208.750,61 €	-16.418,22 €		Kostenbeteiligung Radweg Orsingen-Wahlwies
				-2.508,80 €	Erstattung Grunderwerbsteuer nach Veränderungsnachweis
K6123 Grunderwerb	56.440,12 €	56.440,12 €	73.300,96 €	-641,92 €	Ausbau Hausen-Friedingen BA II
K6129 Grunderwerb	102.569,07 €	102.580,97 €	11,90 €	0,00 €	Ausbau Stetten und L91
K6162 Grunderwerb	230.889,13 €	230.986,85 €	97,72 €	0,00 €	Ausbau Gaienhofen-Iznang 1. BA Gaienhofen Weiler
K6177 Grunderwerb	970.200,84 €	969.715,20 €		-485,64 €	Grundstücksverkauf Gemarkung Mahlspür
<b>Summe</b>			<b>151.204,79 €</b>	<b>-4.701,53 €</b>	

Brücken

Im Rechnungsjahr ergab sich einen Zugang von rd. 37 TEUR aus einem Prozessvergleich. Eine Überzahlung aus früheren Jahren war strittig. Die Buchwerte vermindern sich um die jährliche Abschreibung von rd. 79 TEUR auf 3.424.205,34 EUR.

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang	Maßnahme
K6123 BW-Nr. 8219626 Brücke üb. Radolfz. Aach	389.062,50 €	420.564,74 €	37.114,26 €	0,00 €	Neubau Brücke üb. Radolfz. Aach Prozessvergleich

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen

Die Kreisstraßen werden grundsätzlich mit einer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer von 25 Jahren abgeschrieben. Je nach Verkehrsauslastung werden im Einzelfall auch 30 Jahre festgelegt.

Bei den Baukosten kam es zu einer Änderung bei 15 Kreisstraßen in Höhe von rd. 214 TEUR. Diese Summe fällt geringer aus im Vergleich zum letzten Jahr (Zugang Vorjahr rd. 2,1 Mio. EUR), da ein Großteil der Zahlungen auf Anlagen im Bau gebucht wurde.

Die Kostenbeteiligungen anderer Kommunen bei der K 6117 in Höhe von rd. 152 TEUR sind hierbei von dem Zugang der Baukosten schon abgezogen. Die Baukosten währenddessen beliefen sich im Rechnungsjahr auf rd. 68 TEUR, so kam es zu negativen Zugangswerten. Weitere negative Zugangswerte kamen durch nachträgliche Spezifizierung der Maßnahme als Deckenerneuerung und sogleich Umbuchungen in Ergebnishaushalt zustande. Die Jahresabschreibungen betragen insgesamt rd. 1,6 Mio. EUR.

2010 wurden die Herstellungskosten der K 6123 um rd. 49 TEUR gekürzt, da in dieser Höhe ein Rückforderungsanspruch gegenüber einer Baufirma bestand. Die strittige Überzahlung wurde im Rahmen eines Vergleichs aufgehoben. Die Herstellungskosten wurden daher um diesen Betrag wieder erhöht. Der restliche Zugang von rd. 4 TEUR stellt aktivierte Eigenleistungen da, die 2013 dem Abschnitt K 6123 Baukosten Aachbrücke bis Friedingen zugeordnet wurden. Die Vergleichssumme von rd. 37 TEUR wurde der Brücke K 6123 BWNr. 8219626 zugeschlagen.

Die Radquerungshilfe bei Rickelshausen K 6158 mit einer Abschreibungsdauer von 25 Jahren wurde zum Oktober 2012 von der Anlage im Bau umgebucht.

Grundsätzlich wird für jeden neuen Bauabschnitt eine separate Anlage angelegt, so dass beispielsweise die K 6114 auf mehrere Anlagen mit verschiedenen Nutzungsdauern aufgeteilt wird.

Zugänge 2012

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Zugang	Umbuchung	Maßnahme
K6100 Baukosten	228.190,97 €	214.730,57 €	96,00 €		K 6100 Liggeringen K6101 Bodman wird 2013 umgebucht auf AIB
K6104 Baukosten	41.107,28 €	16.803,49 €	-11.072,00 €	0,00 €	Winterspüren bis Kreisgrenze Umbuchung Aktivierte Eigenleistung aus 2011 auf K 6104 Baukosten Winterspüren bis Kreisgrenze
K6104 Baukosten Winterspüren bis Kreisgrenze	168.254,48 €	175.047,40 €	14.032,80 €	0,00 €	Winterspüren bis Kreisgrenze
K6106 Baukosten	290.631,93 €	271.333,27 €	-5.142,14 €	0,00 €	OD Deutwang Schadstellen Umbuchung ErgebnisHH
K6112 Baukosten	16.418,07 €	16.418,07 €	2.501,26 €	0,00 €	Rorgenwies Neuaufnahme Straßeninformationsbank
K6114 Baukosten Hirschlanden-Homberg BAI Teil 1	582.030,49 €	577.780,73 €	20.626,71 €	0,00 €	Hirschlanden-Homberg
K6114 Baukosten Eigeltingen - Hirschlanden BAI Teil2	814.718,71 €	813.001,91 €	32.321,49 €	0,00 €	Eigeltingen - Hirschlanden
K6117 Baukosten Radweg Wahlwies-Orsingen	529.123,09 €	429.351,80 €	-84.218,97 €	0,00 €	Radweg Wahlwies-Orsingen
K6120 Baukosten	489.104,60 €	462.954,63 €	32.234,04 €	0,00 €	Korrekturbuchung der Herstellungskosten aus 2011
K6123 Baukosten	546.981,75 €	571.535,39 €	52.524,10 €	0,00 €	Ausbau Hausen a.d.A - Friedingen, Prozessvergleich
K6123 Baukosten Aachbrücke bis Friedingen	501.332,78 €	484.709,50 €	4.443,64 €	0,00 €	Aachbrücke
K6141 Baukosten OD Büßlingen	225.618,59 €	223.147,36 €	7.416,40 €	0,00 €	Büßlingen- vereinfachter Ausbau in der OD
K6158 Radquerungshilfe bei Rickelshausen	0,00 €	75.984,59 €	74.547,39 €	1.437,20 €	Radquerungshilfe bei Rickelshausen
K6163 Baukosten	18.058,68 €	18.058,68 €	-18.811,13 €	0,00 €	Bahnübergang Rehbösch I + II Umbuchung ErgebnisHH
K6165 Baukosten	264.843,62 €	264.843,62 €	-8.635,79 €	0,00 €	Bahnübergang Stahringen Umbuchung ErgebnisHH
K6166 Baukosten OD Möggingen	0,00 €	13.165,93 €	13.343,85 €	0,00 €	Tiefbauarbeiten OD Möggingen
K6167 Baukosten OD Möggingen	0,00 €	57.875,01 €	58.657,10 €	0,00 €	Tiefbauarbeiten OD Möggingen
K6171 Baukosten Sanierung Öhmbachdurchlass	0,00 €	28.955,56 €	29.446,33 €	0,00 €	Sanierung Öhmbachdurchlass
<b>Summe</b>			<b>214.311,08 €</b>	<b>1.437,20 €</b>	

Abgänge 2012

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Abgang
K6121	1.981,00 €	1,00 €	-1.980,00 €
<b>Summe</b>			<b>-1.980,00 €</b>

Anlässlich einer Gehwegplanung der Gemeinde wurden hier Ingenieurvermessungen durchgeführt; da diese Maßnahme nicht realisiert wurde, ist der in 2011 als Zugang gebuchte Betrag wieder in Abgang gebracht worden.

**4.4.1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (A-Bilanzposition 1.2.4)**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
	<u>114.349,14 EUR</u>	<u>102.191,80 EUR</u>

Diese Bilanzposition weist weder einen Vermögenszugang noch -abgang auf, lediglich die jährlichen Abschreibungen von 12.157,34 EUR vermindern den Restbuchwert auf 102.191,80 EUR.

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

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Fahrzeuge	50.657,24 EUR	43.975,57 EUR
Sonderfahrzeuge	983.944,37 EUR	1.080.312,18 EUR
Maschinen	<u>2.287.629,02 EUR</u>	<u>2.004.999,54 EUR</u>
	<u>3.322.227,63 EUR</u>	<u>3.129.287,29 EUR</u>

Fahrzeuge

Im Rechnungsjahr wurde ein PKW im Wert von rd. 8 T EUR für den Schulbetrieb an der Hohentwiel Gewerbeschule angeschafft. Im Amt für Landwirtschaft kam es zum Abgang eines PKW aus dem Jahre 1999 mit dem Restbuchwert von 1 EUR. Die jährliche Abschreibung betrug rd. 15 TEUR.

Sonderfahrzeuge

Im Rechnungsjahr wurden 11 Sonderfahrzeuge im Wert von rd. 266 TEUR angeschafft. Unter anderem ein LKW für die Straßenmeisterei in Radolfzell von rd. 89 TEUR, sowie zwei Mähgeräte für die Straßenmeisterei in Welschingen von rd. 50 TEUR. Weitere Anschaffungen im Straßenbereich waren ein Kombi-Mannschaftswagen von rd. 49 TEUR, Frontmäher, Federpflug Kehrmaschine, etc. An der Zeppelin Gewerbeschule wurde ein Hochhubwagen mit einem Wert von rd. 3 TEUR angeschafft. Fünf Abgänge mit einem Restbuchwert von je 1 Euro Erinnerungswert wurden gebucht. Vier Abgänge erfolgten aufgrund Inzahlungnahme – dadurch wurden insgesamt Erträge über den Buchwerten von rd. 18 TEUR erzielt. Die jährliche Abschreibung lag bei rd. 169 TEUR.

Maschinen

Im Rechnungsjahr wurden 11 Maschinen und technische Anlagen im Wert von rd. 161 TEUR angeschafft. Darunter ein CNC-Plasmaschneidanlage mit rd. 59 TEUR an der Zeppelin-Gewerbeschule, eine Fräsmaschine von 22 TEUR durch Inzahlungnahme der Altmaschine, sowie ein Server von rd. 27 TEUR. Es gab 11 Abgänge mit Restbuchwerten von insgesamt rd. 25 TEUR. Davon waren 4 Abgänge durch Inzahlungnahme begründet, so auch eine Fräsmaschine von rd. 22 TEUR Buchwert. Die jährliche Abschreibung betrug insgesamt rd. 418 TEUR.

**4.4.1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung (A-Bilanzposition 1.2.7)**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.198.917,47 EUR	2.190.175,93 EUR
Telekommunikation und EDV	366.433,73 EUR	255.651,85 EUR
Musikinstrumente	5.507,40 EUR	4.469,64 EUR
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>0,00 EUR</u>	<u>0,00 EUR</u>
	<u>2.570.858,60 EUR</u>	<u>2.450.297,42 EUR</u>

Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Im Rechnungsjahr 2012 wurden 83 Anlagenzugänge bei BGA im Wert von rd. 274 TEUR gebucht (Erstausstattung Schüler- und Lehrerräume an der Wessenbergschule, Personenaufzug, Gehbarren, Beamer, Smart Boards, Laboreinrichtung, Schweißgeräte, Aktenschrankwände etc.). Die jährliche Abschreibung betrug rd. 288 TEUR. Ein Abgang mit einem Restbuchwert von 1 EUR wurde gebucht. Es kam außerdem zu Zugängen aus Umbuchungen in Höhe von 5 TEUR von den Anlageklassen Geleistete Anzahlungen. Hier wurden vier Friseurische in 2011 bezahlt aber erst in 2012 geliefert.

Telekommunikation und EDV

Im Rechnungsjahr ergaben sich 33 Zugänge (Notebooks, Touchmonitore, PCs, INFO Terminal, Laserdrucker, Flachbettdrucker, ThinkPad, Switch, PC und Monitore als Erstausstattung etc.) in Höhe von rd. 106 TEUR. Als Abgang wurden 13 Anlagen (PC, Notebook, Monitor) mit einem Restbuchwert von je 1 EUR ausgebucht. Die jährliche Abschreibung belief sich auf rd. 216 TEUR.

Musikinstrumente

Im Rechnungsjahr wurden keine neuen Musikinstrumente angeschafft. Die jährliche Abschreibung betrug rd. 1 TEUR.

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.<sup>11</sup>

**4.4.1.2.7 Vorräte (A-Bilanzposition 1.2.8)**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Vorräte der Straßenmeistereien	135.543,88 EUR	179.128,32 EUR
Vorräte der technischen		
Hochbauverwaltung / Heizöl	<u>104.133,46 EUR</u>	<u>100.627,56 EUR</u>
	<u>239.677,34 EUR</u>	<u>279.755,88 EUR</u>

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

Insgesamt erhöhte sich das Vorratsvermögen um rd. 40 TEUR zum Stichtag 31.12.2012.

Im Dezember 2012 wurden rd. 34.500 Liter Heizöl beschafft. Der Heizölpreis belief sich auf 82 Cent (Vorjahr 55 Cent) und 91 Cent (Vorjahr 81 Cent) pro Liter. Der Heizölbestand der Liegenschaften verminderte sich dennoch um rd. 14.000 Liter.

Das Salzlager der Straßenmeistereien nahm um 480 Tonnen Salz auf 1.980 Tonnen zu. Der Salzpreis belief sich wie im Vorjahr auf 89 EUR und 93 EUR je Tonne. Der Dieselbestand stieg um 4.000 Liter, indessen vermindert sich der Heizölbestand in der Straßenmeisterei Radolfzell um 17.000 Liter.

<sup>11</sup> Siehe auch Inventurrichtlinie.

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

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Hochbau	4.909.326,29 EUR	10.796.639,75 EUR
Tiefbau	238.768,96 EUR	1.020.285,68 EUR
Geleistete Anzahlungen	<u>5.291,19 EUR</u>	<u>71.234,48 EUR</u>
	<u>5.153.386,44 EUR</u>	<u>11.888.159,91 EUR</u>

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Zugang	Umbuchung
AiB BSZ Radolfzell Gebäude 1. BA	3.571.704,65 €	7.925.610,84 €	4.353.906,19 €	0,00 €
BSZ Radolfzell AiB Außenanlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AiB BSZ Radolfzell Gebäude 2. BA	729.798,43 €	827.477,60 €	97.679,17 €	0,00 €
AiB BSZ Radolfzell Werkstatt 3. BA	333.480,80 €	363.124,50 €	29.643,70 €	0,00 €
AiB BSZ Radolfzell Sporthalle	185.591,32 €	222.648,57 €	37.057,25 €	0,00 €
Neubau Straßenmeisterei Stockach	9.712,35 €	9.712,35 €	0,00 €	0,00 €
AiB Neubau Garage BSZ Stockach	3.507,70 €	5.902,70 €	2.395,00 €	0,00 €
Umbau/Erweiterung Chemieraum	75.531,04 €	1.407.753,19 €	1.332.222,15 €	0,00 €
AiB Aussentreppe mit Aufzug Zeppelin-Gewerbeschule	0,00 €	57,00 €	57,00 €	0,00 €
AiB Gesamtkonzeption Wessenbergschule	0,00 €	34.353,00 €	34.353,00 €	0,00 €
<b>Hochbau AIB</b>	<b>4.909.326,29 €</b>	<b>10.796.639,75 €</b>	<b>5.887.313,46 €</b>	<b>0,00 €</b>
AiB BSZ Radolfzell Außenanlage 1. BA	63.404,49 €	135.576,89 €	72.172,40 €	0,00 €
AiB BSZ Radolfzell Außenanlage 2. BA	57.904,49 €	58.062,68 €	158,19 €	0,00 €
AiB BSZ Radolfzell Außenanlage 3. BA	37.502,99 €	37.608,46 €	105,47 €	0,00 €
AiB BSZ Radolfzell Parkplatz	0,00 €	0,00 €	-382,08 €	382,08 €
K6172 AiB Baukosten Radweg Allensbach-Dettingen	22.819,91 €	40.943,77 €	18.123,86 €	0,00 €
K6162 Baukosten AiB	41.000,00 €	79.477,87 €	38.477,87 €	0,00 €
AiB K6100 Baukosten Liggeringen bis K6101	1.767,15 €	8.763,15 €	6.996,00 €	0,00 €
AiB K6106 Baukosten OD Mindersdorf	2.734,55 €	5.304,95 €	2.570,40 €	0,00 €
K6110 AiB Sanierung Stützmauer Mainwangen	360,00 €	360,00 €	0,00 €	0,00 €
K6158 AiB Radquerungshilfe bei Rickelshausen	1.437,20 €	0,00 €	0,00 €	-1.437,20 €
K6129 AiB Baukosten Stetten - L191	1.833,64 €	32.649,91 €	30.816,27 €	0,00 €
K6114 AiB Baukosten OD Eigeltingen	8.004,54 €	617.577,48 €	609.572,94 €	0,00 €
K6170 AiB Baukosten Querungshilfe OD Allensbach	0,00 €	217,18 €	217,18 €	0,00 €
K6120 AIB BW-Nr. 8119542 Aachbrücke	0,00 €	2.853,82 €	2.853,82 €	0,00 €
K6120 AIB BW-Nr. 8119543 Aachkanalbrücke	0,00 €	889,52 €	889,52 €	0,00 €
<b>Tiefbau AIB</b>	<b>238.768,96 €</b>	<b>1.020.285,68 €</b>	<b>782.571,84 €</b>	<b>-1.055,12 €</b>

**Hochbau und Tiefbau**

Durch den Fortschritt der Baumaßnahme beim BSZ Radolfzell ist ein deutlicher Zugang bei den Anlagen im Bau zu verzeichnen. Es entfallen rd. 4,52 Mio. EUR der 5,89 Mio. EUR Zugänge auf den Neubau des BSZ Radolfzell (Hochbau). Für die Werkstatteerweiterung (zunächst Garage) am Berufsschulzentrum Stockach fielen 2012 nur aktivierte Eigenleistungen an. Der Umbau an der Hohentwiel-Gewerbeschule Singen, Chemiebereich, liegt im Terminplan – so kam zu einem Zugang von rd. 1,33 Mio. EUR. Die Planungen für das 2. Fluchttreppenhaus mit Aufzug an der Zeppelin-Gewerbeschule wurden in das Jahr 2013 verschoben – so fielen 2012 nur aktivierte Eigenleistungen an. Neben aktivierte Eigenleistungen wurden auch einzelne Planungskosten an der Wessenbergschule verrechnet, die zu einem Zugang von 34 TEUR führten.

Die Zugänge bei Anlagen im Bau (Tiefbau) in Höhe von rd. 783 TEUR sind zu rd. 72 TEUR auf die Außenanlagen in Radolfzell zurückzuführen. Vereinzelt in 2012 angefallene Rechnungen für den in 2011 fertiggestellten Parkplatz wurden auf Bebaute Grundstücke / Schulen umgebucht.

Der Zugang bei den im Bau befindlichen Straßen erhöhte sich auf rd. 710 TEUR.

U. a. sind der Radweg Allensbach-Dettingen an der K 6172 (Zugang rd. 18 TEUR), die Baumaßnahme an der K 6162 Gaienhofen-Weiler-Iznang (Zugang rd. 38 TEUR) sowie die Baukosten Stetten - L191 an der K 6129 (Zugang rd. 31 TEUR) als Anlagen im Bau enthalten. Zum größten Zugang kam es bei der K 6114 OD Eigeltingen von rd. 610 TEUR; die Gesamtmaßnahme wurde Anfang 2013 abgeschlossen.

Die Sanierung Stützmauer Mainwangen an der K 6110 wurde 2013 bereits ausgebucht, da es sich um keine investive Maßnahme handelte. Außerdem kamen im Jahr 2012 weitere Anlagen im Bau an der K 6170 und der K 6120 im Wert von rd. 4 TEUR hinzu.

Die Baumaßnahme für die Radquerungshilfe bei Rickelshausen an der K 6158 wurde im Rechnungsjahr 2012 fertiggestellt und aktiviert (Umbuchung rd. -1 TEUR).

#### Geleistete Anzahlungen

Bei dem Betrag von rd. 71 TEUR handelt es sich um eine Anzahlung für die Erstausrüstung der Chemieräume, die erst mit Abschluss der Baumaßnahme geliefert werden und für das Projekt neue Netzwerkkomponenten, das im laufenden Jahr 2013 vom IT Referat umgesetzt wird.

Die vier Friseurische wurden im Rechnungsjahr aktiviert und auf Betriebs- und Geschäftsausstattung gebucht.

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Zugang	Abgang
Friseurische 4 Stück	5.291,19 €	0,00 €	0,00 €	-5.291,19 €
Erstausrüstung Chemieräume	0,00 €	57.906,48 €	57.906,48 €	0,00 €
Projekt Netzwerkkomponenten	0,00 €	13.328,00 €	13.328,00 €	0,00 €
<b>Gel. Anzahlungen auf Sachanlagen</b>	<b>5.291,19 €</b>	<b>71.234,48 €</b>	<b>71.234,48 €</b>	<b>-5.291,19 €</b>

**4.4.1.3 Finanzvermögen (A-Bilanzposition 1.3)****4.4.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (A-Bilanzposition 1.3.1)**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz GmbH	25.000,00 EUR	25.000,00 EUR
Ambulante Hilfen im Landkreis Konstanz GmbH	25.000,00 EUR	25.000,00 EUR
Modellprojekt Konstanz GmbH	50.000,00 EUR	50.000,00 EUR
Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz	<u>0 EUR</u>	<u>520.000,00 EUR</u>
	<u>100.000,00 EUR</u>	<u>620.000,00 EUR</u>

Der Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz – bisher unter 4.4.1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen – wurde in 2012 auf Anteile an verbundenen Unternehmen umbucht. Mit Gründung der Gesellschaft am 19.12.2011 wurden zunächst 25.000 Euro eingebracht. Das restliche Stammkapital von 495.000 Euro wurde 2012 ausbezahlt.

**4.4.1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen (A-Bilanzposition 1.3.2)**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Bad. Gemeindeversicherungs- verband Karlsruhe	3.900,00 EUR	4.000,00 EUR
Kapitalrücklage Rechenz. Südlicher Oberrhein GmbH	128.454,20 EUR	128.454,20 EUR
Kompostwerk Landkreis GmbH, Singen	26.000,00 EUR	26.000,00 EUR
ABK Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	13.000,00 EUR	13.000,00 EUR
Bodensee-Standortmarketing, Konstanz	12.000,00 EUR	10.000,00 EUR
Stammeinlage Hegau-Bodensee- Hochrhein-Kliniken	368.503,00 EUR	368.503,00 EUR
Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH	1.278.229,71 EUR	1.278.229,71 EUR
Internationale Bodensee Tourismus GmbH	99.173,10 EUR	29.751,93 EUR
Stammkapital Energieagentur Kreis Konstanz	13.500,00 EUR	13.500,00 EUR
Zweckverband KIVBF	348.511,76 EUR	348.511,76 EUR
Zweckv. Isolier/Quar. Stationsverband Kirnhalden	1,00 EUR	1,00 EUR
Zweckv. Tierkörp. Protec Orsingen	1,00 EUR	1,00 EUR
Stammkapital Rechenz. Südlicher Oberrhein GmbH	60.000,00 EUR	60.000,00 EUR
Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz	<u>25.000,00 EUR</u>	<u>0 EUR</u>
	<u>2.376.273,77 EUR</u>	<u>2.279.952,60 EUR</u>

In dieser Bilanzposition gab es Änderungen bei vier bereits bestehenden Beteiligungsverhältnissen:

Das Stammkapital an dem Badischen Gemeindeversicherungsverband Karlsruhe erhöhte sich um 100 EUR. Die Stammkapitalberechnung wird jährlich neu anhand der Jahresprämie zum Stichtag des 01.01. errechnet.

Durch den Aus- bzw. Eintritt von Mitgliedern kam es bei der Bodensee-Standortmarketing GmbH, Konstanz zum Bilanzstichtag zu einem Abgang von 3.000 EUR und zu einem Zugang von 1.000 EUR.

Beim Stammkapital der Internationale Bodensee Tourismus GmbH ist lt. Gemeindeprüfungsanstalt aufgrund der hohen Verlustvorträge von einer dauerhaften Wertminderung der Beteiligung des Kreises auszugehen, weshalb der Beteiligungswert nach § 46 Abs. 3 GemHVO anteilig außerplanmäßig abgeschrieben wurde. Der Verlust aus der Berichtigung wurde mit dem Basiskapital verrechnet (§ 63 Abs. 2 GemHVO, keine Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung). Das Verhältnis des Verlustvortrags zum Stammkapital entspricht rd. 70 %, so dass von dem Stammkapital in Höhe von 99.173,10 EUR ein Betrag von 69.421,17 EUR abgeschrieben wurde.

Das Stammkapital des Gesundheitsverbands Landkreis Konstanz gGmbH von 25.000 EUR wurde auf die Bilanzposition Anteile an verbundenen Unternehmen umgebucht.

#### 4.4.1.3.3 Sondervermögen (A-Bilanzposition 1.3.3)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Eigenbetrieb EVU „seehäsle“	25.000,00 EUR	25.000,00 EUR
Eigenbetrieb Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Konstanz	<u>1,00 EUR</u>	<u>1,00 EUR</u>
	<u>25.001,00 EUR</u>	<u>25.001,00 EUR</u>

Es ergaben sich keine Veränderungen in der Bilanzposition.

#### 4.4.1.3.4 Ausleihungen (A-Bilanzposition 1.3.4)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
	<u>217.780,00 EUR</u>	<u>5.280,00 EUR</u>

Zur Finanzierung des Baus einer Tank- und Abstellanlage in Stockach gewährte der Kreis dem Eigenbetrieb EVU Seehäsle zum 01.05.2009 ein Darlehen in Höhe von insgesamt 250.000 EUR mit einer Laufzeit von 20 Jahren. Die Tilgungsrate betrug 3.125 EUR je Quartal, die Verzinsung 3,5% (Zinsfestschreibung bis 31.12.2014). Da der Eigenbetrieb im Rahmen einer Kreditaufnahme für den Erwerb von gepachteten Schienenstrecken eine Umschuldung in 2012 vornahm, wurde das Darlehen an den Landkreis zurückbezahlt.

Somit wird nur der Anteil des Landkreises an der Baugenossenschaft Hegau, der ebenfalls unter Ausleihungen bilanziert wird, ohne Veränderungen mit 5.280 EUR ausgewiesen.

**4.4.1.3.4 Wertpapiere und sonstige Einlagen (A-Bilanzposition 1.3.5)**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Sonstige Einlagen Mündelvermögen	110.171,93 EUR	76.310,83 EUR
Sonstige Einlagen Kreditinst. Sparkasse Bodensee	<u>6.000.000,00 EUR</u>	<u>0 EUR</u>
	<u>6.110.171,93 EUR</u>	<u>76.310,83 EUR</u>

Neben Wertpapieren sind auch sonstige Einlagen unter in dieser Bilanzposition auszuweisen. Als sonstige Einlagen wird das sogenannte Mündelvermögen (Landkreis verwaltet treuhänderisch das Vermögen des Mündels – insbesondere Sparbücher) geführt. Der Bestand hat sich von 110.171,93 EUR in 2011 auf 76.310,83 EUR zum 31.12.2012 verringert. Das Mündelvermögen wird weiterhin bilanzneutral auch unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

**4.4.1.3.5 Öffentlich-rechtliche Forderungen (A-Bilanzposition 1.3.6)**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Forderungen aus öff. rechtl. Dienstl.	874.046,18 EUR	990.067,61 EUR
Zweifelhafte Ford. öff. rechtl. Dienstl.	-13.327,18 EUR	-22.075,52 EUR
Steuerforderung	706,39 EUR	248,50 EUR
Übrige öffentlich-rechtl. Forderungen	<u>481.622,66 EUR</u>	<u>284.688,68 EUR</u>
	<u>1.343.048,05 EUR</u>	<u>1.252.929,27 EUR</u>

Zum 31.12.2012 sind öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von **990.067,61 EUR** zu verzeichnen (Forderungszuwachs von rd. 116 TEUR), welche im Folgenden erläutert werden.

Aufgrund der periodengerechten Verbuchung des Gemeinschaftsaufwandes (rd. 113 TEUR), der Personalkostenerstattung (rd. 10 TEUR) sowie der Verwaltungskostenerstattung vom Arbeitsamt (rd. 84 TEUR) ergaben sich Forderungen von insgesamt 207 TEUR (Vorjahr rd. 142 TEUR).

Die Erstattungen für die Bundesinitiative Frühe Hilfen rd. 61 TEUR sowie die Gesamtpauschale nach § 9 FlüAG rd. 73 TEUR standen zum Stichtag 31.12.2012 noch aus, und gingen im Januar 2013 ein.

Die offenen Gebührenerträge beliefen sich im Bereich Ordnungswesen auf rd. 42 TEUR, im Straßenverkehr auf rd. 206 TEUR und Schifffahrt rd. 13 TEUR, bei der Vermessung auf rd. 13 TEUR, im Bereich Fischerei und Gewerbe auf rd. 11 TEUR, im Abfallrecht auf rd. 192 TEUR, im Wasserrecht 12 TEUR, im Bereich Ausländerrecht rd. 17 TEUR sowie für Baugenehmigungen auf rd. 51 TEUR. Insgesamt machen die offenen Gebührenerträge rd. 558 TEUR (Vorjahr 576 TEUR) der offenen Forderungen zum Stichtag 31.12.2012 aus.

Desweiteren werden offene Säumniszuschläge, Verwargelder und Mahngebühren unter dieser Position nachgewiesen.

Die Reduzierung von rd. 197 TEUR bei den übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen wurde hauptsächlich durch die geringere Umsatzsteuervoranmeldung von November / Dezember 2012 in Höhe von rd. 52 TEUR (Vorjahr rd. 254 TEUR) verursacht. Die offenen Posten im Bereich der Ordnungswidrigkeiten stiegen nur leicht (rd. 3 TEUR) an.

Bei rund 77 Fällen mit einem Wert von insgesamt rd. 22 TEUR wurden Insolvenzverfahren beantragt – diese Forderungen sind befristet niedergeschlagen und als sogenannte zweifelhafte Forderungen mit „Minus“ ausgewiesen. Der Forderungsbestand wird dadurch reduziert.

**4.4.1.3.6 Forderungen aus Transferleistungen (A-Bilanzposten 1.3.7)**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Forderungen aus Transferleistungen	10.323.970,46 EUR	5.588.468,17EUR
<i>davon Mündelgelder</i>	<i>5.158.198,59 EUR</i>	<i>0 EUR</i>
zweifelhafte Forderungen	-3.345.266,72 EUR	-3.421.718,50 EUR
<i>davon Einzelwertberichtigung</i>	<i>-240.264,50 EUR</i>	<i>-143.032,25 EUR</i>
<i>Pauschalwertberichtigung</i>	<i>-3.105.002,22 EUR</i>	<i>-3.278.686,25 EUR</i>
	<u>6.978.703,74 EUR</u>	<u>2.166.749,67 EUR</u>

Zum 31.12.2012 waren Forderungen in Höhe von rd. 5,6 Mio. EUR vorhanden. Davon sind rd. 3,4 Mio. EUR als nicht werthaltig anzusehen. Diese wurden aufwandswirksam wertberichtigt und reduzieren den Forderungsbestand auf 2.166.749,67 EUR.

Bei den durchlaufenden Mündelgeldern handelt es sich um Unterhaltszahlungen, welche das Kreisjugendamt im Auftrag des Mündels bzw. dessen gesetzlichen Vertreters geltend zu machen und weiter zu leiten hat (Beistandschaft). Sie wurden bisher unter verschiedenen Bilanzpositionen (Aktiva und Passiva) verbucht und sind in der Bilanz mit einem „davon“-Vermerk gekennzeichnet. Im Haushaltsjahr 2011 wurden die Mündelgelder noch brutto als Forderungen und Verbindlichkeiten dargestellt. Durch die Bruttoverbuchung der Mündelgelder waren 2011 rd. 5,2 Mio. EUR Kasseneinnahmereste enthalten<sup>12</sup>, die jedoch keine vollstreckbaren Forderungen des Landkreises darstellten und lediglich durch eine bestimmte vorgeschriebene Buchungssystematik die Bilanzsumme erhöhten.

Im Rechnungsjahr 2012 wurde die Darstellung in der Bilanz aufgrund der von der Arbeitsgruppe Sozialhaushalt unter Beteiligung der Gemeindeprüfungsanstalt und des Innenministeriums im Jahr 2012 erarbeiteten Vorlage geändert (Nettomethode).

Die Forderungen fallen durch die Darstellung anhand der Nettomethode der Mündelgelder um 4,7 Mio. geringer aus. Betrachtet man die Forderungen 2011 ebenfalls nach neuer Darstellung netto, beliefen sich die Forderungen aus Transferleistungen auf rd. 5,2 Mio. EUR. Somit sind die Forderungen folglich um rd. 0,4 Mio. EUR auf rd. 5,6 Mio. EUR in 2012 gestiegen.

Die Darlehen wegen einzusetzendem Vermögen gemäß § 91 SGB XII waren bisher nicht als Forderungen in die Eröffnungsbilanz eingebucht. Der Ausweis als Forderung wurde durch die Arbeitsgruppe Sozialhaushalt unter Beteiligung der Gemeindeprüfungsanstalt und des Innenministeriums im Jahr 2012 geklärt und nachgeholt. Beim Landkreis Konstanz beliefen sich diese Darlehensforderungen zum 31.12.2012 auf insgesamt rd. 114 TEUR. Rd. 58 TEUR der Forderungen beruhen auf Vorjahren und wurden mit dem Basiskapital verrechnet (§ 63 Abs. 2 GemHVO, keine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung).

In 2011 wurde das Vorgehen zu den Wertberichtigungen der Forderungen im sozialen Bereich in Zusammenarbeit mit dem Rechnungsprüfungsamt überarbeitet. So wurden Ausfallquoten für den Bereich des Sozialamtes wie auch des Jugendamtes festgelegt; diese werden unter Pauschalwertberichtigungen ausgewiesen. Der Bilanzierungsleitfaden<sup>13</sup> lässt hier eine pauschale Betrachtung ausdrücklich zu. Der Pauschalwert, der auf nicht einzelwertberichtigte Forderungen angewandt wird, reduzierte sich im Sozialamt um rd. 35 TEUR während er sich im Jugendamt um rd. 208 TEUR erhöhte. Durch Veränderung der Buchungslogik ab 2011 werden unbefristet niedergeschlagene Forderungen nicht mehr als zweifelhafte Forderungen ausgewiesen sondern reduzieren die Ertragsbuchung entsprechend und sind somit gar nicht als Forderungen aus Transferleistungen enthalten (rd. 124 TEUR). Aus

<sup>12</sup> Siehe auch Bilanzposition 4.5.

<sup>13</sup> Bilanzierungsleitfaden, Stand Januar 2011 S. 85.

diesem Grund umfasst das Konto Einzelwertberichtigung ab 2012 lediglich die befristeten Niederschlagungen (incl. Insolvenzverfahren). In 2012 beliefen sich die Insolvenzverfahren / befristeten Niederschlagungen im Sozialamt auf rd. 36 TEUR und auf rd. 106 TEUR im Jugendamt. Die zur Eröffnungsbilanz und zum Jahresabschluss 2010 einzeln wertberichtigten Forderungen sind mit rd. 175 TEUR in 2012 ergebnisneutral aufgelöst worden.

#### 4.4.1.3.7 Privatrechtliche Forderungen (A-Bilanzposition 1.3.8)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Forderungen aus privatr. Dienstl.	593.474,87 EUR	1.042.950,17 EUR
Wertberichtigung privatrechtl. Ford. aus LuL	-5.449,22 EUR	-1.585,76 EUR
Übrige privatrechtliche Dienstl.	<u>181.028,00 EUR</u>	<u>203.739,45 EUR</u>
	<u>769.053,65 EUR</u>	<u>1.245.103,86 EUR</u>

Zum 31.12.2011 sind privatrechtliche Forderungen in Höhe von **1.245.103,86 EUR** zu verzeichnen. Die Zugänge bei den Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen betreffen insbesondere die zum Stichtag 31.12.2012 noch ausstehenden Abrechnungen mit Konstanz und Singen für Krankenhaus-Gutachterkosten des Jahres 2012 von rd. 213 TEUR und die Zahlung der Versicherung für den Wasserschaden an der Sporthalle der Zeppelin Gewerbeschule von rd. 249 TEUR.

Die Erstattungen des Krankenhausstruktur-Gutachtens in Höhe von rd. 272 TEUR aus 2011 waren zum Stichtag ebenfalls noch als offene Forderungen enthalten, wurden Anfang 2013 aber abgerechnet und beglichen. Der Kostenanteil der K 6123 von rd. 26 TEUR aus 2011 sowie ein Kostenanteil am Geh- und Radweg an der K 6117 aus 2012 standen zum Stichtag 31.12.2012 noch aus.

Ein weiterer Anteil ist durch die Abgrenzung der Ertragsbuchungen nach 2012 verursacht. Beispielsweise im Bereich Schülerbeförderung bei der Personal- und Sachkostenabrechnung (rd. 34 TEUR) wie auch bei der Personalkostenerstattung der Volkshochschule (rd. 41 TEUR). Die Abrechnung EDV und Telefon von rd. 21 TEUR erfolgte im Januar 2013 sowie der Anteil von rd. 12 TEUR an den Mittagessenkosten. Desweiteren sind weitere Einzelforderungen (insgesamt rd. 140 TEUR) unter einem Betrag von 10 TEUR enthalten: u.a Personalkostenerstattungen, Schüleranteil an Materialkosten, Anteile an Raumnutzungskosten etc.

Die Wertberichtigungen reduzierten sich durch Ausbuchung einer befristet niedergeschlagenen Forderung aus 2010. Diese wurde unbefristet niedergeschlagen und somit ausgebucht.

Die übrigen privatrechtlichen Forderungen sinken insgesamt um rd. 23 TEUR. Die „originären“ (nicht durchlaufend) übrigen privatrechtlichen Forderungen belaufen sich auf rd. 5 TEUR (Vorjahr 3 TEUR)

Zum Bilanzstichtag wurde eine Abgrenzung der sogenannten „debitorischen Kreditoren“ in Höhe von rd. 152 TEUR (Vorjahr 107 TEUR) vorgenommen. Hier handelt es sich um Kreditoren, die – durch beispielsweise Überzahlung – einen positiven Saldo zum Stichtag ausweisen und somit nicht als (negative) Verbindlichkeit sondern als Forderung auszuweisen sind.

Im Bereich der durchlaufenden Gelder (früheres Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge) sinken die offenen Forderungen von rd. 71 TEUR auf rd. 46 TEUR. Der Betriebsmittelvorschuss der Beschäftigungsgesellschaft der im Vorjahr mit rd. 47 TEUR enthalten war, wurde in den Ergebnishaushalt umgebucht. Der Kassenkredit der Beschäftigungsgesellschaft mit 35 TEUR ist zum Stichtag noch unter übrige privatrechtliche Forderungen enthalten. Dieser wurde im Jahr 2013 jedoch ebenfalls in einen Betriebskostenzuschuss im Ergebnishaushalt umgewandelt.

**4.4.1.3.8 Liquide Mittel (A-Bilanzposition 1.3.9)**

	Rechnungsjahr		Rechnungsjahr
Kassenistbestand lt. Tagesabschluss	11.072.929,13 EUR	Summe der einzelnen Girokontostände	11.072.929,13 EUR
Kassenistbestand lt. Gesamtfinanzrechnung 2012	11.071.805,78 EUR	<i>zuzüglich A-Schwebeposten</i>	-1.130,00 EUR
Sachkontensalden	11.071.805,78 EUR	<i>abzüglich E-Schwebeposten</i>	0,00 EUR
		<i>Bankverrechnung</i>	6,65 EUR
<i>zuzüglich Handkassen / Vorschuss</i>	13.500,00 EUR	<i>zuzüglich Handkassen / Vorschuss</i>	13.500,00 EUR
Summe	11.085.305,78 EUR	Saldo	11.085.305,78 EUR

Die Gesamtsumme der liquiden Mittel betrug zum Bilanzstichtag **11.085.305,78 EUR**.

Am Jahresende 2012 sind nur geringe Schwebeposten von 1.130 EUR und Bankverrechnungen von 6,65 EUR vorhanden. Der Handkassenbestand erhöhte sich um 100 EUR (Vorjahr 13.400 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 22.457,60 EUR (Vorjahr 25.078,80). 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)**

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
<u>3.756.142,03 EUR</u>	<u>3.832.576,80 EUR</u>

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen zu verstehen, die bereits im abzuschließenden oder abgeschlossenen Rechnungsjahr bezahlt wurden, aber zum Teil oder ganz dem künftigen Rechnungsjahr wirtschaftlich als Aufwand zuzurechnen sind. Beim Landkreis Konstanz betraf dies zum Stichtag 31.12.2012 insbesondere die Abbuchungen der Bundesagentur für Arbeit für 2013 von rd. 1,8 Mio. EUR sowie die SGB XII-Leistungen für 2012 von rd. 914 TEUR, welche von den (negativen) Verbindlichkeiten umgliedert wurden.

Des Weiteren wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten für die Beamtengehälter von Januar 2013 in Höhe von rd. 692 TEUR (Vorjahr rd. 675 TEUR) sowie die WAUS-Auszahlungen für 2013 in Höhe von rd. 738 TEUR (Vorjahr rd. 706 TEUR) gebildet.

Die Personalverrechnungskonten für Kindergeld, Lohnsteuer etc. mit einem negativen Wert von rd. 291 TEUR (Vorjahr rd. 246 TEUR) reduzierten den Gesamtposten wiederum.

**4.4.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse (A-Bilanzposition 2.2)**

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
<u>723.366,39 EUR</u>	<u>1.052.124,21 EUR</u>

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. Es wurden 4 Zugänge in Höhe von rd. 420 TEUR gebucht; die jährliche Abschreibung betrug insgesamt rd. 91 TEUR.

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Zugang
Investitionszuschuss Pflegezentrum St. Verena	36.732,47 €	35.185,84 €	0,00 €
Geleist. Zuwend. Kanal + Bordsteinzuschuss K6119	30.594,55 €	29.937,78 €	0,00 €
Förderung v. Investitionen Michael-Herler-Heim	248.823,12 €	379.489,47 €	144.148,00 €
Bordsteinzuschuss Ausbau K6114	3.923,30 €	3.823,46 €	0,00 €
Zuweisungen Klima Butler Split	572,73 €	518,18 €	0,00 €
Investitionskosten Leitstelle Radolfzell	326.925,79 €	258.099,31 €	0,00 €
Bordsteinzuschuss Ausbau K6141	3.582,01 €	3.492,09 €	0,00 €
Geleist. Zuwendungen Altenpflegeheim Haus a. Htw.	42.575,23 €	40.481,37 €	0,00 €
Geleist. Zuwend. Bau/Unterhalt.Kanalisation K6109	26.635,83 €	25.803,46 €	0,00 €
Geleist. Zuwend. Endausbau ehm. K6159	3.001,46 €	2.922,30 €	39.005,00 €
Kostenbeteiligung Bau der Regenwasserbehandlungs-	0,00 €	38.744,97 €	199.200,00 €
Baukostenzuschuss Waldorfkindergarten Wahlwies	0,00 €	196.544,00 €	37.206,00 €
Förderung v. Investitionen Don Bosco	0,00 €	37.081,98 €	
<b>Geleistete Investitionszuschüsse</b>	<b>723.366,49 €</b>	<b>1.052.124,21 €</b>	<b>419.559,00 €</b>

#### 4.4.3 Kapitalposition (Passiva Bilanzposten 1)

##### 4.4.3.1 Basiskapital (P-Bilanzposition 1.1)

31.12.2011  
42.623.773,70 EUR

31.12.2012  
42.613.172,74 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.

Im Haushaltsjahr 2012 erfolgte aufgrund der Prüfung der Gemeindeprüfungsanstalt eine Abschreibung von rd. 69 TEUR des Beteiligungswertes an der Internationale Bodensee Tourismus (Bilanzposition 1.3 2). Durch hohe Verlustvorträge ist von einer mangelnden Werthaltigkeit auszugehen. Die Korrekturbuchung ist entsprechend der gesetzlichen Vorgaben gegen das Basiskapital erfolgt. Dagegen wurden die Darlehen wegen einzusetzendem Vermögen gem. § 91 SGB XII in Höhe von rd. 58 TEUR nachträglich in die Bilanz eingebucht. Die Einbuchung war bisher strittig, und wurde durch die Arbeitsgruppe Sozialhaushalt unter Beteiligung der Gemeindeprüfanstalt und des Innenministeriums im Jahr 2012 geklärt und ebenfalls mit dem Basiskapital verrechnet (s. auch Erläuterungen im Anhang, Ziffer 7.5 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden). Diese wiederum erhöhten das Basiskapital, so dass sich das Basiskapital insgesamt lediglich um rd. 11 TEUR verringerte.

#### 4.4.3.2 Rücklagen (P-Bilanzposition 1.2)

##### Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
<u>10.408.280,21 EUR</u>	<u>11.705.044,92 EUR</u>

Über die Verwendung des Überschusses hat der Kreistag zu beschließen. Der Überschuss 2012 beträgt 1.296.764,71 EUR, wovon rd. 565 TEUR für Budgetreste gebunden sind.<sup>14</sup>

##### Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Ein Überschuss des Sonderergebnisses entsteht durch die außerordentlichen Erträge abzüglich der außerordentlichen Aufwendungen. Der Überschuss beträgt im Rechnungsjahr 34.788,74 EUR (Vorjahr 20.654,51 EUR)

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
<u>44.711,05 EUR</u>	<u>79.499,79 EUR</u>

#### 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)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Sonderposten Zuweisung beweglich	506.322,15 EUR	480.002,75 EUR
Sonderposten Zuweisung unbeweglich	<u>26.185.188,05 EUR</u>	<u>25.080.798,96 EUR</u>
	<u>26.691.510,20 EUR</u>	<u>25.560.801,71 EUR</u>

##### Sonderposten Zuweisungen beweglich

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Zugang
Schulen	10.623,66 €	7.834,20 €	0,00 €
Straßenmeisterei	286.117,40 €	304.319,71 €	61.200,95 €
Zuwendung integrierte Leitstelle	188.800,00 €	151.149,91 €	0,00 €
Sonstige	20.781,09 €	16.698,93 €	1.000,00 €
<b>Summen</b>	<b>506.322,15 €</b>	<b>480.002,75 €</b>	<b>62.200,95 €</b>

Der Zugang von rd. 62 TEUR ergab sich hauptsächlich durch die die Zuweisungen für die Gerätebeschaffung von Bund und Land in Höhe von rd. 61 TEUR. Für die Beschaffung eines Arbeitstisches erhielt der Landkreis Zuweisungen in Höhe von rd. 1 TEUR. Die planmäßige Auflösung der Sonderposten betrug rd. 88 TEUR (Vorjahr 45 TEUR). Der Anstieg ist auf die Zuwendungen für die integrierte Leitstelle, die Ende 2011 aktiviert wurde, zurückzuführen. Dieser belief sich allein auf rd. 38 TEUR.

<sup>14</sup> Beschluss des Kreistags vom 13.05.2013 siehe unter 7.8 Haushalts- / Ermächtigungsübertragungen. Weitere Erläuterungen zur Ergebnisverwendung siehe unter Ziffer 6. Lagebericht, erste Seite.

**Sonderposten Zuweisungen unbeweglich**

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Zugang
K6114 Grunderwerb Zuweisungen	231.201,04 €	290.201,04 €	59.000,00 €
K6117 Grunderwerb Zuweisungen	131.795,66 €	134.074,68 €	2.279,02 €
K6123 Grunderwerb Zuweisungen	32.624,92 €	67.624,92 €	35.000,00 €
K6123 Zuweisungen Baokost. Aachbrücke - Friedingen	281.133,69 €	309.192,42 €	40.000,00 €
K6117 Baukosten Zuweisung Radweg Wahlwies-Orsingen	155.628,57 €	212.354,54 €	61.483,77 €
<b>Summe</b>			<b>197.762,79 €</b>

Der Zugang von rd. 198 TEUR ergab sich durch Zuweisungen im Bereich des Straßenbaus. Der Auflösungsbetrag betrug im Jahr 2012 rd. 1,3 Mio. EUR.

**4.4.4.2 Sonderposten für Sonstiges (P-Bilanzposition 2.3)**

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Sonderposten unentgelt. Erwerb	3.854.193,68 EUR	3.793.187,40 EUR
Sonderposten AIB	<u>0 EUR</u>	<u>2.582.000,00 EUR</u>
	<u>3.854.193,68 EUR</u>	<u>6.375.187,40 EUR</u>

Geldspenden für Investitionen, Sachspenden sowie das Passivkapital für unentgeltlichen Erwerb werden unter der Bilanzposition „Sonderposten für Sonstiges“ passiviert. Die Auflösung erfolgt im selben Verhältnis wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes. Dies bedeutet, beide Positionen erhöhen die Bilanzsumme und haben keine Auswirkungen auf das Basiskapital.

**Sonderposten unentgeltlicher Erwerb**

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Zugang
Spende Kletterwald Sonnenlandschule	0,00 €	9.426,76 €	10.100,10 €
Spende Unterflurfräse Basis 3 mit Zubehör	0,00 €	2.116,44 €	2.380,99 €
Spende Motor ALT 107706	0,00 €	3.957,87 €	4.098,51 €
Spende Motor AKN 083500	0,00 €	4.687,58 €	4.854,14 €
Spende Drucker HP Laser Jet 5200TN	0,00 €	2.004,33 €	2.466,87 €
<b>Summe</b>			<b>23.900,61 €</b>

Es kam zu fünf Spenden im Wert von 24 TEUR – darunter eine Kletterwand für die Sonnenlandschule von rd. 10 TEUR. Durch Inzahlungnahme und Verschrottung von Altgeräten der Straßenmeisterei kam es zu acht Anlagenabgänge mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von rd. 73 TEUR.

Hier handelt es sich um Maschinen des Straßenbauamts, die im Zuge der Verwaltungsreform 2005 übernommen und nachträglich zur Eröffnungsbilanz mit Anschaffung und Herstellungskosten und Restbuchwert eingebucht wurden. Die Restbuchwerte belaufen sich somit auf je 1 EUR.

Die planmäßige Auflösung der sonstigen Sonderposten betrug rd. 85 TEUR im Rechnungsjahr 2012.

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

### Sonderposten Anlagen im Bau

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2012	Zugang
K6114 Baukosten Zuwendungen AiB OD Eigeltingen	0,00 €	317.000,00 €	317.000,00 €
Zuschuss AiB BSZ Radolfzell 1. BA	0,00 €	2.265.000,00 €	2.265.000,00 €
<b>Summe</b>			<b>2.582.000,00 €</b>

Die K 6114 ist eine GVFG geförderte Maßnahme. Abschlagzahlungen für den Bauabschnitt OD Eigeltingen gingen in Höhe von rd. 317 TEUR ein. Im Rechnungsjahr ging der erste Zuschussanteil für das BSZ Radolfzell, 1. BA ein.

### 4.4.5 Rückstellungen (Passiva Bilanzposition 3)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	2.422.260,84 EUR	2.160.714,02 EUR
Unterhaltungsvorschussrückstellungen	271.205,06 EUR	287.580,72 EUR
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	11.172,23 EUR	11.172,23 EUR
Sonstige Rückstellungen	<u>1.259.558,71 EUR</u>	<u>1.655.540,71 EUR</u>
	<u>3.964.196,84 EUR</u>	<u>4.115.007,68 EUR</u>

#### 4.4.5.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen (P-Bilanzposition 3.1)

Die um rd. 262 T EUR gesunkenen Rückstellungen im Jahr 2012 beruhen auf dem neuen Tarifvertrag zur Altersteilzeit. Das Interesse der Mitarbeiter am Abschluss neuer Altersteilzeitverhältnisse ist zurückgegangen. Die Rückstellungen für Altersteilzeitverhältnisse werden für Mitarbeiter in der Arbeitsphase gebildet und in der Freistellungsphase wieder abgebaut. Es werden deshalb kaum neue ATZ-Verträge abgeschlossen, während gleichzeitig immer mehr Mitarbeiter mit alten Verträgen von der Arbeitsphase in die Freistellungsphase wechseln. Im Jahr 2012 haben deshalb erstmals die Entnahmen aus der Rückstellung die Zuführungen überschritten. Nach der derzeitigen Prognose ist davon auszugehen, dass die Rückstellungen in den nächsten Jahren weiter sinken werden.

#### 4.4.5.2 Unterhaltungsvorschussrückstellungen (P-Bilanzposition 3.2)

Die Verpflichtung zur Bildung der Rückstellungen gilt ausschließlich für die Rückforderungen nach dem Unterhaltungsvorschussgesetz. Die UVG-Forderungen stiegen von rd. 2,6 Mio. EUR auf rd. 2,8 Mio. EUR. Durch Einzelwertberichtigungen von rd. 51 TEUR und Pauschalwertberichtigungen von rd. 2,2 Mio. sanken diese auf noch 431 TEUR Forderungen (Vorjahr 406 TEUR). Demnach nahm auch die Zahlungsverpflichtung an das Land in Höhe von zwei Dritteln entsprechend zu. Die UVG-Rückstellung zum 31.12.2012 beträgt somit 287.580,72 EUR.

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

Grund und Boden in privatem Eigentum, auf welchem Kreisstraßen gebaut wurden, muss gemäß dem wirtschaftlichen Eigentum grundsätzlich beim Infrastrukturvermögen bewertet werden. Gleichzeitig müssen jedoch Rückstellungen in Höhe der Entschädigungsansprüche gebildet werden; diese Bilanzposition beträgt unverändert 11.172,23 EUR.

#### 4.4.5.4 Sonstige Rückstellungen (P-Bilanzposition 3.7)

Der Zugang von rd. 395 TEUR ist durch die Bildung einer neuen Rückstellung für die Bundesbeteiligung an der Bildung und Teilhabe von rd. 504 TEUR sowie die geringeren Instandhaltungsrückstellungen rd. 108 TEUR verursacht.

Die Aufwendungen für Bildung und Teilhabe - SGB II und Bildung u. Teilhabe - § 6 BKGG wurden kostenneutral in Höhe der Bundesbeteiligung veranschlagt. Die Aufwendungen unterliegen nach § 46 SGB II ab 2013 der Revision. Der Bund beabsichtigt nun die Revision bereits für 2012 umzusetzen d. h. nicht verbrauchte Bildung und Teilhabe-Mittel müssen an den Bund zurückerstattet werden. Der Landkreistag empfahl hier die Bildung einer Rückstellung. Im Rechnungsjahr 2012 wurde dementsprechend eine Rückstellung von 503.732 EUR gebildet.

Einige im Ergebnishaushalt des Jahres 2012 geplante Bauunterhaltungsmaßnahmen, für welche Mittel bereitgestellt waren, haben sich zeitlich verzögert. Hierfür wurden folgende Instandhaltungsrückstellungen gebildet:

Gebäude	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2011	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2012
Regenbogenschule Singen	16.000,00 €	2.000,00 €
Haldenwangschule Singen	25.000,00 €	0,00 €
Zeppelin-Gewerbeschule	73.000,00 €	19.000,00 €
Hohentwielgewerbeschule Singen	173.000,00 €	176.000,00 €
Wessenbergschule Konstanz	40.000,00 €	6.000,00 €
Robert-Gerwig-Schule Singen	146.000,00 €	149.000,00 €
BSZ Stockach	13.000,00 €	14.000,00 €
Mettnau Schule	133.000,00 €	172.000,00 €
BSZ Radolfzell	15.000,00 €	5.250,00 €
Sonnenland-Schule	3.000,00 €	0,00 €
Verwaltungsgebäude Konstanz	48.000,00 €	46.500,00 €
Zulassungsstelle Singen	6.000,00 €	14.000,00 €
Behördenzentrum Radolfzell	49.000,00 €	6.500,00 €
Angemietete Räume	51.000,00 €	1.500,00 €
Zulassungsstelle Konstanz	19.000,00 €	0,00 €
Hausmeisterhaus Singen (ehm. Psych. Ber.)	8.000,00 €	500,00 €
Gemeinschaftsunterkunft Konstanz	0,00 €	93.000,00 €
Gemeinschaftsunterkunft Radolz.	0,00 €	3.500,00 €
Straßenmeisterei Welschingen	0,00 €	1.500,00 €
<b>Summe</b>	<b>818.000,00 €</b>	<b>710.250,00 €</b>

Der Abschluss dieser Maßnahmen kann erst im Jahr 2013 erfolgen. Die Rückstellungen aus dem Vorjahr wurden vollständig zum 31.12.2012 aufgelöst, da entweder der Rückstellungsgrund eingetreten oder entfallen ist.

Ferner wurde 2011 eine Rückstellung für ein laufendes Musterfahren in Höhe von 441.558,71 EUR gebildet: Zwischen dem Landkreis Konstanz als Träger der Sozialhilfe und verschiedenen Krankenkassen sind Forderungen der Krankenkassen für Leistungen nach dem SGB V, die diese im Rahmen erbrachter Auftragsleistungen für Sozialhilfeempfänger nach § 264 SGB V aufgewendet haben, strittig. Im Musterverfahren der Stadt Stuttgart kam das Landessozialgericht Baden-Württemberg im Urteil vom 11.07.2012 zu der Auffassung, dass eine Anwendung des § 111 SGB X auf Forderungen nach § 264 SGB V nicht in Betracht kommt, d. h. die Sozialhilfeträger zur Zahlung verpflichtet sind. Die Stadt Stuttgart hat gegen die Entscheidung des Landessozialgerichts Revision eingelegt, die im Hinblick auf die grundsätzliche Bedeutung zugelassen wurde. Die Entscheidung des BSG steht bis dato noch aus.

#### 4.4.6 Verbindlichkeiten (Passiva Bilanzposition 4)

##### 4.4.6.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (P-Bilanzposition 4.2)

Nachfolgend werden die zum 31.12.2012 beim Landkreis Konstanz bestehenden Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen aufgeführt.

Kreditinstitut	Bilanz/ Bestandskonto	Stand 31.12.2011	Stand 31.12.2012
Komm.Vers.Verband Karlsruhe	2314 31 01/2316 30 01	76.693,75 €	61.354,99 €
Eigenbetrieb Abfall	2315 30 01	4.536.000,00 €	4.284.000,00 €
HypoVereinsbank Lindau	2317 30 03	383.468,96 €	- €
Commerzbank Singen	2317 30 04	3.400.000,00 €	3.200.000,00 €
Berlin Hyp Hannover	2317 30 05	508.475,13 €	399.254,63 €
Eurohypo Frankfurt	2317 30 06	244.592,85 €	170.629,23 €
Commerzbank Singen	2317 30 07	2.820.000,00 €	2.720.000,00 €
Commerzbank Singen	2317 30 08	2.444.229,40 €	2.328.297,19 €
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 09	2.760.000,00 €	2.640.000,00 €
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 10	1.840.000,00 €	1.760.000,00 €
Sparkasse Bodensee	2317 30 11	1.900.000,00 €	1.800.000,00 €
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 12	1.947.500,00 €	1.877.500,00 €
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 13	1.982.500,00 €	1.912.500,00 €
KFW-Bankengruppe	2317 30 14	2.000.000,00 €	1.930.000,00 €
Sparkasse Singen Radolfzell	2317 30 15	0,00 €	1.925.000,00 €
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 16	0,00 €	1.982.500,00 €
Sparkasse Bodensee	2317 32 01	2.303.389,27 €	2.153.744,20 €
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 32 02	166.584,40 €	55.914,50 €
<b>Kassenkredit</b>	2397 10 01	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamtsumme</b>		<b>29.313.433,76</b>	<b>31.200.694,74</b>

Zwei Kredite wurden im Rechnungsjahr 2012 neu aufgenommen. Zum Jahresende belaufen sich die Verbindlichkeiten der Neuaufnahmen auf 1.925.000 Euro und 1.982.500 Euro. Ein hochverzinslicher Kredit bei der HypoVereinsbank wurde zum 30.06.2012 abgelöst. Zur Liquiditätssicherung wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2012 kein Kassenkredit benötigt.

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

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
<u>2.467.927,44 EUR</u>	<u>3.474.961,39 EUR</u>

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nahmen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1 Mio. zu. Ein Grund für die Höhe des Wertes ist die periodengerechte Verbuchung nach dem NKHR – Aufwendungen des Jahres 2012 wurden diesem Jahr auch zugeordnet und erst im Jahr 2013 ausbezahlt. Steigende Aufwendungen fielen für den Gebäudeunterhalt mit rd. 752 TEUR (Vorjahr rd. 491 TEUR) an – allein 211 TEUR sind dem Wasserschaden in der Sporthalle der Zeppelin-Gewerbeschule geschuldet. Die Schülerbeförderungskosten und ÖPNV stiegen ebenfalls mit rd. 952 TEUR (Vorjahr rd. 755 TEUR) an. Hier sind u. a. Verkehrskonzepte von 120 TEUR enthalten. Desweiteren erhöhte sich der Verbindlichkeitsanteil der Erstattung Schülerbeförderung, die dem Jahr 2012 zuzuordnen ist, von 534 TEUR auf 701 TEUR. Ein Anstieg der Verbindlichkeiten ist auch im Bereich Organisation und EDV von rd. 75 TEUR auf 141 TEUR in 2012 zu verzeichnen.

Als Verbindlichkeit werden unter anderem ausgewiesen: die Abgrenzung des Aufwands der Straßenmeistereien mit rd. 91 TEUR (Vorjahr 106 TEUR), die Umsatzsteuer für Dezember 2012 mit rd. 101 TEUR, die Abgrenzungsbuchungen im Bereich der Kreisschulen von rd. 124 TEUR sowie Sonderschulen von rd. 15 TEUR. Außerdem enthalten sind rd. 77 TEUR (Vorjahr rd. 52 TEUR) Rechtsberatungskosten zum Thema Krankenhausholding, die in 2012 zwar erbracht aber erst Anfang 2013 in Rechnung gestellt wurden. Zudem werden SGB II-Leistungen von rd. 17 TEUR (Vorjahr rd. 14 TEUR) als Verbindlichkeit hier ausgewiesen. Die restlichen SGB-Leistungen werden unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen dargestellt.

#### 4.4.6.3 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (P-Bilanzposition 4.5)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	751.258,31 EUR	795.586,89 EUR
Verbindlichkeiten WAUS/ Mündelgelder	126.180,52 EUR	0 EUR
Verbindlichkeiten WAUS/ UVG	<u>332,50 EUR</u>	<u>0 EUR</u>
	<u>877.771,33 EUR</u>	<u>795.586,89 EUR</u>

Neben den Verbindlichkeiten aus WAUS sind rd. 795 TEUR Verbindlichkeiten aus Transferleistungen angefallen. Dabei handelt es sich hauptsächlich um die SGB XII-Tagesläufe in Höhe von rd. 774 TEUR und Auszahlungen im Bereich Gemeinschaftsunterkünfte Asyl mit rd. 17 TEUR.

Der Kassenausgabereist der durchlaufenden Mündelgelder wurde im Laufe 2012 auf 335 EUR bereinigt. Im Laufe 2013 soll auch dieser Rest noch ausgebucht werden. Im Jahresabschluss 2011 wurden die Mündelgelder sowohl als Verbindlichkeit wie auch bei den Forderungen dargestellt, dies entfällt im Rechnungsjahr 2012 durch die Nettomethode<sup>15</sup>. Somit ist hier der Wert 0 auszuweisen.

Der Kassenausgabereiste UVG wurde im Rechnungsjahr 2012 bereinigt.

<sup>15</sup> Siehe Bilanzposition 1.3.7. Forderungen aus Transferleistungen.

**4.4.6.4 Sonstige Verbindlichkeiten (P-Bilanzposition 4.6)**

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
<u>5.920.445,16 EUR</u>	<u>1.014.640,52 EUR</u>

Konto-Nr.	Kontenbezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr
27910100-102	Klärungsbestand (ungekl. Zahlungseing.)	31.633,54 €	118.290,54 €
27910200-300	debitorische Akontozahlungen/ Rückzahlungen aus PSCD	17.308,26 €	11.407,13 €
27950000	Verbindl/Ford ggüber FA/Umsatz/Vorsteuer Zahllast	- €	- €
2799*	Weitere sonstige Verbindlichkeiten	20.617,51 €	55.333,66 €
27990030	Weitere sonstige Vbl Mündelgelder	5.057.096,87 €	22.457,60 €
27990033	Weitere sonstige Vbl Mündelvermögen	110.171,93 €	76.310,83 €
27990050	Kreditorische Debitoren	15.929,96 €	17.918,67 €
27990062	Weitere sonstige Vbl. EigB Abfall	667.687,09 €	712.922,09 €
<b>Summe</b>		<b>5.920.445,16 €</b>	<b>1.014.640,52 €</b>

Den wesentlichen Anteil der sonstigen Verbindlichkeiten umfassen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft in Höhe von rd. 712 TEUR, die aufgrund der Anpassung der Verbindlichkeit der CHF-Kursschwankung zunahmen. Die noch in 2011 einzubuchende Differenz aus Kasseneinnahme- und -ausgaberesten der durchlaufenden Mündelgelder entfällt durch die Nettomethode<sup>16</sup>. Die Umgliederungen von privatrechtlichen- wie öffentlich-rechtlichen Forderungen durch sogenannte kreditorischen Debitoren (Debitoren, die durch Überzahlung keine Forderung sondern eine Verbindlichkeit ausweisen) betragen rd. 18 TEUR.

**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 aus den Fachverfahren Waus oder OWI).

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Passive RAP WAUS	634.888,57 EUR	563.115,29 EUR
Passive RAP OWI	1.224,97 EUR	0 EUR
Passive RAP Sonstige	<u>0 EUR</u>	<u>38.930,04 EUR</u>
	<u>636.113,54 EUR</u>	<u>602.045,33 EUR</u>

Im Jahr 2012 wurden Rechnungsabgrenzungskosten neu gebildet. Hier handelt es sich um eingegangene Zahlungen aus der Gesundheitskonferenz von rd. 38 TEUR sowie rd. 1 TEUR Mittel eines Projektes im Gesundheitsamt, die abgegrenzt wurden, da der Aufwand erst in den kommenden Jahren anfällt.

<sup>16</sup> Siehe Bilanzposition 1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen.

## 5. Teilhaushalte 2012

### 5.1 Teilhaushalt 1 – Untere Verwaltungsbehörde

Budgetverantwortliche/r:	Herr Gärtner
Teilbudgetverantwortliche/r:	Herr Gärtner (Umweltdezernat)
	Frau Koch (Baudezernat)
	Frau Schuster (Ordnungsdezernat)

#### Zugeordnete Produkte

1110-200	Abteilung 2
1220-221	Ordnungswesen (ohne Gaststättenwesen/Heimaufsicht)
1220-223	Ordnungswesen (Gaststättenwesen)
1221	Verkehrswesen (incl. Schiffsverkehr)
1222	Einwohnerwesen
1223	Personenstandswesen
1123-200	Justizariat (Rechtsberatung)
1226	Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen
1126-221	Zentrale Dienste (Zentrale Bußgeldstelle)
1260	Brandschutz
1280	Katastrophenschutz
5110	Kreisentwicklung (Regionalplanung)
5111	Flächen und grundstücksbezogene Daten u. Grundlagen
5112	Flurneuordnung
5210	Bauordnung
5220	Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung
5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege
5510	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
5520	Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
5540	Naturschutz und Landschaftspflege
5550	Forstwirtschaft
5551	Landwirtschaft
5610	Umweltschutzmaßnahmen
5620	Arbeitsschutz

THH\_1

## Untere Verwaltungsbehörde

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ermächti-	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	übertr.	Ergebnisve-
			Vorjahr	gungen aus	Ansatz	Ergebnis	Ansatz/ Ergebnis	Ermächt.	änderung
			2011	2011	2012	2012		nach	gegenüber
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2013	Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.048.845,08	0,00	5.679.014	6.127.438,93	448.425	0,00	78.593,85
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	442.097,85	0,00	430.000	452.314,36	22.314	0,00	10.216,51
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.895,38	0,00	10.700	23.376,42	12.676	0,00	5.518,96-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.168.258,23	0,00	1.008.400	1.052.213,95	43.814	0,00	116.044,28-
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	837.097,06	0,00	732.359	862.122,68	129.763	0,00	25.025,62
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>8.525.193,60</b>	<b>0,00</b>	<b>7.860.474</b>	<b>8.517.466,34</b>	<b>656.993</b>	<b>0,00</b>	<b>7.727,26-</b>
11	-	Personalaufwendungen	12.047.328,09-	0,00	11.858.263-	11.987.709,52-	129.446-	0,00	59.618,57
12	-	Versorgungsaufwendungen	267.826,48-	0,00	323.656-	114.164,25-	209.491	0,00	153.662,23
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	770.567,01-	51.200,00-	1.023.968-	865.762,02-	158.206	51.400,00-	95.195,01-
14	-	Planmäßige Abschreibungen	122.698,14-	0,00	68.010-	167.648,65-	99.639-	0,00	44.950,51-
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
16	-	Transferaufwendungen	1.102.797,14-	0,00	1.025.700-	1.043.037,84-	17.338-	0,00	59.759,30
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.089.696,05-	0,00	1.302.160-	1.176.196,24-	125.963	0,00	86.500,19-
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>15.400.912,91-</b>	<b>51.200,00-</b>	<b>15.601.757-</b>	<b>15.354.518,52-</b>	<b>247.239</b>	<b>51.400,00-</b>	<b>46.394,39</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.875.719,31-</b>	<b>51.200,00-</b>	<b>7.741.284-</b>	<b>6.837.052,18-</b>	<b>904.231</b>	<b>51.400,00-</b>	<b>38.667,13</b>
20	+/-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung</b>	<b>6.875.719,31-</b>	<b>51.200,00-</b>	<b>7.741.284-</b>	<b>6.837.052,18-</b>	<b>904.231</b>	<b>51.400,00-</b>	<b>38.667,13</b>
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	110.585,29	0,00	539.280	547.624,49	8.345	0,00	437.039,20
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>110.585,29</b>	<b>0,00</b>	<b>539.280</b>	<b>547.624,49</b>	<b>8.345</b>	<b>0,00</b>	<b>437.039,20</b>
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	2.996.097,19	0,00	3.120.806	3.207.848,37	87.042	0,00	211.751,18
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>2.996.097,19</b>	<b>0,00</b>	<b>3.120.806</b>	<b>3.207.848,37</b>	<b>87.042</b>	<b>0,00</b>	<b>211.751,18</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	15.291,16-	0,00	11.306-	17.810,03-	6.504-	0,00	2.518,87-
29	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>3.091.391,32</b>	<b>0,00</b>	<b>3.648.781</b>	<b>3.737.662,83</b>	<b>88.882</b>	<b>0,00</b>	<b>646.271,51</b>
30	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>3.784.327,99-</b>	<b>51.200,00-</b>	<b>4.092.503-</b>	<b>3.099.389,35-</b>	<b>993.114</b>	<b>51.400,00-</b>	<b>684.938,64</b>
31	+	Erträge aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
32	-	Aufwendungen aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00

## THH\_1

## Untere Verwaltungsbehörde

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus 2011	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2013	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			2011 EUR	EUR	2012 EUR	2012 EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	4	3	5	7	8
1	+	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensäußer	8.604.612,88	0,00	7.847.220	8.471.104,63	623.885	0,00	133.508,25-
2	-	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	15.135.259,27-	51.200,00-	15.689.036-	15.282.831,89-	406.204	51.400,00-	147.572,62-
<b>3</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.530.646,39-</b>	<b>51.200,00-</b>	<b>7.841.816-</b>	<b>6.811.727,26-</b>	<b>1.030.089</b>	<b>51.400,00-</b>	<b>281.080,87-</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	193.200,00	0,00	112.000	1.000,00	111.000-	0,00	192.200,00-
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>193.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.000</b>	<b>1.000,00</b>	<b>111.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>192.200,00-</b>
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	48.248,33-	0,00	316.500-	44.650,87-	271.849	0,00	3.597,46
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	344.132,41-	0,00	0	0,00	0	0,00	344.132,41
15	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>392.380,74-</b>	<b>0,00</b>	<b>316.500-</b>	<b>44.650,87-</b>	<b>271.849</b>	<b>0,00</b>	<b>347.729,87</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>199.180,74-</b>	<b>0,00</b>	<b>204.500-</b>	<b>43.650,87-</b>	<b>160.849</b>	<b>0,00</b>	<b>155.529,87</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>6.729.827,13-</b>	<b>51.200,00-</b>	<b>8.046.316-</b>	<b>6.855.378,13-</b>	<b>1.190.938</b>	<b>51.400,00-</b>	<b>125.551,00-</b>

## THH\_1

## Untere Verwaltungsbehörde

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.11.10.01.04: Abteilung 2</b>				
11110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	97	98,21	1
11110M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	31	30,01	1-
11110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	0	0,00	0
11110L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	1	1,09	0
<b>1.11.23.02: Allg. Rechtsber., Vertr. in Rechtssachen</b>				
11232T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	66	56,02	10-
11232M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	21	17,12	4-
11232Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	9.648	9.939,61	292
<b>1.11.26.06: Dienstleistung zentrale Bußgeldstelle</b>				
11126T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.195	2.049,68	145-
11126M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	693	626,31	66-
11126Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	167.771-	250.448,16-	82.677-
11126L	Anzahl durchgeführter Verfahren (ST)	21.000	21.213,00	213
<b>1.12.20.03: Waffen-/Sprengstoff, Jagd-/Fischerei</b>				
12201T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.146	639,45	1.506-
12201K	Kostendeckungsgrad in % (%)	51	46,68	5-
12201Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	289.786	314.432,40	24.646
12201L	Anz. ert.verf. waffenrechtl. Erlaubnisse (ST)	500	389,00	111-
12202L	Anzahl ert.verf. Jagdscheine (ST)	500	394,00	106-
12203L	Anzahl ert.verf. Fischerkarten (ST)	1.100	1.193,00	93
12205L	Anzahl son. gewerberechtl. Erlaubnisse (ST)	110	101,00	9-
<b>1.12.20.05: Gaststättenangelegenheiten</b>				
12205T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	3.444	257,99	3.186-
12205K	Kostendeckungsgrad in % (%)	55	63,62	9
12205Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	43.404	26.443,97	16.960-
12205L	Aufwand je Gaststätten Erlaubnis* (EUR)	750	626,00	124-
<b>1.12.22: Einwohnerwesen</b>				
11222T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	3.134	3.007,28	127-
11222K	Kostendeckungsgrad in % (%)	37	45,53	9
11222Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	550.005	461.636,55	88.369-
11221L	Anzahl eingegang. Einbürgerungsanträge (ST)	450	563,00	113
11222L	Anzahl erfolgter Einbürgerungen (ST)	380	531,00	151
11224L	Anzahl lfd. Verfahren nach Optionsregel (ST)	70	66,00	4-
11227L	Anzahl neuer Verfahren nach Optionsregel (ST)	22	29,00	7
11226L	Sonst. Anträge Staatsangehörigkeitsangel (ST)	45	21,00	24-
<b>1.12.23.91: Personenstandswesen</b>				
11223T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	401	186,08	215-
11223K	Kostendeckungsgrad in % (%)	62	131,73	70
11223Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	42.775	16.638,06-	59.413-
12231L	Anzahl eingeg. Anträge auf Namensänderung (ST)	12	6,00	6-
12232L	Anzahl vorgenommener Namensänderungen (ST)	8	3,00	5-
<b>1.12.26: Verbr.schutz,LM-Überw.,Veterinärwesen</b>				
11226T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	6.717	6.638,51	78-
11226K	Kostendeckungsgrad in % (%)	64	67,74	4
11226Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	674.660	603.470,00	71.190-
<b>1.12.60.91: sonstige Leistungen des Brandschutzes</b>				
11260T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.946	1.570,77	376-
11260K	Kostendeckungsgrad in % (%)	43	61,52	18
11260Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	308.600	172.900,97	135.699-
11260L	Zuschussbedarf je 1.000 Einwohner (EUR)	1.109	613,71	496-
<b>1.12.80.91: Katastrophenabwehr/Bevölkerungsschutz</b>				
11280T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.021	1.604,02	583
11280K	Kostendeckungsgrad in % (%)	111	61,12	50-
11280Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	31.591-	176.305,77	207.897

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
11280L	Zuschussbedarf je 1.000 Einwohner/Jahr (EUR)	114-	625,79	739
<b>1.51.10.91: Regionalplanung</b>				
15110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.222	1.200,55	21-
15110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,21	0-
15110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	339.521	338.229,86	1.291-
<b>1.51.11: Flächen- und grundstückbezogene Daten</b>				
15111T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	6.044	5.655,13	389-
15111K	Kostendeckungsgrad in % (%)	90	93,80	3
15111Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	160.502	98.998,16	61.503-
51111L	Anzahl d. veränd. Flurstücke b. Zerlegungen (ST)	300	546,00	246
51111L2	Anzahl der Gebäudeaufnahmen (ST)	1.200	620,00	580-
51111L3	Anzahl d. Grenzpunkte b. Grenzfeststellung (ST)	100	147,00	47
51111L4	Verhältnis veränd. Flurstücke Vamt zu Öbv* (%)	35	44,00	9
<b>1.51.12.01: Flurneueordnung</b>				
15112T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	11	7,68	4-
15112K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	2,80	3
15112Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	3.111	2.225,00	886-
<b>1.52.10: Bauordnung</b>				
15210T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	3.598	3.617,47	20
15210K	Kostendeckungsgrad in % (%)	90	108,80	19
15210Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	98.110	89.684,53-	187.794-
52101L	Anzahl getroffener Entscheidungen* (ST)	900	1.220,00	320
52102L	Erteilter Stellungn. Bauleitplanverfah. (ST)	100	165,00	65
<b>1.52.20.91: Förderung Mietwohnungsbau/Wohneigentum</b>				
15220T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	75	120,68	45
15220K	Kostendeckungsgrad in % (%)	45	28,49	17-
15220Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	11.585	24.473,30	12.888
15220L	Anzahl bearbeiteter Anträge (ST)	60	76,00	16
<b>1.52.30: Denkmalschutz und Denkmalpflege</b>				
15230T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	190	125,75	64-
15230K	Kostendeckungsgrad in % (%)	23	24,52	2
15230Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	40.632	26.743,40	13.888-
<b>1.52.30.02: Denkmalschutzrechtliche Verfahren</b>				
15230L	Anzahl der Entscheid. nach DSchG u. ESIG (ST)	80	60,00	20-
<b>1.55.10.04: Fachberatungen</b>				
15510T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.039	934,12	105-
15510K	Kostendeckungsgrad in % (%)	69	88,21	19
15510Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	90.365	31.285,26	59.080-
15510L	Förderungsvolumen (EUR)	101.126	86.126,00	15.000-
<b>1.55.20: Gew.schutz/öff. Gewässer/Baul. Anl.</b>				
15520T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	4.815	4.825,77	11
15520K	Kostendeckungsgrad in % (%)	123	121,71	2-
15520Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	294.684-	295.212,76-	528-
55201L	Anzahl förm. Verf.* wasserrech. Maßnahm. (ST)	320	241,00	79-
55202L	Anzahl Stellungn. in Verfahren Dritter* (ST)	370	421,00	51
<b>1.55.40: Naturschutz und Landschaftspflege</b>				
15540T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.854	3.074,66	221
15540K	Kostendeckungsgrad in % (%)	43	41,00	2-
15540Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	461.716	511.130,77	49.415
55401L	Anzahl förm. Verf. b. naturschutzre. Maßn. (ST)	35	72,00	37
55402L	Anzahl Stellungn. in Verfahren Dritter (ST)	400	460,00	60
55403L	Naturschutzförderung:-Anzahl d. Verträge (ST)	170	148,00	22-
55404L	- Anzahl der Direktaufträge (ST)	200	177,00	23-
55405L	- Anzahl sonstiger Förderanträge (ST)	12	0,00	12-

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.55.50: Forstwirtschaft</b>				
15550T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	8.504	8.230,92	273-
15550K	Kostendeckungsgrad in % (%)	90	91,92	2
15550Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	237.513	187.410,29	50.102-
<b>1.55.51: Landwirtschaft</b>				
15551T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	5.049	4.879,28	169-
15551K	Kostendeckungsgrad in % (%)	75	76,75	2
15551Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	356.772	319.574,55	37.198-
5551L1	Anzahl der gemeinsamen Anträge (ST)	1.010	1.001,00	9-
5551L2	Anzahl der Kontrollen* (ST)	80	152,00	72
5551L3	Anzahl d.Förderantr.bei Betriebsentwick. (ST)	32	12,00	20-
5551L4	Anzahl der Stellungnahmen als TöB (ST)	150	217,00	67
5551L5	Anzahl der Fälle im Grundstücksverkehr (ST)	890	834,00	56-
<b>1.56.10: Umweltschutzmaßnahmen</b>				
15610T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.382	2.336,21	46-
15610K	Kostendeckungsgrad in % (%)	55	101,96	47
15610Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	300.210	291.771,69	8.438-
5610L1	Abfallrechtliche Maßnahmen (ST)	85	93,00	8
5610L2	Immissionsschutzrechtliche Maßnahmen (ST)	65	63,00	2-
5610L3	Bodenschutzrechtliche Maßnahmen (ST)	45	30,00	15-

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.56.20: Arbeitsschutz</b>				
15620T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.543	2.299,34	244-
15620K	Kostendeckungsgrad in % (%)	78	84,62	6
15620Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	168.688	99.692,19	68.996-
5620L1	Anzahl förmli.Verfahren Fahrpersonalrecht (ST)	290	253,00	37-
5620L2	Allgem. arbeitsschutzrechtl. Maßnahmen (ST)	140	136,00	4-
5620L3	Stellungnahme zu Baugesuchen (ST)	290	336,00	46
5620L4	Stellungnahme zu Bauleitplanverfahren (ST)	80	103,00	23
5620L5	Technische Leistungen Immissionsschutz (ST)	72	84,00	12
<b>1.12.21.93: Straßenverkehr</b>				
1221T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	14.273	13.687,75	585-
1221K	Kostendeckungsgrad in % (%)	90	98,58	9
1221Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	398.949	54.709,01	344.240-
2221L1	Anzahl Vorgänge Zulassungsstelle (ST)	94.000	110.393,00	16.393
2221L2	Anzahl Vorgänge Fahrerlaubnisbehörde (ST)	16.000	16.681,00	681
2221L3	Anzahl Vorgänge StVO-Bereich (ST)	3.500	3.557,00	57
<b>1.12.21.94: Schiffsverkehr</b>				
1221L1	Anzahl der Patente (ST)	2.600	3.335,00	735
1221L2	Anzahl Registrier. u. Zulass. v. Booten (ST)	4.000	4.147,00	147
1221L3	Anzahl sonstiger Fälle (ST)	50	64,00	14

**Ergebnisquerschnitt THH 1 je PC**

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
1110-200	Abteilung 2	-46.080 €	-20.605 €	-21.353 €	-748 €	24.727 €
1220-221	Ordnungswesen (ohne Gastst./Heimaufsicht)	-287.669 €	-300.432 €	-337.205 €	-36.773 €	-49.536 €
1220-223	Ordnungswesen (Gaststättenwesen)	-46.289 €	-48.860 €	-36.855 €	12.005 €	9.434 €
1221	Verkehrswesen	543.494 €	323.703 €	647.272 €	323.569 €	103.778 €
1222	Einwohnerwesen	-526.554 €	-569.090 €	-484.275 €	84.815 €	42.279 €
1223	Personenstandswesen	-87.541 €	-91.176 €	-41.539 €	49.637 €	46.002 €
1123-200	Justizariat (Rechtsberatung)	-30.947 €	-8.939 €	-7.219 €	1.720 €	23.727 €
1126-221	Zentrale Dienste (Zentr. Bußgeldstelle)	180.205 €	85.389 €	173.384 €	87.994 €	-6.821 €
1226	Verbraucherschutz,LM-überwach., Veterinärw.	-1.275.335 €	-1.246.123 €	-1.209.193 €	36.930 €	66.142 €
1260	Brandschutz	-331.477 €	-505.237 €	-359.088 €	146.149 €	-27.611 €
1280	Katastrophenschutz	-369.298 €	-231.363 €	-374.429 €	-143.067 €	-5.131 €
5110	Kreisentwicklung (Regionalplanung)	-333.930 €	-335.619 €	-334.962 €	657 €	-1.032 €
5111	Flächen und grundst.bez.Daten u. Grundl.	-345.249 €	-539.245 €	-466.929 €	72.316 €	-121.680 €
5112	Flurneueordnung	-1.057 €	-1.331 €	-302 €	1.029 €	755 €
5210	Bauordnung	7.366 €	81.394 €	215.017 €	133.623 €	207.652 €
5220	Wohnungsbauöf. u. Wohnungsversorgung	-9.028 €	-15.857 €	-28.600 €	-12.744 €	-19.573 €
5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-32.226 €	-30.573 €	-18.199 €	12.374 €	14.027 €
5510	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	-286.104 €	-248.912 €	-219.717 €	29.194 €	66.387 €
5520	Gewässersch./Öff.Gewässer/ Wasserb.Anl.	-819.564 €	-870.270 €	-897.463 €	-27.192 €	-77.899 €
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	-419.021 €	-436.847 €	-456.932 €	-20.085 €	-37.911 €
5550	Forstwirtschaft	-806.063 €	-838.658 €	-788.535 €	50.123 €	17.528 €
5551	Landwirtschaft	-928.534 €	-1.054.146 €	-1.018.377 €	35.769 €	-89.843 €
5610	Umweltschutzmaßnahmen	-301.752 €	-409.932 €	-404.302 €	5.630 €	-102.550 €
5620	Arbeitsschutz	-323.066 €	-428.556 €	-367.249 €	61.306 €	-44.183 €
<b>THH 1 - ordentliches Ergebnis</b>		<b>-6.875.719 €</b>	<b>-7.741.284 €</b>	<b>-6.837.052 €</b>	<b>904.231 €</b>	<b>38.667 €</b>

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
1110-200	Abteilung 2	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1220-221	Ordnungswesen (ohne Gastst./Heimaufsicht)	-305.852 €	-289.786 €	-314.432 €	-24.646 €	-8.580 €
1220-223	Ordnungswesen (Gaststättenwesen)	-41.545 €	-43.404 €	-26.444 €	16.960 €	15.101 €
1221	Verkehrswesen	-286.370 €	-398.949 €	-54.709 €	344.240 €	231.661 €
1222	Einwohnerwesen	-521.305 €	-550.005 €	-461.637 €	88.369 €	59.669 €
1223	Personenstandswesen	-41.063 €	-42.775 €	16.638 €	59.413 €	57.702 €
1123-200	Justizariat (Rechtsberatung)	-34.686 €	-9.648 €	-9.940 €	-292 €	24.746 €
1126-221	Zentrale Dienste (Zentr. Bußgeldstelle)	268.873 €	167.771 €	250.448 €	82.677 €	-18.425 €
1226	Verbraucherschutz,LM-überwach., Veterinärw.	-755.041 €	-674.660 €	-603.470 €	71.190 €	151.571 €
1260	Brandschutz	-147.947 €	-308.600 €	-172.901 €	135.699 €	-24.954 €
1280	Katastrophenschutz	-120.723 €	31.591 €	-176.306 €	-207.897 €	-55.583 €
5110	Kreisentwicklung (Regionalplanung)	-337.541 €	-339.521 €	-338.230 €	1.291 €	-689 €
5111	Flächen und grundst.bez.Daten u. Grundl.	-44.468 €	-160.502 €	-98.998 €	61.503 €	-54.530 €
5112	Flurneueordnung	-3.320 €	-3.111 €	-2.225 €	886 €	1.095 €
5210	Bauordnung	-200.002 €	-98.110 €	89.685 €	187.794 €	289.687 €
5220	Wohnungsbauöf. u. Wohnungsversorgung	-4.727 €	-11.585 €	-24.473 €	-12.888 €	-19.746 €
5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-43.343 €	-40.632 €	-26.743 €	13.888 €	16.599 €
5510	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	-108.614 €	-90.365 €	-31.285 €	59.080 €	77.329 €
5520	Gewässersch./Öff.Gewässer/ Wasserb.Anl.	298.176 €	294.684 €	295.213 €	528 €	-2.964 €
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	-488.386 €	-461.716 €	-511.131 €	-49.415 €	-22.745 €
5550	Forstwirtschaft	-280.594 €	-237.513 €	-187.410 €	50.102 €	93.184 €
5551	Landwirtschaft	-294.379 €	-356.772 €	-319.575 €	37.198 €	-25.196 €
5610	Umweltschutzmaßnahmen	-221.742 €	-300.210 €	-291.772 €	8.438 €	-70.030 €
5620	Arbeitsschutz	-69.729 €	-168.688 €	-99.692 €	68.996 €	-29.963 €
<b>THH 1 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss</b>		<b>-3.784.328 €</b>	<b>-4.092.503 €</b>	<b>-3.099.389 €</b>	<b>993.114 €</b>	<b>684.939 €</b>

### Teilergebnisrechnung 1 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	5.803.265	5.572.500	5.996.137	423.637
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	230.081	99.220	81.170	-18.050
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. So	5.830	0	5.341	5.341
	31600000 Auflösung Sonderposten	9.669	7.294	44.790	37.496
<b>(2)</b>	<b>Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>6.048.845</b>	<b>5.679.014</b>	<b>6.127.439</b>	<b>448.425</b>
	33110000 Verwaltungsgebühren	4.472	4.000	3.540	-460
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche En	437.626	426.000	448.774	22.774
<b>(4)</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>442.098</b>	<b>430.000</b>	<b>452.314</b>	<b>22.314</b>
	34110000 Mieten und Pachten	1.797	700	0	-700
	34210000 Erträge aus Verkauf	3.416	2.500	2.596	96
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungen	23.683	7.500	20.781	13.281
<b>(5)</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>28.895</b>	<b>10.700</b>	<b>23.376</b>	<b>12.676</b>

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	34800000 Erstattungen vom Bund	3.165	0	0	0
	34810000 Erstattungen vom Land	862.664	809.500	818.670	9.170
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	65.650	42.700	44.300	1.600
	34820001 Erstattung v. Gemeinden-DL Waldarb	105.174	75.000	98.478	23.478
	34820002 Erstattung v. Gemeinden-Wirtschaft	43.074	32.000	41.886	9.886
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	15.985	18.000	15.832	-2.168
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialv	370	0	2.816	2.816
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,So	1.613	0	1.574	1.574
	34870000 Erstattungen von privaten Unterneh	28.034	8.200	5.670	-2.530
	34870001 Erstattung v.priv.Untern.-DL Walda	16.299	8.000	10.039	2.039
	34870002 Erstattung v.priv.Untern.-Privatwa	26.041	15.000	12.886	-2.114
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	189	0	63	63
<b>(6)</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.168.258</b>	<b>1.008.400</b>	<b>1.052.214</b>	<b>43.814</b>
	35210000 Erstattung von Steuern	19.633	14.000	23.196	9.196
	35610000 Bußgelder	510.196	395.900	450.755	54.855
	35610001 Bußgelder-mobile Geschwindigkeitsm	226.604	240.000	272.629	32.629
	35610002 Bußgelder-stationäre Geschwindigke	58.837	60.000	45.154	-14.846
	35610010 Zwangs-/Verwarngelder	15.857	16.500	64.429	47.929
	35650000 Ausb. Kleinbetrag	6	0	0	0
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderpost	5.963	5.959	5.959	0
	35810000 Erträge aus Zuschreibungen	0	0	0	0
<b>(9)</b>	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>837.097</b>	<b>732.359</b>	<b>862.123</b>	<b>129.763</b>
<b>(10)</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>8.525.194</b>	<b>7.860.474</b>	<b>8.517.466</b>	<b>656.993</b>
	40110000 Beamte	-3.982.016	-3.968.310	-3.966.046	2.264
	40120000 Tariflich Beschäftigte	-5.037.345	-5.341.814	-5.362.017	-20.203
	40190000 Sonstige Beschäftigte	-5.540	0	-8.052	-8.052
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-732.905	-740.256	-807.768	-67.512
	40220000 Beiträge Versorgungskasse tar.Besc	-422.711	-434.819	-456.620	-21.801
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tar.Be	-1.033.601	-1.070.138	-1.077.812	-7.674
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallvers	-106.593	-102.276	-108.578	-6.301
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Bedien	-362.330	-355.940	-355.035	904
	40710000 Zuführung z.Rückst.f.Altersteilz.u	-364.287	-202.179	-207.300	-5.121
	40710001 Entnahme aus Rückst.f.Altersteilz.	0	357.468	361.518	4.050
<b>(11)</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-12.047.328</b>	<b>-11.858.263</b>	<b>-11.987.710</b>	<b>-129.446</b>
	41110000 Vers.Aufwendungen Beamte	-164.385	-197.938	236	198.174
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.em	-103.441	-125.718	-114.400	11.318
<b>(12)</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-267.826</b>	<b>-323.656</b>	<b>-114.164</b>	<b>209.491</b>
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0	-4.500	-638	3.862
	42110001 Pflege Außenanlagen	0	-500	0	500
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	0	-500	0	500
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen V	0	0	-154	-154
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermö	-13.931	-11.800	-6.204	5.596
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensg	-97.302	-152.150	-88.378	63.771
	42220001 Erw.gw.Verm.geg.bis 410 E (Kantine	0	-700	0	700
	42310000 Mieten und Pachten	-43.804	-43.082	-42.676	406
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprech	-55.384	-120.403	-66.060	54.343
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-59.140	-67.000	-80.329	-13.328
	42310003 Miete Mobile Geschwindigkeitsüberw	-61.093	-75.000	-8.922	66.078
	42310004 Miete Stationäre Geschwindigkeitsü	-6.448	-13.000	-505	12.495
	42410001 Aufwand für Strom	-1.267	-3.900	-3.696	204
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-3.115	-300	-6.944	-6.644
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	0	-100	-140	-40
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	0	-500	-208	292
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versiche	-62	0	0	0
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuer	0	-100	0	100
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. A	-4.066	-31.334	-4.124	27.210
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-133.440	-83.501	-136.776	-53.275
	42510001 Haltung von Fahrzeugen Jugendverke	-2.992	-5.000	-4.384	616
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-24.309	-34.300	-16.213	18.087
	42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	-32.622	-105.500	-27.270	78.231
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Besch	0	0	-1.289	-1.289
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betrieb	-5.118	-9.400	-14.279	-4.879
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Repr	-5.745	-11.450	-4.315	7.136
	42720000 Aufwendungen für EDV	-213.188	-245.949	-276.393	-30.445

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	42731000 Aufwendungen für Dienstleistungen	-5	0	0	0
	42760000 Besondere schulische Aufwendungen	0	0	-2.600	-2.600
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstl	-2.031	0	-4.330	-4.330
	42910001 Ersatzvornahmen	-5.506	-4.000	-9.302	-5.302
	42910003 Aufw.f.so. Sach-u. Dienstlsg.-Mob	0	0	-53.261	-53.261
	42910004 Aufw.f.so. Sach-u.Dienstlsg.-Stat	0	0	-6.371	-6.371
<b>(13)</b>	<b>Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>-770.567</b>	<b>-1.023.968</b>	<b>-865.762</b>	<b>158.206</b>
	47100000 Abschreibungen	-67.401	-68.010	-70.991	-2.982
	47211000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-720	0	-367	-367
	47213000 AfA a. FO wg. Niederschlagung + Ad	-37.370	0	-27.464	-27.464
	47980000 AfA Sonderposten	-17.207	0	-68.826	-68.826
<b>(14)</b>	<b>Planmäßige Abschreibungen</b>	<b>-122.698</b>	<b>-68.010</b>	<b>-167.649</b>	<b>-99.639</b>
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl	-537.593	-549.500	-550.883	-1.383
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr	-270.424	-165.300	-150.226	15.074
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-7.900	-7.900	-7.900	0
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-286.880	-303.000	-334.029	-31.029
<b>(16)</b>	<b>Transferaufwendungen</b>	<b>-1.102.797</b>	<b>-1.025.700</b>	<b>-1.043.038</b>	<b>-17.338</b>
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungs	-6.052	-3.673	-5.317	-1.644
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigk	-9.594	-2.965	-2.183	782
	44293001 Postgebühren	-91.018	-136.200	-102.609	33.592
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-53.809	-74.603	-54.438	20.165
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-602	-800	-797	4
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-85.312	-106.400	-89.882	16.518
	44294002 Gutachten	-86.032	-113.500	-120.437	-6.937
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-305.845	-428.853	-331.670	97.183
	44310001 Dienstreisen	-165.996	-194.100	-164.378	29.722
	44430000 Versicherungen	-37.514	-38.065	-37.817	248
	44510000 Erstattungen Land	-207.365	-151.800	-181.408	-29.608
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-4.642	-4.700	-4.642	58
	44550000 Erstattungen an verb.Unternehmen,B	-2	0	0	0
	44570000 Erstattungen an private Unternehme	-34.819	-46.000	-78.916	-32.916
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-154	0	-174	-174
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeits	-53	0	0	0
	44820000 Säumniszuschläge	-467	0	0	0
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	-331	0	-320	-320
	44910000 Sonstige. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	-89	-500	-1.208	-708
<b>(17)</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.089.696</b>	<b>-1.302.160</b>	<b>-1.176.196</b>	<b>125.963</b>
<b>(18)</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-15.400.913</b>	<b>-15.601.757</b>	<b>-15.354.519</b>	<b>247.239</b>
<b>(19)</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.875.719</b>	<b>-7.741.284</b>	<b>-6.837.052</b>	<b>904.231</b>
	92200001 Steuerungsleist. Abteilung 2	53.651	27.012	27.571	559
	92215051 DL Schornsteinfegerwesen	82.500	82.500	13.750	-68.750
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	207.569	201.168	201.092	-76
	92231052 Scan-Service Vermessung	5.302	20.000	0	-20.000
	92234201 Naturschutzförderung SpitzA	225.468	200.000	224.400	24.400
	92235051 Rechtsberatung Umweltdezernat	6.300	8.600	5.738	-2.862
<b>(22)</b>	<b>Erträge aus Internen Leistungen</b>	<b>580.790</b>	<b>539.280</b>	<b>472.551</b>	<b>-66.729</b>
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	2.482.015	2.482.176	2.505.715	23.539
	92611002 FAG-SoBEG §11 (4)	1.489.329	942.990	966.413	23.423
	92611003 FAG-VRG §11(5) USt-frei	2.936.693	3.019.648	3.026.442	6.794
	92611004 FAG-VRG §11(5) USt-pflichtig	662.662	665.147	670.767	5.620
<b>(23)</b>	<b>Erträge aus ILV-FAG</b>	<b>7.570.699</b>	<b>7.109.960</b>	<b>7.169.336</b>	<b>59.376</b>
	91116291 Mitwirkungsleistungen Ref. Straßen	-14.408	-16.456	-11.280	5.176
	91123191 Mitwirkungsleistungen Ref. Gesundheit	-1.526	-864	-2.079	-1.215
	91234291 Mitwirkungsleist. Landwirtschaft /	4.679	0	0	0
<b>(24)</b>	<b>Erträge/Aufwendungen aus ILV-MWL</b>	<b>-11.255</b>	<b>-17.320</b>	<b>-13.359</b>	<b>3.961</b>

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	92100080 LuA Sek.Ko Abteilung 1	0	0	0	0
	92111151 Ausbildungsumlage	-168.991	-147.401	-141.549	5.852
	92111152 Personalbetreuung	-222.328	-239.592	-228.119	11.474
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	-173.097	-177.195	-168.405	8.790
	92111253 Sonstige DL zentr.Dienste	-8.280	-8.280	-8.280	0
	92111254 DL Post	-59.807	-64.862	-42.461	22.401
	92111255 DL Versicherungen	-20.772	-21.263	-20.209	1.055
	92111351 Kundenbetreuung IT	-36.691	-31.703	-31.275	429
	92111352 IT-Handlungzuschl. Notebook	-16.245	-22.680	-17.911	4.769
	92111353 IT-Handlungzuschl. PC	-96.811	-99.723	-96.156	3.567
	92111354 IT-Handlungzuschl. Monitor	-13.545	-16.980	-16.086	894
	92111355 IT-Handlungzuschl. Arbeitsplatzdru	-47.545	-30.721	-39.344	-8.623
	92111356 IT-Handlungzuschl. Telefon Standar	-1.513	-1.512	-1.513	-1
	92111357 IT-Handlungzuschl. Telefon erweiter.4	-5.304	-5.256	-6.018	-762
	92111358 Telefonanschluss (TK- Ports)	-58.414	-59.803	-61.307	-1.504
	92111359 GIS/@/Intranet/Internet	-107.641	-114.843	-108.097	6.746
	92111361 Netzwerkanschluss	-196.966	-191.926	-203.119	-11.193
	92111362 sw-Kopien	-50.520	-25.561	-24.190	1.371
	92111363 Farbkopien	-20.898	-5.860	-9.897	-4.037
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-69.948	-77.592	-76.194	1.397
	92112001 Raummiete warm	0	0	-1.224.412	-1.224.412
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-60.202	-58.438	-60.732	-2.293
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-3.816	-1.872	-4.176	-2.304
	92113251 Kasse	-58.885	-51.359	-58.443	-7.084
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-251.328	-254.408	-233.409	21.000
	92113501 Raummiete warm	-1.501.858	-1.231.422	0	1.231.422
	92200080 LuA Sek.Ko Abteilung 2	-1.560	0	0	0
	92210080 LuA Sek.Ko Baudezernat	-8.805	0	0	0
	92215051 DL Schornsteinfegerwesen	-82.500	-82.500	-13.750	68.750
	92220080 LuA Sek.Ko Ordnungsdezernat	-24.611	0	0	0
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-79.121	-73.660	-85.877	-12.217
	92231052 Scan-Service Vermessung	-5.302	-20.000	0	20.000
	92234201 Naturschutzförderung SpitzA	-225.468	-200.000	-224.400	-24.400
	92235051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-3.870	-2.580	-1.074	1.506
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-218.945	-187.548	-187.837	-289
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-567.387	-465.291	-462.324	2.966
<b>(25)</b>	<b>Aufwendungen aus Internen Leistungen</b>	<b>-4.468.973</b>	<b>-3.971.834</b>	<b>-3.856.565</b>	<b>115.269</b>
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	0	0	-16.490	-16.490
	92611002 FAG-SoBEG §11 (4)	-564.579	0	0	0
<b>(26)</b>	<b>Aufwendungen aus ILV/FAG</b>	<b>-564.579</b>	<b>0</b>	<b>-16.490</b>	<b>-16.490</b>
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	4.469	3.649	10.885	7.236
	98110000 Kalk. Zinsen	-19.760	-14.955	-28.695	-13.740
<b>(27)</b>	<b>Kalkulatorische Kosten</b>	<b>-15.291</b>	<b>-11.306</b>	<b>-17.810</b>	<b>-6.504</b>
<b>(30)</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>3.091.391</b>	<b>3.648.781</b>	<b>3.737.663</b>	<b>88.882</b>
<b>(31)</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-3.784.328</b>	<b>-4.092.503</b>	<b>-3.099.389</b>	<b>993.114</b>

### Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

#### **1.200      Abteilung 2**

#### **1110-200      Abteilung 2**

Unter diesem Produkt werden die Leistungen der Abteilung 2 zur Gesamtsteuerung der Verwaltung dargestellt und weiterverrechnet. Das ordentliche Ergebnis entsprach nahezu dem Planansatz von rd. 21 TEUR. Höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen von rd. 5 TEUR konnten überwiegend durch geringere sonstige ordentliche Aufwendungen (insbesondere Geschäftsaufwendungen sowie Fernmelde- und Rundfunkgebühren) ausgeglichen werden.

**1123-200 Justizariat (Rechtsberatung)**

Das Beck-online-Abonnement für das komplette Landratsamt wurde im Jahr 2011 vollständig von der Abteilung 2 / Budgetübertrag 2010 finanziert. In 2012 wurden diese Aufwendungen nun über die Zentralen Dienste auf alle Bereiche aufgeteilt. Die Geschäftsaufwendungen lagen somit rd. 16 TEUR unter den Vorjahresaufwendungen und dank sparsamer Mittelbewirtschaftung rd. 2 TEUR unter dem Planansatz. Die ILV-Erträge aus Rechtsberatungen lagen rd. 3 TEUR unter dem geplanten Ansatz. Der Nettoressourcenbedarf lag im Plan und Ergebnis bei jeweils rd. 10 TEUR.

**1.212 Amt für Baurecht und Umwelt****5110 Kreisentwicklung (Regionalplanung)**

Der größte Aufwandsposten umfasst die Umlage für die Mitgliedschaft im Regionalverband Hochrhein-Bodensee in Höhe von rd. 326 TEUR (Berechnung anhand der vorläufigen Steuerkraftsummen der beteiligten Landkreise, Pflichtaufgabe). Daneben werden die anteiligen Personal- und Sachkosten in Höhe von rd. 9 TEUR dargestellt. Das ordentliche Ergebnis lag mit rd. -335 TEUR im Plan.

**5210 Bauordnung**

Im Bereich der Bauordnung wurden Gebührenmehrerträge von rd. 206 TEUR erzielt. Dieses sehr positive Ergebnis ist darauf zurückzuführen, dass im Bereich der Wertgebühren bei den Bauanträgen und Bauvorbescheiden Vorhaben mit höheren Bauwerten als in den Vorjahren zu Grunde zu legen waren. Zudem wurde mit der letzten Novellierung der Gebührenverordnung für die Bauabnahmen wieder eine Wertgebühr anstatt der ursprünglichen Zeitgebühr eingeführt, so dass in diesem Bereich deutlich höhere Gebührenerträge vereinnahmt werden konnten. Diese positive Gebührenentwicklung zum Jahresende war unterjährig noch nicht absehbar. Ergänzend ist zu erwähnen, dass für vier große Einzelprojekte mit Bauwerten über 4 Mio. EUR Baugenehmigungen erteilt wurden. Allein für diese Bauvorhaben wurden Gebührenerträge in Höhe von rd. 150 TEUR erzielt. Derzeit wird allerdings noch geprüft, ob im Jahr 2013 nachträglich eine Gebührenabsetzung von rd. 35 TEUR (zulasten des Jahres 2012) erfolgen muss, da der Bauherr im Nachhinein einen Gebührenbefreiungstatbestand nach dem Reichssiedlungsgesetz geltend gemacht hat.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen rd. 84 TEUR über dem Planansatz (personenbedingte Änderungen, Umorganisationen, wesentliche Änderungen bei den Produktzuordnungen). Aufgrund der Abschaffung der ILV DL Schornsteinfegerwesen wurden hier rd. 69 TEUR weniger ILV-Aufwendungen verzeichnet.

Der geplante Nettoressourcenbedarf von rd. 98 TEUR hat sich in einen Nettoressourcenüberschuss von rd. 90 TEUR entwickelt.

**5220 Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung**

Unter diesem Produkt werden die anteiligen Personal- und Sachkosten für die Auftragsverwaltung von Förderanträgen für Mietwohnungen und Wohneigentum mit staatlichen Fördermitteln dargestellt. Aufgabenträger ist die L-Bank Baden-Württemberg. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen rd. 12 TEUR über dem Plan (personenbedingte Änderungen, Umorganisationen, wesentliche Änderungen bei den Produktzuordnungen). Der Nettoressourcenbedarf hat sich somit um rd. 13 TEUR erhöht (Ergebnis rd. 24 TEUR).

**5230 Denkmalschutz und Denkmalpflege**

Das Gebührenaufkommen im Denkmalwesen ist aufgrund der persönlichen oder sachlichen Gebührenfreiheit zahlreicher Antragsteller gering. Im Jahr 2012 entstand eine Gebührenunterdeckung von rd. 3 TEUR. Der für das Jahr 2012 gebildete Planansatz war zu optimistisch. Die Entwicklung zeigt, dass der Ansatz zukünftig mit maximal 10 TEUR angesetzt werden sollte (2013 Ansatz 10 TEUR). Insbesondere aufgrund der geringeren Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von rd. 14

TEUR (personenbedingte Änderungen, Umorganisationen, wesentliche Änderungen bei den Produktzuordnungen) hat sich der Nettoressourcenbedarf um rd. 14 TEUR auf rd. 27 TEUR verbessert.

#### **5520 Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer/ Wasserbauliche Anlagen**

Der geplante Nettoressourcenüberschuss von rd. 295 TEUR wurde exakt erreicht. Innerhalb der Produktgruppe ergaben sich jedoch einige Verschiebungen: Die Gebührenerträge lagen rd. 5 TEUR unter und die Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 38 TEUR über dem Ansatz (personenbedingte Änderungen, Umorganisationen, wesentliche Änderungen bei den Produktzuordnungen). Die anteiligen allgemeinen FAG-Zuweisungen fielen dagegen um rd. 6 TEUR höher und die anteiligen SoBEG-Zuweisungen um rd. 19 TEUR höher aus. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, den sonstigen ordentlichen Aufwendungen und den ILV-Aufwendungen entstanden weitere Verbesserungen um rd. 18 TEUR.

#### **Investitionen**

Es wurden zwei Arbeitstische in Höhe von rd. 3.500 EUR beschafft (kein Planansatz, Erstattung 1.000 EUR), welche durch den nicht verfügbaren Ansatz des PCs 5540 (3.500 EUR) gedeckt werden.

#### **5540 Naturschutz und Landschaftspflege**

Der Gebührenansatz im Naturschutz konnte um rd. 5 TEUR überschritten werden. Auch die Zwangs- und Verwargelder lagen rd. 13 TEUR über dem Ansatz. Dagegen fielen die Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 37 TEUR höher aus, da eine Krankheitsvertretung beschäftigt und eine Referatsleitung eingerichtet wurde. Die ILV-Aufwendungen lagen auch rd. 32 TEUR über dem Planansatz. Der Nettoressourcenbedarf verschlechterte sich somit um rd. 49 TEUR auf rd. 511 TEUR.

<b>1.214 Amt für Abfallrecht und Gewerbeaufsicht</b>
--

Das Haushaltsjahr 2012 schloss mit einer Verbesserung des Nettoressourcenbedarfs gegenüber der Planung um rd. 77 TEUR ab (davon rd. 8 TEUR PC 5610 und rd. 69 TEUR PC 5620).

#### **5610 Umweltschutzmaßnahmen**

#### **5620 Arbeitsschutz**

Während die saldierten Erträge aus Zuweisungen und Zuwendungen um rd. 10 TEUR unter den Ansätzen blieben, gingen bei den Buß- und Zwangsgeldern rd. 30 TEUR mehr ein.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen fielen insgesamt rd. 52 TEUR geringer aus als geplant. Diese Einsparungen ergaben sich einerseits durch personelle Fluktuation und dadurch z. T. monatelang unbesetzte Stellen und andererseits durch den krankheitsbedingten ganzjährigen Ausfall einer Mitarbeiterin. Die Aufwendungen für Dienstleistungen der Zentralen Bußgeldstelle gingen um rd. 13 TEUR zurück, d. h. es wurden weniger Fälle angezeigt, da aber die Bußgelderträge gestiegen sind, bedeutet dies mehr Fälle mit gravierenden Verstößen und damit höheren Bußgeldern.

<b>1.215 Amt für Brand- und Katastrophenschutz</b>
--

#### **1260 Brandschutz**

Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich im Vergleich zum Planansatz um rd. 146 TEUR auf rd. -359 TEUR. Diese Abweichung betrifft vor allem den Zuschuss für den Betrieb der Integrierten Rettungsleitstelle des DRK. Die Zuschüsse lagen rd. 145 TEUR unter dem Ansatz (anteilige Verbuchung unter dem PC 1280).

Die Mehrerträge beim Planansatz von rd. 37 TEUR bei der Auflösung von Sonderposten sowie der Mehraufwand bei der Abschreibung von Sonderposten von rd. 69 TEUR resultieren aus dem geleisteten sowie dem erhaltenen Investitionskostenzuschuss für die Integrierte Rettungsleitstelle.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen rd. 19 TEUR unter dem Ansatz. Insgesamt konnte so der Nettoressourcenbedarf um rd. 136 TEUR unterschritten werden (Ergebnis rd. 173 TEUR).

### **Investitionen**

Die im Finanzhaushalt geplante Ersatzbeschaffung des kreiseigenen Fahrzeuges „Gerätewagen Gefahrgut“ (Auszahlung: 280 TEUR, Einzahlung/Erstattung: 112 TEUR = Netto-Kosten von 168 TEUR) wurde in 2012 nicht getätigt. Die Mittel wurden im Finanzhaushalt 2013 neu veranschlagt.

### **1280 Katastrophenschutz**

Abweichungen ergeben sich im Wesentlichen durch einen tatsächlich realisierten, jedoch im Plan nicht abgebildeten Landeszuschuss zu der Katastrophenschutz-Vollübung TERREX von rd. 25 TEUR sowie durch die kostenartenkorrekte Buchung der Übungskosten innerhalb des Budgets (Planung komplett unter Aus- und Fortbildung), was im Zuge der gegenseitigen Deckungsfähigkeit jedoch nicht relevant ist. Insgesamt entspricht der Gesamtaufwand für die Übung mit knapp 53 TEUR dem Planansatz von 50 TEUR.

Die anteilige Verbuchung des DRK-Zuschusses führte zu Mehraufwendungen von rd. 145 TEUR (Deckung durch PC 1260); des Weiteren fiel der DRK-Zuschuss aufgrund gestiegener Betriebskosten jedoch um rd. 32 TEUR höher als geplant aus (Ansatz 2013 entsprechend hochgesetzt). Aufgrund des Wegfalls der ILV DL Schornsteinfegerwesen fielen die ILV-Erträge um rd. 69 TEUR geringer aus.

Der Nettoressourcenbedarf verschlechterte sich insgesamt um rd. 208 TEUR auf rd. 176 TEUR.

<b>1.221</b>	<b>Ordnungsamt</b>
--------------	--------------------

### **1126-221 Zentrale Dienste (Zentrale Bußgeldstelle)**

Im Bereich der Bußgelder im Straßenverkehrsbereich waren höhere Erträge als veranschlagt festzustellen. Die Ertragshöhe lässt sich hier naturgemäß nur schwer prognostizieren, da konkrete Informationen über die im Rechnungsjahr festzustellenden Verstöße nicht möglich sind. Rückläufig sind die durch stationäre Geschwindigkeitsmessenanlagen festgestellten Verstöße. Angesichts der hohen Verbreitung von sogenannten „Radar-Apps“ und Darstellung von stationären Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen in Navigationsgeräten ist diese Entwicklung vorgezeichnet. Die Mehrerträge aus Bußgeldern beliefen sich insgesamt auf rd. 50 TEUR. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen rd. 21 TEUR unter dem Plan, da für einen Beamten als Nachrücker auf der sogenannten Aktivenliste keine Versorgungumlage zu entrichten war, und auch die sonstigen ordentlichen Aufwendungen haben sich um rd. 17 TEUR verbessert.

Der Nettoressourcenüberschuss fiel um rd. 83 TEUR besser als geplant aus (Ergebnis rd. 250 TEUR).

### **1220-221 Ordnungswesen (ohne Gaststättenwesen/Heimaufsicht)**

Die Abweichungen zwischen Planansatz und Rechnungsergebnis beruhen im Wesentlichen auf einem Minderertrag an Verwaltungsgebühren im Vergleich zum Ansatz in Höhe von rd. 24 TEUR; im Bereich Jagd- und Fischereiverwaltung sind saisonale Schwankungen nicht auszuschließen. Die Buß- sowie die Zwangs- und Verwargelder lagen rd. 10 TEUR unter dem Ansatz, während sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen um rd. 20 TEUR verschlechtert haben. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen blieben rd. 17 TEUR hinter dem Ansatz zurück und das kalkulatorische Ergebnis fiel rd. 12 TEUR besser als veranschlagt aus. Der Nettoressourcenbedarf verschlechterte sich somit um rd. 25 TEUR auf rd. 314 TEUR.

**1222 Einwohnerwesen**

Die Abweichung zwischen Plan und Ergebnis beruht im Wesentlichen auf Gebührenmehrerträgen von rd. 61 TEUR im Zuge von Fallzahlenabweichungen.

Die hohen EDV-Kosten (rd. -8 TEUR) beruhen auf dem Aufwand für das im Ausländerwesen eingesetzte EDV-Fachverfahren. Hier werden derzeit wirtschaftlichere Lösungen geprüft. Die ordentlichen Aufwendungen blieben rd. 28 TEUR hinter dem Ansatz zurück, so dass sich der Nettoressourcenbedarf um rd. 88 TEUR auf rd. 462 TEUR verbessert hat.

**1223 Personenstandswesen**

Der geplante Nettoressourcenbedarf hat sich um rd. 59 TEUR verbessert, woraus im Ergebnis ein Nettoressourcenüberschuss in Höhe von 17 TEUR resultiert. Im Wesentlichen haben sich folgende Abweichungen ergeben: Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen rd. 46 TEUR unter dem Ansatz (hausinterne Umsetzung eines Beschäftigten ohne Nachbesetzung), die ordentlichen Aufwendungen rd. 5 TEUR unter dem Ansatz und das kalkulatorische Ergebnis rd. 10 TEUR unter dem Ansatz.

<b>1.222 Straßenverkehrsamt</b>
---------------------------------

**1221 Verkehrswesen (incl. Schiffsverkehr)**

Entgegen allen Prognosen entwickelte sich der Bereich der Kfz-Zulassung weiter stark, so dass die Gebührenerträge im Ergebnis insgesamt rd. 227 TEUR über dem Ansatz lagen. Die Zulassungszahlen haben das Jahr 2011 noch übertroffen, der Kfz-Bestand im Landkreis Konstanz hat weiter zugenommen (siehe Kennzahlen). In dem Ergebnis enthalten sind auch überdurchschnittlich hohe Gebührenerträge aus dem Bereich Schifffahrt – rd. 52 TEUR der Mehrerträge resultieren hieraus. Im Jahr 2012 konnten mehr Schifferpatentprüfungen als jemals zuvor verzeichnet werden.

Die ordentlichen Aufwendungen fielen rd. 95 TEUR geringer aus – aufgrund der haushaltswirtschaftlichen Sperre wurden vereinzelte Beschaffungen (Geschäftsaufwendungen) oder Fortbildungen auf das Jahr 2013 verschoben. Des Weiteren sind darin auch Minderpersonal- und -versorgungsaufwendungen von rd. 39 TEUR aufgrund der Verbuchung des Personalaufwands einer Mitarbeiterin beim Hauptamt (Flex-Team) enthalten. Da auch das kalkulatorische Ergebnis um rd. 21 TEUR besser ausfiel, konnte der Nettoressourcenbedarf um rd. 344 TEUR auf 55 TEUR anstatt der geplanten 399 TEUR verbessert werden.

**Investitionen**

Bei einem Ansatz von 3 TEUR wurden 4 Flachbettdrucker von insgesamt rd. 5 TEUR und ein Tasten-Ticketdrucker von rd. 5 TEUR angeschafft (Deckung aus dem Ergebnishaushalt).

<b>1.223 Amt für Verbraucherschutz und Veterinärwesen</b>
---

**1220-223 Ordnungswesen (Gaststättenwesen)**

Insbesondere durch Minderpersonal- und -versorgungsaufwendungen von rd. 17 TEUR wegen der vorübergehenden Vakanz einer Stelle und einer Nachbesetzung nur in Teilzeit konnte der Nettoressourcenbedarf um rd. 17 TEUR verbessert werden (Ergebnis rd. 26 TEUR, Plan rd. 43 TEUR).

**1226 Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen**

Die Gebührenerträge dieser Produktgruppe lagen rd. 19 TEUR und damit rd. 6,5% (VJ knapp 40%) unter dem Ansatz: Die Schlachtzahlen sind allgemein wie auch am Schlachthof Singen rückläufig. Der Schlachthof Konstanz hat seit 31.08.2011 die Schlachtungen eingestellt. Beim Ansatz 2012 war dies

noch nicht bekannt. In den Bereichen Tiergesundheit / Tierseuchen und Überwachung Lebensmittelbetriebe konnten Mehrgebührenerträge verzeichnet werden.

<b>Fleischhygienegebühren</b>	<b>Ansatz 2012</b>	<b>Ist 2012</b>	<b>Abweichung</b>	<b>In Prozent</b>
Überwachung Fleischhygiene	224.000 €	196.118 €	-27.882 €	-12,45%
Tiergesundheit / Tierseuchen	15.000 €	21.228 €	6.228 €	41,52%
Überwachung Lebensmittelbetriebe	43.000 €	45.367 €	2.367 €	5,50%
TBA Orsingen	5.000 €	5.560 €	560 €	11,20%
<b>Summe</b>	<b>287.000 €</b>	<b>268.273 €</b>	<b>-18.727 €</b>	<b>-6,52%</b>

Die Ertragsentwicklung aus Bußgeldern in den Bereichen Tierschutz / Tierseuchen und Überwachung Lebensmittelbetriebe ist tendenziell wieder steigend. Somit sind auch die ILV für DL Zentrale Bußgeldstelle entsprechend gestiegen. Der Ansatz im Haushalt 2013 ist demzufolge erhöht worden. Einzelfallbedingt und somit nicht vorhersehbar sind auch im Bereich der Zwangs- und Verwargelder hohe Beträge festgesetzt worden, so dass insgesamt rd. 34 TEUR Mehrerträge erzielt wurden.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen rd. 9 TEUR über dem Ansatz.

Durch die haushaltswirtschaftliche Sperre in 2012 sind geplante Maßnahmen nicht bzw. nur eingeschränkt umgesetzt worden (Bsp. Aus- und Fortbildung, Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen). Die Kosten für die Dienst- und Schutzkleidung bezüglich des Schlachthofs Singen werden seit 2012 direkt vom Schlachthof Singen getragen. Für den Schlachthof Konstanz entstanden keine Kosten, da kein Schlachtbetrieb im Jahr 2012 stattfand. Beim Ansatz 2012 war dies nicht absehbar (+12 rd. TEUR). Im Rahmen der Mittelanmeldungen für den Haushalt 2012 wurden zu hohe Ansätze für die Geschäftsaufwendungen und Dienstreisen gemeldet; Einsparungen ergaben sich zudem aus der Haushaltssperre. Insgesamt fielen die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rd. 37 TEUR niedriger als geplant aus.

Die anteiligen FAG-Zuweisungen (VRG) lagen rd. 56 TEUR über dem Ansatz, während die anteiligen allgemeinen FAG-Zuweisungen um rd. 17 TEUR zurückgingen. Die ILV-Aufwendungen lagen mit rd. 10 TEUR leicht über der Planung. In Summe fiel der Nettoressourcenbedarf um rd. 71 TEUR besser aus (Ergebnis rd. 603 TEUR, Plan rd. 674 TEUR).

## **1.231 Vermessungsamt**

### **5111 Flächen und grundstücksbezogene Daten u. Grundlagen**

Trotz Mindererträgen bei den Vermessungsgebühren in Höhe von rd. 28 TEUR konnten durch Mehrerträge bei privatwirtschaftlichen Vergütungen (u. a. Vergütungen für Deponievermessungen) sowie durch Kostenerstattungen des Landes im Personalbereich insgesamt Mehrerträge in Höhe von rd. 10 TEUR erwirtschaftet werden.

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 61 TEUR gegenüber dem Haushaltsansatz – insbesondere da die Stelle eines ausgeschiedenen Beamten nicht nachbesetzt wurde.

Die angesetzten ILV-Erträge in Höhe von 20 TEUR konnten wegen fehlender Nachfrage durch das Amt für Baurecht beim Scan-Service nicht erzielt werden (Ergebnis 0 EUR). Die Zuweisungen aus FAG-Mitteln (§11 Abs. 5 VRG) blieben mit rd. 750 TEUR um rd. 16 TEUR hinter dem Ansatz zurück. Der Aufwand für Interne Leistungen reduzierte sich um rd. 26 TEUR auf rd. 380 TEUR.

Der Nettoressourcenbedarf hat sich gegenüber dem Ansatz von ursprünglich rd. 161 TEUR um rd. 62 TEUR auf rd. 99 TEUR verringert.

### **Investitionen**

Bei einem Ansatz von 30 TEUR wurden 3 Feldrechner sowie ein GPS-Empfänger von insgesamt rd. 31 TEUR beschafft.

### **Ausblick**

Die Erträge aus den Vermessungsgebühren sind stark konjunkturabhängig und hängen von der Nachfrage nach Vermessungsleistungen ab. Ab 2014 dürfen auch keine Vermessungsaufträge mehr für Gemeinden bearbeitet werden, was zu einem weiteren Ertragsrückgang führen wird.

Die verbleibenden Vermessungsaufgaben sind in weiten Teilen hoheitlicher Natur und bringen keine Erträge. Zur Bewältigung dieser Aufgaben werden mittelfristig auch wieder Ersatz Einstellungen notwendig. Entlastet wird das Budget durch eine ab 2014 vorgesehene Neuverteilung eines Betrags von 6 Mio. EUR an FAG-Mitteln zur Abgeltung des Abmangels bei den Vermessungsgebühren. Der Landkreis Konstanz soll dann anstelle von bisher rd. 7 TEUR zukünftig rd. 96 TEUR jährlich aus diesem Topf erhalten.

<b>1.232</b>	<b>Amt für Flurneuordnung</b>
--------------	-------------------------------

### **5112 Flurneuordnung**

Das Landratsamt ist nach dem Verwaltungsreformgesetz Untere Verwaltungsbehörde und für den Aufgabenbereich Flurneuordnung zuständig. Das Land trägt die anfallenden Personal- und Sachkosten. Durch anteilige (minimale) geringere ILV-Verrechnungen ist der Nettoressourcenbedarf im Vergleich zur Planung um rd. 1 TEUR auf rd. 2 TEUR gesunken.

<b>1.233</b>	<b>Kreisforstamt</b>
--------------	----------------------

### **5550 Forstwirtschaft**

Die Mehrerträge lagen bei rd. 16 TEUR, was rd. 1,4% entspricht. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden um rd. 32 TEUR unterschritten (kein Versorgungsaufwand). Der Nettoressourcenbedarf fiel mit rd. 187 TEUR um rd. 50 TEUR besser als geplant aus.

<b>1.234</b>	<b>Amt für Landwirtschaft</b>
--------------	-------------------------------

### **5510 Öffentliches Grün/Landschaftsbau**

Die Transferaufwendungen lagen aufgrund eines zu hohen Ansatzes rd. 15 TEUR unter der Planung. Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen um rd. 6 TEUR geringer aus. Zusätzlich höhere Erträge aus der ILV-Naturschutzförderung wirkten sich mit rd. rd. 24 TEUR positiv aus, was insgesamt zu einem um rd. 59 TEUR geringeren Nettoressourcenbedarf von rd. 31 TEUR führte.

### **5551 Landwirtschaft**

Aufgrund verzögerter Stellenbesetzungen verringerten sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen um rd. 17 TEUR. Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen lagen – insbesondere aufgrund der haushaltswirtschaftlichen Sperre – rd. 11 TEUR unter dem Ansatz. Zusammen mit den Mehrerträgen von rd. 7 TEUR ergab sich ein um rd. 37 TEUR verbesserter Nettoressourcenbedarf auf rd. 320 TEUR.

## **5.2 Teilhaushalt 2 – Schulträgeraufgaben**

Budgetverantwortliche/r: Herr Nops / Frau Kruthoff (ab 01.07.2012)  
Teilbudgetverantwortliche/r: Frau Hagen

### **Zugeordnete Produkte**

2120	Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen
2130	Bereitstellung und Betrieb von berufsbildenden Schulen
214002	Fördermaßnahmen für Schüler
2150	Sonstige schulische Aufgaben
362002-2	Jugendberufshilfe / Schulsozialarbeit
4210	Förderung des Sports

## THH\_2 Schulträgeraufgaben

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ermächti-	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	übertr.	Ergebnisve-
			Vorjahr	gungen aus	Ansatz	Ergebnis	Ansatz/ Ergebnis	Ermächt.	ränderung
			2011	2011	2012	2012		nach	gegenüber
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2013	Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.616.167,47	0,00	7.871.211	7.987.562,96	116.352	0,00	371.395,49
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	169.958,23	0,00	167.500	166.073,79	1.426-	0,00	3.884,44-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	394.598,63	0,00	308.800	764.163,39	455.363	0,00	369.564,76
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.684,49	0,00	22.300	64.020,09	41.720	0,00	20.664,40-
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	66.979,00	0,00	89.490	80.718,00	8.772-	0,00	13.739,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	49.568,98	0,00	18.943	122.349,48	103.407	0,00	72.780,50
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>8.381.956,80</b>	<b>0,00</b>	<b>8.478.243</b>	<b>9.184.887,71</b>	<b>706.644</b>	<b>0,00</b>	<b>802.930,91</b>
11	-	Personalaufwendungen	2.319.805,37-	0,00	2.676.983-	2.674.820,84-	2.162	0,00	355.015,47-
12	-	Versorgungsaufwendungen	86.351,28-	0,00	66.025-	39.184,69-	26.840	0,00	47.166,59
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.813.946,54-	121.400,00-	8.324.519-	7.067.492,72-	1.257.026	345.800,00-	253.546,18-
14	-	Planmäßige Abschreibungen	2.173.879,12-	0,00	2.080.202-	2.157.350,73-	77.148-	0,00	16.528,39
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
16	-	Transferaufwendungen	3.968,31-	0,00	4.600-	3.605,89-	994	0,00	362,42
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	804.407,25-	0,00	886.238-	925.828,64-	39.590-	0,00	121.421,39-
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>12.202.357,87-</b>	<b>121.400,00-</b>	<b>14.038.568-</b>	<b>12.868.283,51-</b>	<b>1.170.284</b>	<b>345.800,00-</b>	<b>665.925,64-</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.820.401,07-</b>	<b>121.400,00-</b>	<b>5.560.324-</b>	<b>3.683.395,80-</b>	<b>1.876.928</b>	<b>345.800,00-</b>	<b>137.005,27</b>
20	+/-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung</b>	<b>3.820.401,07-</b>	<b>121.400,00-</b>	<b>5.560.324-</b>	<b>3.683.395,80-</b>	<b>1.876.928</b>	<b>345.800,00-</b>	<b>137.005,27</b>
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	698.947,96	0,00	650.718	637.365,04	13.353-	0,00	61.582,92-
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>698.947,96</b>	<b>0,00</b>	<b>650.718</b>	<b>637.365,04</b>	<b>13.353-</b>	<b>0,00</b>	<b>61.582,92-</b>
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	66.979,00-	0,00	89.490-	80.718,00-	8.772	0,00	13.739,00-
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	1.278.299,02-	0,00	1.119.064-	1.093.910,36-	25.153	0,00	184.388,66
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>1.345.278,02-</b>	<b>0,00</b>	<b>1.208.554-</b>	<b>1.174.628,36-</b>	<b>33.925</b>	<b>0,00</b>	<b>170.649,66</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	1.433.727,09-	0,00	1.592.860-	1.598.963,23-	6.104-	0,00	165.236,14-
29	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>2.080.057,15-</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150.695-</b>	<b>2.136.226,55-</b>	<b>14.468</b>	<b>0,00</b>	<b>56.169,40-</b>
30	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>5.900.458,22-</b>	<b>121.400,00-</b>	<b>7.711.019-</b>	<b>5.819.622,35-</b>	<b>1.891.397</b>	<b>345.800,00-</b>	<b>80.835,87</b>
31	+	Erträge aus Verrechnung Aktivierete Eigenleist.	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
32	-	Aufwendungen aus Verrechnung Aktivierete Eigenleist.	66.979,00-	0,00	89.490-	80.718,00-	8.772	0,00	13.739,00-

## THH\_2

## Schulträgeraufgaben

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ermächti-	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	übertr.	Ergebnisve-
			Vorjahr	gungen aus	Ansatz	Ergebnis	Ansatz/ Ergebnis	Ermächt.	ränderung
			2011	2011	2012	2012		nach	gegenüber
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2013	Vorjahr
			1	2	4	3	5	7	8
1	+	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensäußer	7.871.364,20	0,00	7.953.600	8.560.055,50	606.456	0,00	688.691,30
2	-	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	10.004.683,79-	121.400,00-	11.957.447-	10.659.757,90-	1.297.689	345.800,00-	655.074,11-
<b>3</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.133.319,59-</b>	<b>121.400,00-</b>	<b>4.003.847-</b>	<b>2.099.702,40-</b>	<b>1.904.145</b>	<b>345.800,00-</b>	<b>33.617,19</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	111.300,00	0,00	1.000.000	2.265.000,00	1.265.000	0,00	2.153.700,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	28.050,00	0,00	0	60.262,32	60.262	0,00	32.212,32
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.848,67	0,00	0	1.971,02	1.971	0,00	122,35
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>141.198,67</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.327.233,34</b>	<b>1.327.233</b>	<b>0,00</b>	<b>2.186.034,67</b>
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17.840,00-	0,00	0	8.216,16-	8.216-	0,00	9.623,84
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.932.051,26-	926.916,00-	11.575.000-	5.906.921,56-	5.668.078	6.548.488,00-	1.974.870,30-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	714.840,25-	155.400,00-	404.600-	463.172,19-	58.572-	198.200,00-	251.668,06
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
15	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.664.731,51-</b>	<b>1.082.316,00-</b>	<b>11.979.600-</b>	<b>6.378.309,91-</b>	<b>5.601.290</b>	<b>6.746.688,00-</b>	<b>1.713.578,40-</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.523.532,84-</b>	<b>1.082.316,00-</b>	<b>10.979.600-</b>	<b>4.051.076,57-</b>	<b>6.928.523</b>	<b>6.746.688,00-</b>	<b>472.456,27</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>6.656.852,43-</b>	<b>1.203.716,00-</b>	<b>14.983.447-</b>	<b>6.150.778,97-</b>	<b>8.832.668</b>	<b>7.092.488,00-</b>	<b>506.073,46</b>

THH\_2  
2.113  
2120  
I21200301

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitstellung u. Betr. v. Sonderschulen  
Regenbogenschule Konstanz

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschriebe ner Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Regenbogenschule Konstanz</b>										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	111.300,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	111.300,00-
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.531,76	0,00	0	1.588,94	1.589	0,00	0	57,18
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>112.831,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.588,94</b>	<b>1.589</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>111.242,82-</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.635,66-	4.700,00-	7.200-	0,00	7.200	12.000,00-	0	2.635,66
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.635,66-</b>	<b>4.700,00-</b>	<b>7.200-</b>	<b>0,00</b>	<b>7.200</b>	<b>12.000,00-</b>	<b>0</b>	<b>2.635,66</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>110.196,15</b>	<b>4.700,00-</b>	<b>7.200-</b>	<b>1.588,94</b>	<b>8.789</b>	<b>12.000,00-</b>	<b>0</b>	<b>108.607,21-</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>2.635,66-</b>	<b>4.700,00-</b>	<b>7.200-</b>	<b>0,00</b>	<b>7.200</b>	<b>12.000,00-</b>	<b>0</b>	<b>2.635,66</b>

THH\_2  
2.113  
2120  
I21200302

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitstellung u. Betr. v. Sonderschulen  
Haldenwangschule Singen

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschrie- ber Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnis- veränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Haldenwangschule Singen</b>										
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00-	15.000-	1.216,16-	13.784	0,00	0	1.216,16-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	14.742,75-	24.600,00-	11.000-	16.676,51-	5.677-	18.400,00-	0	1.933,76-
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.742,75-</b>	<b>39.600,00-</b>	<b>26.000-</b>	<b>17.892,67-</b>	<b>8.107</b>	<b>18.400,00-</b>	<b>0</b>	<b>3.149,92-</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.742,75-</b>	<b>39.600,00-</b>	<b>26.000-</b>	<b>17.892,67-</b>	<b>8.107</b>	<b>18.400,00-</b>	<b>0</b>	<b>3.149,92-</b>
15	-	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	3.420-	0,00	3.420	0,00	0	0,00
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>14.742,75-</b>	<b>39.600,00-</b>	<b>29.420-</b>	<b>17.892,67-</b>	<b>11.527</b>	<b>18.400,00-</b>	<b>0</b>	<b>3.149,92-</b>

THH\_2  
2.113  
2120  
I21200303

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitstellung u. Betr. v. Sonderschulen  
Sonnenlandschule Stockach

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschrie- ber Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Sonnenlandschule Stockach</b>										
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	7.000,00-	7.000-	0,00	0	7.000,00-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.217,13-	800,00	3.400-	0,00	3.400	0,00	0	5.217,13
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	5.217,13-	800,00	3.400-	7.000,00-	3.600-	0,00	0	1.782,87-
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	5.217,13-	800,00	3.400-	7.000,00-	3.600-	0,00	0	1.782,87-
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	5.217,13-	800,00	3.400-	7.000,00-	3.600-	0,00	0	1.782,87-

THH\_2  
2.113  
2120  
I21200304

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitstellung u. Betr. v. Sonderschulen  
Schule f. Kranke in Ig. Krankenh.beh.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschriebe ner Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Schule f. Kranke in Ig. Krankenh.beh.</b>										
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.200,00-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.200,00-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.200,00-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	0,00	2.200,00-	0	0,00	0	0,00	0	0,00

THH\_2  
2.113  
2130  
I21300101

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitst. u. Betr. v. berufsblid. Schulen  
Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschrie- ber Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz</b>										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	22.000,00	22.000	0,00	0	22.000,00
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>22.000,00</b>
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17.840,00-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	17.840,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.722,17-	0,00	50.000-	0,00	50.000	0,00	0	7.722,17
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	83.978,93-	0,00	64.600-	117.505,86-	52.906-	0,00	0	33.526,93-
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>109.541,10-</b>	<b>0,00</b>	<b>114.600-</b>	<b>117.505,86-</b>	<b>2.906-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>7.964,76-</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>109.541,10-</b>	<b>0,00</b>	<b>114.600-</b>	<b>95.505,86-</b>	<b>19.094</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>14.035,24</b>
15	-	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	4.845-	57,00-	4.788	0,00	0	57,00-
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>109.541,10-</b>	<b>0,00</b>	<b>119.445-</b>	<b>117.562,86-</b>	<b>1.882</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>8.021,76-</b>

THH\_2  
2.113  
2130  
I21300102

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitst. u. Betr. v. berufsbl. Schulen  
Hohentwiel-Gewerbeschule Singen

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschriebe ner Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Hohentwiel-Gewerbeschule Singen</b>										
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.986,97-	458.013,00-	2.000.000-	1.359.660,63-	640.339	1.156.259,00-	600.000-	1.317.673,66-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	465.595,52-	0,00	114.900-	156.087,41-	41.187-	0,00	0	309.508,11
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>507.582,49-</b>	<b>458.013,00-</b>	<b>2.114.900-</b>	<b>1.515.748,04-</b>	<b>599.152</b>	<b>1.156.259,00-</b>	<b>600.000-</b>	<b>1.008.165,55-</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>507.582,49-</b>	<b>458.013,00-</b>	<b>2.114.900-</b>	<b>1.515.748,04-</b>	<b>599.152</b>	<b>1.156.259,00-</b>	<b>600.000-</b>	<b>1.008.165,55-</b>
15	-	Aktivierte Eigenleistungen	13.567,00-	0,00	20.520-	30.468,00-	9.948-	0,00	0	16.901,00-
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>521.149,49-</b>	<b>458.013,00-</b>	<b>2.135.420-</b>	<b>1.546.216,04-</b>	<b>589.204</b>	<b>1.156.259,00-</b>	<b>600.000-</b>	<b>1.025.066,55-</b>

THH\_2  
2.113  
2130  
I21300201

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitst. u. Betr. v. berufsbld. Schulen  
Wessenberg-Schule Konstanz

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschriebe ner Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Wessenberg-Schule Konstanz</b>										
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	300.000,00-	0	21.896,00-	21.896-	278.104,00-	0	21.896,00-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.772,92-	29.200,00-	30.200-	79.392,71-	49.193-	0,00	0	72.619,79-
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	6.772,92-	329.200,00-	30.200-	101.288,71-	71.089-	278.104,00-	0	94.515,79-
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	6.772,92-	329.200,00-	30.200-	101.288,71-	71.089-	278.104,00-	0	94.515,79-
15	-	Aktivierte Eigenleistungen	5.274,00-	0,00	9.690-	7.183,00-	2.507	0,00	0	1.909,00-
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	12.046,92-	329.200,00-	39.890-	108.471,71-	68.582-	278.104,00-	0	96.424,79-

THH\_2  
2.113  
2130  
I21300202

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitst. u. Betr. v. berufsbl. Schulen  
Robert-Gerwig-Schule Singen

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschriebe ner Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Robert-Gerwig-Schule Singen</b>										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	151,00	151	0,00	0	151,00
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>151,00</b>	<b>151</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>151,00</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	17.644,83-	28.500,00-	64.000-	17.312,59-	46.687	61.100,00-	0	332,24
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.644,83-</b>	<b>28.500,00-</b>	<b>64.000-</b>	<b>17.312,59-</b>	<b>46.687</b>	<b>61.100,00-</b>	<b>0</b>	<b>332,24</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.644,83-</b>	<b>28.500,00-</b>	<b>64.000-</b>	<b>17.161,59-</b>	<b>46.838</b>	<b>61.100,00-</b>	<b>0</b>	<b>483,24</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>17.644,83-</b>	<b>28.500,00-</b>	<b>64.000-</b>	<b>17.312,59-</b>	<b>46.687</b>	<b>61.100,00-</b>	<b>0</b>	<b>332,24</b>

THH\_2  
2.113  
2130  
I21300401

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitst. u. Betr. v. berufsbl. Schulen  
Fachschule für Landwirtschaft Stockach

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschriebe ner Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Fachschule für Landwirtschaft Stockach</b>										
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000,00-	1.000-	0,00	1.000	3.000,00-	0	0,00
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.000,00-	1.000-	0,00	1.000	3.000,00-	0	0,00
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.000,00-	1.000-	0,00	1.000	3.000,00-	0	0,00
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	0,00	2.000,00-	1.000-	0,00	1.000	3.000,00-	0	0,00

THH\_2  
2.113  
2130  
I21309101

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitst. u. Betr. v. berufsblid. Schulen  
Berufsschulzentrum Radolfzell

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschriebe ner Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Berufsschulzentrum Radolfzell</b>										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	1.000.000	2.265.000,00	1.265.000	0,00	0	2.265.000,00
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.200,00	0,00	0	33.111,32	33.111	0,00	0	27.911,32
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	382,08	382	0,00	0	382,08
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.298.493,40</b>	<b>1.298.493</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>2.293.293,40</b>
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.880.402,42-	135.843,00-	9.500.000-	4.583.271,41-	4.916.729	5.086.065,00-	1.900.000-	702.868,99-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	89.459,62-	6.900,00	58.600-	37.900,89-	20.699	14.600,00-	1.500.000-	51.558,73
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.969.862,04-</b>	<b>128.943,00-</b>	<b>9.558.600-</b>	<b>4.621.172,30-</b>	<b>4.937.428</b>	<b>5.100.665,00-</b>	<b>3.400.000-</b>	<b>651.310,26-</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.964.662,04-</b>	<b>128.943,00-</b>	<b>8.558.600-</b>	<b>2.322.678,90-</b>	<b>6.235.921</b>	<b>5.100.665,00-</b>	<b>3.400.000-</b>	<b>1.641.983,14</b>
15	-	Aktiviere Eigenleistungen	46.570,00-	0,00	49.875-	40.615,00-	9.260	0,00	0	5.955,00
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>4.016.432,04-</b>	<b>128.943,00-</b>	<b>9.608.475-</b>	<b>4.661.787,30-</b>	<b>4.946.688</b>	<b>5.100.665,00-</b>	<b>3.400.000-</b>	<b>645.355,26-</b>

THH\_2  
2.113  
2130  
I21309102

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitst. u. Betr. v. berufsbl. Schulen  
Berufsschulzentrum Stockach

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Berufsschulzentrum Stockach</b>										
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.939,70-	18.060,00-	10.000-	0,00	10.000	28.060,00-	0	1.939,70
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.824,37-	59.400,00-	19.900-	0,00	19.900	79.600,00-	0	3.824,37
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	5.764,07-	77.460,00-	29.900-	0,00	29.900	107.660,00-	0	5.764,07
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	5.764,07-	77.460,00-	29.900-	0,00	29.900	107.660,00-	0	5.764,07
15	-	Aktivierte Eigenleistungen	1.568,00-	0,00	1.140-	2.395,00-	1.255-	0,00	0	827,00-
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	7.332,07-	77.460,00-	31.040-	2.395,00-	28.645	107.660,00-	0	4.937,07

THH\_2  
2.113  
2130  
I21309103

Schulträgeraufgaben  
Kämmereiamt  
Bereitst. u. Betr. v. berufsbl. Schulen  
Mettnau-Schule Radolfzell

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortgeschriebe ner Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2013 EUR	VE 2012 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Mettnau-Schule Radolfzell</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.387,36-	12.500,00-	24.800-	27.998,52-	3.199-	9.500,00-	0	8.611,16-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.387,36-	12.500,00-	24.800-	27.998,52-	3.199-	9.500,00-	0	8.611,16-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	19.387,36-	12.500,00-	24.800-	27.998,52-	3.199-	9.500,00-	0	8.611,16-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	19.387,36-	12.500,00-	24.800-	27.998,52-	3.199-	9.500,00-	0	8.611,16-

## THH\_2

## Schulträgeraufgaben

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.21.20.03: Bereitst./Betrieb sonstige Sonderschulen</b>				
22120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	9.253	7.126,59	2.126-
22120K	Kostendeckungsgrad in % (%)	50	63,63	13
22120Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	1.451.154	857.116,09	594.038-
22120L	Ø Klassenstärke (ohne 21.20.03.04) (PRS)	7	7,00	0
<b>1.21.20.03.01: Regenbogenschule Konstanz</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	3.614	2.647,70	967-
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	43	56,06	14
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	659.222	389.903,18	269.319-
2120SL	Anzahl Schüler (PRS)	99	99,00	0
<b>1.21.20.03.02: Haldenwangschule Singen</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	4.217	3.373,46	844-
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	54	66,88	13
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	619.344	371.359,99	247.984-
2120SL	Anzahl Schüler (PRS)	145	145,00	0
<b>1.21.20.03.03: Sonnenlandschule Stockach</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.390	1.056,68	333-
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	57	70,19	13
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	181.258	99.585,97	81.672-
2120SL	Anzahl Schüler (PRS)	122	122,00	0
<b>1.21.20.03.04: Schule f. Kranke in Ig. Krankenh.beh.</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	32	48,75	17
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	196	126,71	69-
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	8.670-	3.733,05-	4.937
2120TL	Anzahl Teilnehmer (PRS)	38	38,00	0
<b>1.21.30: Bereitst./Betrieb berufsbildende Schulen</b>				
22130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	41.071	38.475,54	2.596-
22130K	Kostendeckungsgrad in % (%)	56	63,71	8
22130Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	5.616.914	4.387.325,03	1.229.589-
22130L	Gesamtschülerzahlen (Teilzeit) (PRS)	4.549	4.550,00	1
2213L1	Gesamtschülerzahlen (Vollzeit) (PRS)	4.344	4.344,00	0
<b>1.21.30.01: Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	5.859	6.966,69	1.108
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	51	58,59	8
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	866.439	870.013,62	3.574
2120SL	Anzahl Schüler (PRS)	1.311	1.312,00	1
<b>1.21.30.01.02: Hohentwiel-Gewerbeschule Singen</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	10.028	8.280,92	1.747-
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	43	55,47	12
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	1.779.001	1.190.626,67	588.374-
2120SL	Anzahl Schüler (PRS)	1.751	1.751,00	0
<b>1.21.30.02.01: Wessenberg-Schule Konstanz</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	4.025	3.699,71	325-
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	85	90,69	5

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	167.183	99.970,21	67.213-
2120SL	Anzahl Schüler (PRS)	1.084	1.084,00	0
<b>1.21.30.02.02: Robert-Gerwig-Schule Singen</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	6.827	6.582,95	244-
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	68	73,79	6
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	634.772	512.006,34	122.766-
2120SL	Anzahl Schüler (PRS)	1.858	1.858,00	0
<b>1.21.30.04.01: Fachschule für Landwirtschaft Stockach</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	223	237,33	14
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	3	3,19	0
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	60.477	64.825,13	4.348
2120SL	Anzahl Schüler (PRS)	37	37,00	0
<b>1.21.30.91.01: Berufsschulzentrum Radolfzell</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	6.900	5.454,49	1.445-
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	54	65,77	12
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	1.094.865	683.545,98	411.319-
2120SL	Anzahl Schüler (PRS)	1.501	1.501,00	0
<b>1.21.30.91.02: Berufsschulzentrum Stockach</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.520	2.147,81	373-
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	60	71,62	11
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	311.866	195.633,62	116.232-
2120SL	Anzahl Schüler (PRS)	580	580,00	0
<b>1.21.30.91.03: Mettnau-Schule Radolfzell</b>				
2120ST	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	4.688	5.105,64	418
2120SK	Kostendeckungsgrad in % (%)	50	49,77	0-
2120SZ	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	702.311	770.703,46	68.392
2120SL	Anzahl Schüler (PRS)	771	771,00	0
<b>1.21.40.02: Fördermaßnahmen für Schüler</b>				
22140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	38	21,51	17-
22140K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,00	0-
22140Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	10.579	6.061,27	4.518-
<b>1.21.50: Sonst. schulische Aufgaben/Einrichtungen</b>				
22150T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.572	1.520,70	51-
22150K	Kostendeckungsgrad in % (%)	81	84,84	4
22150Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	81.996	65.060,96	16.935-
<b>1.36.20.02.02: Jugendberufshelfer</b>				
2362T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.769	1.609,56	159-
2362K	Kostendeckungsgrad in % (%)	33	38,84	6
2362Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	331.568	277.448,50	54.120-
2362L	Schülerzahl BVJ/BEJ/KOOP-Klassen (PRS)	263	238,00	25-
<b>1.42.10.01: Sportförderung</b>				
24210T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	787	804,35	18
24210K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,00	0-
24210Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	218.808	226.610,50	7.802

**Ergebnisquerschnitt THH 2 je PC**

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
2120	Bereitstellung u. Betr. v. Sonderschulen	-401.746 €	-967.209 €	-393.137 €	574.072 €	8.609 €
2130	Bereitst. u. Betr. v. berufsbild. Schulen	-3.242.703 €	-4.303.943 €	-3.059.534 €	1.244.409 €	183.169 €
214002	Fördermaßnahmen für Schüler	-9.067 €	-10.500 €	-5.982 €	4.518 €	3.084 €
2150	Sonstige schulische Aufgaben	367 €	-9.680 €	547 €	10.227 €	180 €
362002-2	Jugendberufshilfe	-167.253 €	-268.993 €	-225.290 €	43.702 €	-58.037 €
4210	Förderung des Sports	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>THH 2 - ordentliches Ergebnis</b>		<b>-3.820.401 €</b>	<b>-5.560.324 €</b>	<b>-3.683.396 €</b>	<b>1.876.928 €</b>	<b>137.005 €</b>

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
2120	Bereitstellung u. Betr. v. Sonderschulen	-916.674 €	-1.451.154 €	-857.116 €	594.038 €	59.558 €
2130	Bereitst. u. Betr. v. berufsbild. Schulen	-4.465.182 €	-5.616.914 €	-4.387.325 €	1.229.589 €	77.857 €
214002	Fördermaßnahmen für Schüler	-9.112 €	-10.579 €	-6.061 €	4.518 €	3.051 €
2150	Sonstige schulische Aufgaben	-62.552 €	-81.996 €	-65.061 €	16.935 €	-2.509 €
362002-2	Jugendberufshilfe	-218.045 €	-331.568 €	-277.449 €	54.119 €	-59.403 €
4210	Förderung des Sports	-228.891 €	-218.808 €	-226.611 €	-7.803 €	2.281 €
<b>THH 2 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss</b>		<b>-5.900.458 €</b>	<b>-7.711.019 €</b>	<b>-5.819.622 €</b>	<b>1.891.397 €</b>	<b>80.836 €</b>

**Teilergebnisrechnung 2 in aufgeklappter Form**

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	105.652	105.600	99.144	-6.456
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	131.369	55.000	82.844	27.844
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	6.959.801	7.294.400	7.389.364	94.964
	31600000 Auflösung Sonderposten	419.345	416.211	416.211	0
<b>(2)</b>	<b>Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>7.616.167</b>	<b>7.871.211</b>	<b>7.987.563</b>	<b>116.352</b>
	33110000 Verwaltungsgebühren	5.703	0	4.996	4.996
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche En	141.339	134.500	135.881	1.381
	33210005 Sporthallenbenutzungsgebühren	22.917	33.000	25.198	-7.803
<b>(4)</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>169.958</b>	<b>167.500</b>	<b>166.074</b>	<b>-1.426</b>
	34110000 Mieten und Pachten	81.940	85.000	89.070	4.070
	34210000 Erträge aus Verkauf	256.918	196.100	247.762	51.662
	34210001 Zuschuss Essensgeld Jobcenter /Soz	1.601	0	4.843	4.843
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungen	54.139	27.700	422.488	394.788
<b>(5)</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>394.599</b>	<b>308.800</b>	<b>764.163</b>	<b>455.363</b>
	34800000 Erstattungen vom Bund	23.459	0	2.928	2.928
	34810000 Erstattungen vom Land	28.936	13.800	26.819	13.019
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	11.557	5.000	22.342	17.342
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	135	0	166	166
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialv	62	0	547	547
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,So	9.641	0	3.228	3.228
	34870000 Erstattungen von privaten Unterneh	7.363	0	2.082	2.082
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	3.532	3.500	5.907	2.407
<b>(6)</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>84.684</b>	<b>22.300</b>	<b>64.020</b>	<b>41.720</b>

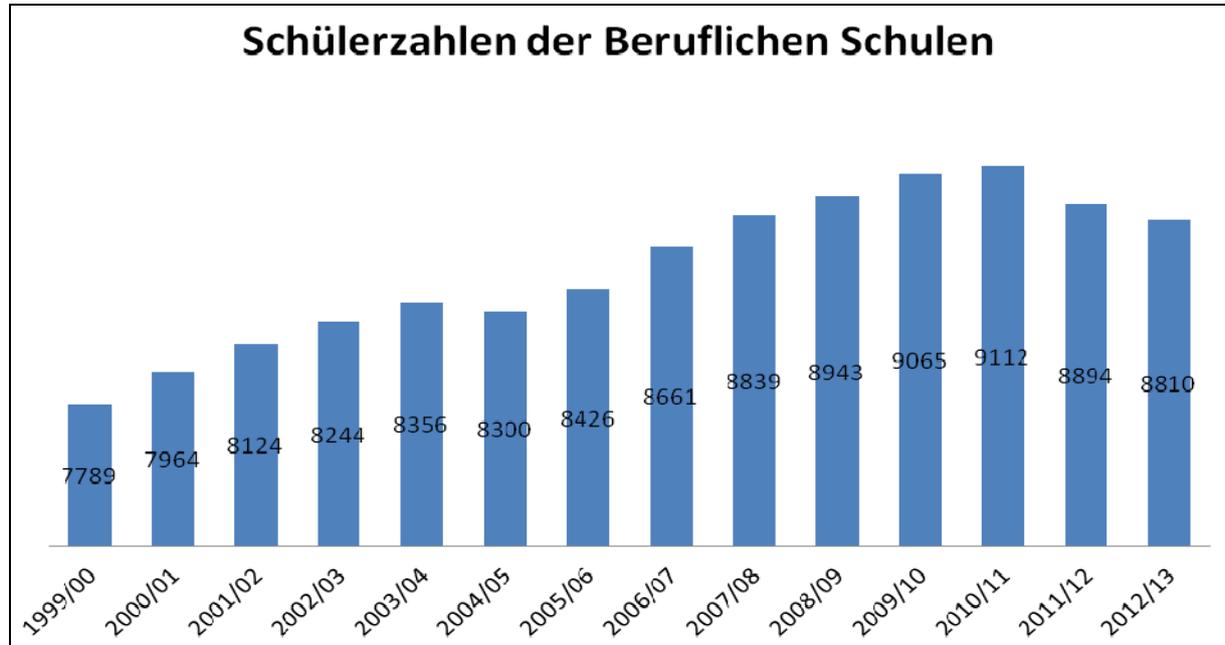
Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	66.979	0	80.718	80.718
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuel	0	89.490	0	-89.490
<b>(8)</b>	<b>Akt. Eigenlstg. u. Bestandsveränderungen</b>	<b>66.979</b>	<b>89.490</b>	<b>80.718</b>	<b>-8.772</b>
	35210000 Erstattung von Steuern	3.933	0	0	0
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderpost	29.478	18.943	21.433	2.491
	35810000 Erträge aus Zuschreibungen	4.233	0	292	292
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsetz.vo	11.925	0	96.761	96.761
	35831000 Auflösung/Herabs.von Wb. auf Forde	0	0	3.863	3.863
<b>(9)</b>	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>49.569</b>	<b>18.943</b>	<b>122.349</b>	<b>103.407</b>
<b>(10)</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>8.381.957</b>	<b>8.478.243</b>	<b>9.184.888</b>	<b>706.644</b>
	40110000 Beamte	-178.180	-193.275	-195.485	-2.210
	40120000 Tariflich Beschäftigte	-1.533.854	-1.867.612	-1.824.476	43.136
	40190000 Sonstige Beschäftigte	-53.349	0	0	0
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-56.088	-64.794	-89.462	-24.668
	40220000 Beiträge Versorgungskasse tar.Besc	-133.144	-148.794	-158.464	-9.670
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tar.Be	-294.423	-353.043	-359.411	-6.368
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallvers	-24.205	-23.595	-21.562	2.034
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs. Bedien	-36.027	-24.951	-25.045	-93
	40710000 Zuführung z.Rückst.f.Altersteilz.u	-10.535	-6.670	-6.687	-17
	40710001 Entnahme aus Rückst.f.Altersteilz.	0	5.752	5.770	18
<b>(11)</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-2.319.805</b>	<b>-2.676.983</b>	<b>-2.674.821</b>	<b>2.162</b>
	41110000 Vers.Aufwendungen Beamte	-53.000	-40.379	-588	39.790
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.em	-33.351	-25.646	-38.596	-12.950
<b>(12)</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-86.351</b>	<b>-66.025</b>	<b>-39.185</b>	<b>26.840</b>
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-2.714.574	-3.609.000	-2.917.908	691.092
	42110001 Pflege Außenanlagen	-40.042	-42.000	-66.396	-24.396
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-96.755	-120.500	-126.145	-5.645
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen V	-624	0	-5.600	-5.600
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermö	-75.352	-102.600	-87.233	15.367
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensg	-679.456	-599.517	-692.271	-92.754
	42310000 Mieten und Pachten	-59.307	-72.300	-61.270	11.030
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprech	-21.409	-26.512	-82.584	-56.072
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	0	0	-46	-46
	42410001 Aufwand für Strom	-436.381	-472.400	-354.600	117.800
	42410002 Aufwand für Gas	-499.332	-609.400	-544.010	65.390
	42410003 Aufwand für Öl	6.154	-30.000	-24.296	5.704
	42410004 Aufwand für Holz	-32.161	-39.500	-31.296	8.204
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-86.616	-87.300	-103.662	-16.362
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-55.971	-63.000	-62.927	73
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-506.377	-581.900	-515.550	66.350
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versiche	-107.777	-86.200	-85.745	455
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuer	-634	-600	-881	-281
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. A	-144.392	-144.600	-117.280	27.320
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-11.670	-7.351	-12.777	-5.426
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-1.480	0	-1.969	-1.969
	42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	-2.117	-6.752	-8.483	-1.731
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Besch	0	0	-241	-241
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betrieb	-96.602	-121.400	-91.829	29.571
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Repr	-13.440	-14.015	-17.182	-3.167
	42720000 Aufwendungen für EDV	-108.841	-112.771	-143.067	-30.296
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-473.485	-667.000	-322.807	344.193
	42750000 Lernmittel	-526.672	-615.200	-565.880	49.320
	42760000 Besondere schulische Aufwendungen	-16.463	-29.600	-13.362	16.238
	42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistung	-820	0	-243	-243
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstl	-11.349	-63.100	-9.951	53.149
<b>(13)</b>	<b>Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>-6.813.947</b>	<b>-8.324.519</b>	<b>-7.067.493</b>	<b>1.257.026</b>
	47100000 Abschreibungen	-2.167.657	-2.080.202	-2.155.487	-75.284
	47213000 AfA a. FO wg. Niederschlagung + Ad	-6.222	0	-1.864	-1.864
<b>(14)</b>	<b>Planmäßige Abschreibungen</b>	<b>-2.173.879</b>	<b>-2.080.202</b>	<b>-2.157.351</b>	<b>-77.148</b>
<b>(16)</b>	<b>Transferaufwendungen</b>	<b>-3.968</b>	<b>-4.600</b>	<b>-3.606</b>	<b>994</b>

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungs	318	-749	-963	-214
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigk	0	0	-53	-53
	44293000 Gebühren und Entgelte	-85	0	0	0
	44293001 Postgebühren	-23.480	-29.696	-23.343	6.353
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-49.801	-62.554	-48.699	13.855
	44293003 Fernmeldegebühren Schulen-Heizung	-1.191	-1.600	-1.216	384
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-11.584	-13.600	-13.184	416
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-2.650	-2.700	-2.118	582
	44295002 Beförd. ohne Erst. des ÖPNV	-4.808	-5.500	-2.458	3.042
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-68.193	-72.326	-161.841	-89.514
	44310001 Dienstreisen	-13.056	-10.926	-13.996	-3.070
	44430000 Versicherungen	-315.990	-318.587	-316.568	2.019
	44510000 Erstattungen Land	-7.022	0	-9.501	-9.501
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-159.708	-152.900	-154.893	-1.993
	44550000 Erstattungen an verb.Unternehmen,B	-29.578	-23.000	-13.768	9.232
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-99.757	-163.500	-147.598	15.902
	44820000 Säumniszuschläge	-106	0	0	0
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	-18	0	-9	-9
	44910000 Sonstige. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	-17.697	-28.600	-15.621	12.979
<b>(17)</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-804.407</b>	<b>-886.238</b>	<b>-925.829</b>	<b>-39.590</b>
<b>(18)</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-12.202.358</b>	<b>-14.038.568</b>	<b>-12.868.284</b>	<b>1.170.284</b>
<b>(19)</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.820.401</b>	<b>-5.560.324</b>	<b>-3.683.396</b>	<b>1.876.928</b>
	92113601 Miete HaldenwangS	13.566	11.034	11.034	0
	92113602 Miete WessenbergS	190.859	155.244	134.088	-21.156
	92113605 Sporthallen -Aufwand	251.808	251.808	251.808	0
	92113606 Kiosk/Mensa -Aufwand	13.824	13.824	13.824	0
	92113607 Sportförderung	228.891	218.808	226.611	7.803
<b>(22)</b>	<b>Erträge aus Internen Leistungen</b>	<b>698.948</b>	<b>650.718</b>	<b>637.365</b>	<b>-13.353</b>
	92100080 LuA Sek.Ko Abteilung 1	-882	0	0	0
	92111151 Ausbildungsumlage	-36.499	-34.926	-33.453	1.473
	92111152 Personalbetreuung	-63.754	-70.318	-66.119	4.198
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	-52.455	-56.966	-50.405	6.560
	92111254 DL Post	-3.929	-1.946	-2.694	-748
	92111255 DL Versicherungen	-6.295	-6.836	-6.049	787
	92111351 Kundenbetreuung IT	-4.301	-15.435	-4.577	10.858
	92111352 IT-Handlingzuschl. Notebook	-3.519	-5.687	-3.886	1.801
	92111353 IT-Handlingzuschl. PC	-5.317	-5.840	-5.615	225
	92111354 IT-Handlingzuschl. Monitor	-848	-973	-983	-9
	92111355 IT-Handlingzuschl. Arbeitsplatzdru	-2.352	-2.077	-3.203	-1.126
	92111356 IT-Handlingzuschl. Telefon Standar	-133	-133	-148	-15
	92111357 IT-Handlingzuschl. Telefon erweir.4	-98	-83	-190	-107
	92111358 Telefonanschluss (TK- Ports)	-7.384	-6.802	-7.673	-870
	92111359 GIS/@/Intranet/Internet	-7.663	-9.632	-8.206	1.426
	92111361 Netzwerkanschluss	-9.739	-11.173	-9.265	1.909
	92111362 sw-Kopien	-40.172	-866	-1.216	-350
	92111363 Farbkopien	-1.189	-173	-504	-331
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-4.459	-5.253	-5.395	-142
	92112001 Raummiete warm	0	0	-59.214	-59.214
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-58.825	-60.228	-62.417	-2.190
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	0	0	-252	-252
	92113251 Kasse	-46.880	-47.679	-50.116	-2.437
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-14.392	-12.040	-9.767	2.273
	92113501 Raummiete warm	-74.018	-59.634	0	59.634
	92113605 Sporthallen -Aufwand	-251.808	-251.808	-251.808	0
	92113606 Kiosk/Mensa -Aufwand	-13.824	-13.824	-13.824	0
	92113607 Sportförderung	-228.891	-218.808	-226.611	-7.803
	92116151 Dienstleistung Nahverkehr	-27.984	-27.984	-27.984	0
	92235051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-1.577	-2.150	-1.555	595
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-192.411	-94.871	-95.017	-146
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-116.702	-94.918	-85.764	9.154
<b>(25)</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>-1.278.299</b>	<b>-1.119.064</b>	<b>-1.093.910</b>	<b>25.153</b>
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	426.476	430.091	416.917	-13.174
	98110000 Kalk. Zinsen	-1.723.092	-1.636.877	-1.672.587	-35.710
	98115000 Bauzeitzinsen	-137.112	-386.074	-343.293	42.780
<b>(27)</b>	<b>Kalkulatorische Kosten</b>	<b>-1.433.727</b>	<b>-1.592.860</b>	<b>-1.598.963</b>	<b>-6.104</b>
	48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	-66.979	-89.490	-80.718	8.772
<b>(29)</b>	<b>Aufwend. aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.</b>	<b>-66.979</b>	<b>-89.490</b>	<b>-80.718</b>	<b>8.772</b>
<b>(30)</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-2.080.057</b>	<b>-2.150.695</b>	<b>-2.136.227</b>	<b>14.468</b>
<b>(31)</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-5.900.458</b>	<b>-7.711.019</b>	<b>-5.819.622</b>	<b>1.891.397</b>

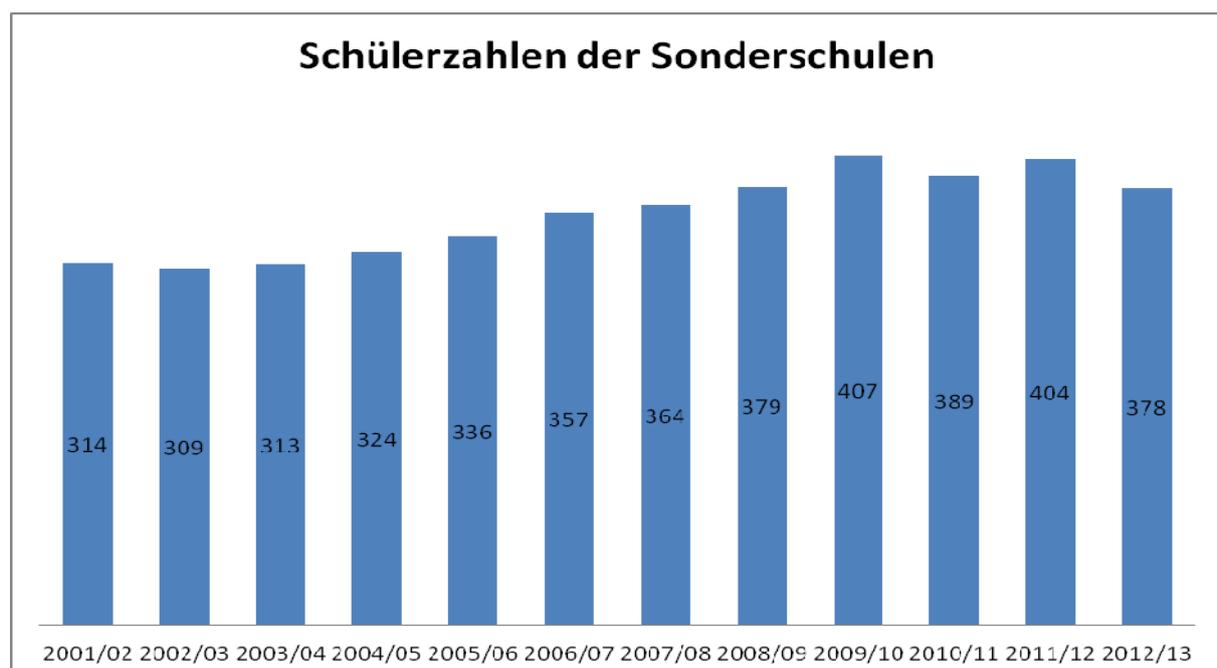
## Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Der THH 2 beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen, die für den Betrieb der Kreisschulen – d. h. der beruflichen Schulen sowie der Sonderschulen – erforderlich sind.

Während in den vergangenen Jahren fast ausnahmslos kontinuierlich steigende Schülerzahlen festzustellen waren, gehen die Schülerzahlen seit dem Schuljahr 2011/12 aufgrund des demographischen Wandels zurück. Die Entwicklung an den beruflichen Schulen ist aus folgendem Schaubild ersichtlich:



Im Schuljahr 2012/13 sind mit 8.810 Schülern 84 Schüler weniger an den beruflichen Schulen als im Schuljahr 2011/2012. Hiervon entfallen 50 Schüler auf die Berufsschulen (Teilzeit-Schüler); die Anzahl der Vollzeitschüler hat sich um 34 Schüler reduziert. Bei den Sonderschulen gab es im Schuljahr 2012/13 eine Abnahme um 26 Schüler auf insgesamt 378 Schüler:



Die Gesamtschülerzahl der Kreisschulen (Berufliche Schulen und Sonderschulen) ist von 9.298 Schüler (Stand: Oktober 2011) auf 9.188 Schüler (Stand: Oktober 2012) gesunken.

Im Vergleich zu 2011 fielen die Sachkostenbeiträge höher aus, was trotz geringerer Schülerzahlen zu Mehrerträgen führte (2011 rd. 6,9 Mio. EUR, 2012 rd. 7,4 Mio. EUR).

	<b>Schülerzahl</b>	<b>Sachkostenbeitrag je Schüler/in gem. § 17 FAG</b>	<b>Sachkostenbeiträge insgesamt</b>
<b>Berufliche Teilzeitschulen</b>	4.448	419,- €	1.863.712,- €
<b>Berufliche Vollzeitschulen</b>	4.179	1.010,- €	4.220.790,- €
<b>Sonderschulen</b>			
- Schule für Geistigbehinderte	132	4.766,-€	629.112,- €
- Schule für Körperbehinderte	112	4.297,-€	481.264,- €
- Schule für Sprachbehinderte	122	1.449,-€	176.778,- €
- Schule für Kranke	38	466,-€	17.708,- €

Für Schüler, die eine berufliche Fachschule besuchen (z. B. Meister- oder Technikerschule) werden vom Land keine Sachkostenbeiträge gewährt.

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

Die Ausschüttungsquoten werden vom Kreistag festgelegt und betragen für das Jahr 2012:

<b>Schultyp</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>	<b>Finanzhaushalt</b>
Gewerbliche Schulen	39 % (VJ 35 %)	8 % (VJ 8 %)
Kaufmännische Schulen	22 % (VJ 19 %)	4 % (VJ 4 %)
Haus- und Landwirtschaftliche Schulen	28 % (VJ 24 %)	4 % (VJ 4 %)
Sonderschulen	20,5% (VJ 19 %)	2 % (VJ 2 %)

Die Produktgruppe „Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen“ weist einen um rd. 594 TEUR verbesserten Nettoressourcenbedarf aus als geplant. Die Erträge lagen rd. 25 TEUR über der Planung. Des Weiteren fielen insbesondere die Personal- und Versorgungsaufwendungen um rd. 203 TEUR geringer aus, da einige Stellen nicht besetzt werden konnten. Außerdem waren die Planzahlen in diesem Bereich zu hoch angesetzt, was bei der Produktgruppe der berufsbildenden Schulen ausgeglichen wird, da dort entsprechend höhere Aufwendungen verbucht als geplant worden sind (rd. 192 TEUR). Rd. 229 TEUR wurden weniger für Bauunterhalt aufgewendet. Dies ist vorwiegend auf die im September 2012 erlassene haushaltswirtschaftliche Sperre zurückzuführen. Bei den Bewirtschaftungskosten wurden rd. 16 TEUR weniger verausgabt. Die Sonderschulen haben von ihrer Anspar-

möglichkeit Gebrauch gemacht und können rd. 88 TEUR von ihrem Budget übertragen (davon rd. 60 TEUR ohne Reste aus 2011). Die ILV-Aufwendungen lagen rd. 17 TEUR unter dem Planansatz.

Der Nettoressourcenbedarf der Produktgruppe „Bereitstellung und Betrieb von berufsbildenden Schulen“ lag rd. 1,2 Mio. EUR unter dem Ansatz.

Die Sachkostenbeiträge brachten Mehrerträge von rd. 90 TEUR. Ebenfalls wurden mehr Schulbücher verkauft (rd. +70 TEUR). Ein weiterer Mehrertrag erfolgte durch zwei Versicherungsfälle an der Hohentwiel-Gewerbeschule Singen und der Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz (rd. +370 TEUR); die Auflösung von Rückstellungen brachte Mehrerträge von rd. 80 TEUR. Summarisch betragen die zusätzlichen Erträge im Vergleich zur Planung rd. 666 TEUR.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen rd. 192 TEUR über dem Ansatz, da die Planzahlen in diesem Bereich zu niedrig angesetzt worden waren; die Mehraufwendungen wurden bei den entsprechenden Aufwendungen der Sonderschulen egalisiert. Beim Bauunterhalt wurden rd. 462 TEUR nicht verwendet (Haushaltssperre). Die Bewirtschaftungskosten, die vorwiegend witterungsabhängig und daher stets schwierig zu planen sind, fielen um rd. 258 TEUR niedriger aus. Die beruflichen Schulen haben ebenfalls von ihrer Ansparmöglichkeit Gebrauch gemacht und können rd. 257 TEUR von ihrem Budget übertragen (davon rd. 160 TEUR ohne Reste aus 2011).

Die Abschreibungen lagen um rd. 73 TEUR über dem Planansatz. Insgesamt lagen die Aufwendungen rd. 579 TEUR unter dem Planansatz. Das kalkulatorische Ergebnis fiel rd. 15 TEUR schlechter aus.

Bei den „Sonstigen schulischen Aufgaben“ fiel der Nettoressourcenbedarf rd. 17 TEUR besser aus als geplant – da einerseits eine neue Software für das Kreismedienzentrum noch nicht beschafft werden konnte bzw. die Haushaltssperre eingehalten werden musste (rd. +10 TEUR) und andererseits die ILV-Erträge aus der Sportförderung rd. 8 TEUR über dem Ansatz lagen.

Eine Verbesserung um rd. 54 TEUR konnte beim Nettoressourcenbedarf der Produktgruppe „Jugendberufshilfe / Schulsozialarbeit“ erzielt werden. Der Zuschuss vom Ministerium für Kultur, Jugend und Sport für die neu eingestellten Schulsozialarbeiter führte zu einem Mehrertrag von insgesamt rd. 16 TEUR. Durch die teilweise erst später besetzten Stellen wurden Personalaufwendungen von rd. 22 TEUR eingespart. Das kalkulatorische Ergebnis verbesserte sich aufgrund vieler kleinerer Abweichungen um rd. 10 TEUR.

Für im Jahr 2012 nicht verfügte Mittel wurden Rückstellungen für Bauunterhalt in Höhe von 543 TEUR gebildet wie z. B. für die Restarbeiten an der Hohentwiel-Gewerbeschule für die Neugestaltung der Chemieräume, die Restabwicklung der Brandschutzmaßnahmen an der Mettnau-Schule und die Restarbeiten an der Robert-Gerwig-Schule / Kreissporthalle für die Flachdachsanierung.

Schule	Betrag
Regenbogen-Schule Konstanz	2.000 €
Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	19.000 €
Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	176.000 €
Wessenberg-Schule Konstanz	6.000 €
Robert-Gerwig-Schule Singen	149.000 €
Berufsschulzentrum Radolfzell	5.250 €
Berufsschulzentrum Stockach	14.000 €
Mettnau-Schule Radolfzell	172.000 €
<b>Summe</b>	<b>543.250 €</b>

Der Nettoressourcenbedarf des Teilhaushalts 2 fiel insgesamt um rd. 1,9 Mio. EUR und damit um rd. 24,5 % geringer aus als geplant.

## Finanzhaushalt

Durch Veräußerungen von Vermögensgegenständen der Schulen, welche von diesen nicht mehr benötigt werden wie z. B. veraltete Maschinen, konnten außerplanmäßige Einzahlungen in Höhe von rd. 22 TEUR erzielt werden.

Die Summe beim Erwerb von beweglichem Sachvermögen lag rd. 59 TEUR über dem Planansatz.<sup>17</sup> Die größten Anschaffungen in 2012 waren neue Anschaffungen der gewerblichen Schulen, der Hohentwiel-Gewerbeschule Singen und der Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz. Weitere größere Anschaffungen wurden insbesondere auch von der Wessenbergschule Konstanz getätigt, die die frei werdenden Räume (Auszug des Kreisarchivs) neu ausstatten musste.

### Übersicht Baumaßnahmen (zukünftig THH 5)

Bezeichnung	Ermächtigungen aus 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis / Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz und Ermächt. 2011	Ermächtigungen nach 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Haldenwangschule Anbau Geräteraum	-15.000	-15.000	0	15.000	30.000	0
Zeppelin-Gewerbeschule Aufzug	0	-50.000	0	50.000	50.000	0
Hohentwiel-Gewerbeschule Chemiebereich	-458.013	-2.000.000	-1.301.754	698.246	1.156.259	-1.156.259
Wessenbergschule Gesamtkonzeption	-300.000	0	-21.896	-21.896	278.104	-278.104
Berufsschulzentrum Radolfzell Neubau	-135.843	-9.500.000	-4.549.778	4.950.222	5.086.065	-5.086.065
Berufsschulzentrum Radolfzell Zuweisungen	0	1.000.000	2.265.000	1.265.000	1.265.000	0
Berufsschulzentrum Stockach Garage	-18.060	-10.000	0	10.000	28.060	-28.060
<b>Summen</b>	<b>-926.916</b>	<b>-10.575.000</b>	<b>-3.608.428</b>	<b>6.966.572</b>	<b>7.893.488</b>	<b>-6.548.488</b>

Die Baumaßnahmen des Berufsschulzentrums Radolfzell, 1. Bauabschnitt, und der Hohentwiel-Gewerbeschule Singen, Chemiebereich, liegen im Terminplan. Allerdings ist allgemein festzustellen, dass die beauftragten Unternehmen ihre Rechnungen relativ spät stellen. Aus diesem Grund verzögert sich auch die Abrechnung der eingeplanten Mittel. Diese werden deshalb in das Haushaltsjahr 2013 übertragen. Im Dezember ging ein um rd. 1,27 Mio. EUR höherer Zuschuss für das BSZ ein, welcher erst in 2013 / 2014 erwartet und eingeplant worden war.

Der Anbau des Geräteraums an der Haldenwangschule wurde im Jahr 2012 nicht realisiert. Hier wird inzwischen ein anderes Konzept favorisiert, für welches im Jahr 2014 Mittel veranschlagt werden.

Die Planungen für das 2. Fluchttreppenhaus mit Aufzug an der Zeppelin-Gewerbeschule wurden in das Jahr 2013 verschoben und die Mittel neu veranschlagt.

Für die Wessenbergschule werden die bereits im Jahr 2011 veranschlagten Mittel in das Jahr 2013 übertragen, bis geklärt ist, wie die Planungen hier fortgesetzt werden. Dann werden neue Haushaltsansätze gebildet.

Für die Werkstatteerweiterung (zunächst Garage) am Berufsschulzentrum Stockach wurden bereits in den Jahren 2011 und 2012 Mittel eingeplant, welche übertragen werden.

<sup>17</sup> Deckung durch Minderaufwendungen des Ergebnishaushalts; die Budgetreste 2012 der Schulen im Finanzhaushalt lagen bei rd. 198 TEUR, näheres hierzu siehe unter 7.8 Haushaltsübertragungen.

### 5.3 Teilhaushalt 3 – Jugend und Soziales

Budgetverantwortlicher:	Herr Goßner	
Teilbudgetverantwortliche/r:	Frau Schönbacher	(Sozialhilfe)
	Frau Senne	(Jugendhilfe)
	Frau. Lucas	(Gesundheit und Versorgung)

#### Zugeordnete Produkte

1114-120	Zentrale Funktionen (Bürgerschaftliches Engagement)
1220-123	Ordnungswesen (Heimaufsicht)
1225	Sozialversicherung
3110-1	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
3110-2	Krankenversorgung nach § 276 LAG
3110-3	Landesblindenhilfe
312001	Leistungen Unterkunft und Heizung SGB II
312002	Eingliederungsleistungen SGB II
312003	Einmalige Leistungen SGB II
312006	Bildung und Teilhabe SGB II
313001	Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler
3140	Soziale Einrichtungen
3150	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz
3160	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
3170	Betreuungsleistungen
3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
3190	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKG
362001	Kinder- und Jugendarbeit
362003	Beteiligung und Interessenvertretung
363001	Lebensberatung, Beratung vor Hilfe zur Erziehung
363002	Erziehungsförderung in der Familie
363003	Individuelle Hilfen
363004	Mitwirkung im gerichtlichen Verfahren
363005	Beistandschaft, Amtsvormundschaft
365006	Förderung und Vermittlung in Tagespflege
362002-1	Jugendsozialarbeit
365007	Finanzielle Förderung, Übernahme Teilnahmebeträge
3690	Unterhaltsvorschussleistungen
3710	Schwerbehindertenrecht
3720	Soziales Entschädigungsrecht
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege

THH\_3.2012

## Jugend und Soziales bis 2012

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortges. Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2013 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.118.464,66	0,00	1.130.000	1.054.938,07	75.062-	0,00	63.526,59-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16.519.455,01	0,00	22.100.265	20.782.610,95	1.317.654-	0,00	4.263.155,94
3	+	Sonstige Transfererträge	10.261.649,52	0,00	9.390.000	12.297.829,14	2.907.829	0,00	2.036.179,62
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	78.287,88	0,00	59.400	81.003,19	21.603	0,00	2.715,31
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.666,35	0,00	6.600	7.004,82	405	0,00	8.661,53-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.044.322,30	0,00	8.188.700	8.713.707,38	525.007	0,00	669.385,08
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	138.768,43	0,00	30.391	336.418,60	306.027	0,00	197.650,17
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>36.176.614,15</b>	<b>0,00</b>	<b>40.905.356</b>	<b>43.273.512,15</b>	<b>2.368.156</b>	<b>0,00</b>	<b>7.096.898,00</b>
11	-	Personalaufwendungen	12.946.156,17-	0,00	13.449.986-	14.379.112,80-	929.127-	0,00	1.432.956,63-
12	-	Versorgungsaufwendungen	501.533,51-	0,00	362.549-	237.954,68-	124.594	0,00	263.578,83
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.105.835,19-	0,00	1.590.709-	1.314.616,62-	276.092	7.400,00-	208.781,43-
14	-	Planmäßige Abschreibungen	115.488,34-	0,00	37.540-	369.493,09-	331.953-	0,00	254.004,75-
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
16	-	Transferaufwendungen	83.928.538,34-	0,00	85.161.130-	87.089.087,13-	1.927.957-	0,00	3.160.548,79-
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.122.704,99-	0,00	41.415.451-	40.930.728,36-	484.722	0,00	808.023,37-
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>138.720.256,54-</b>	<b>0,00</b>	<b>142.017.365-</b>	<b>144.320.992,68-</b>	<b>2.303.628-</b>	<b>7.400,00-</b>	<b>5.600.736,14-</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>102.543.642,39-</b>	<b>0,00</b>	<b>101.112.009-</b>	<b>101.047.480,53-</b>	<b>64.528</b>	<b>7.400,00-</b>	<b>1.496.161,86</b>
20	+/-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung</b>	<b>102.543.642,39-</b>	<b>0,00</b>	<b>101.112.009-</b>	<b>101.047.480,53-</b>	<b>64.528</b>	<b>7.400,00-</b>	<b>1.496.161,86</b>
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	1.525,50	0,00	0	2.079,00	2.079	0,00	553,50
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>1.525,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>2.079,00</b>	<b>2.079</b>	<b>0,00</b>	<b>553,50</b>
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	2.280.044,01	0,00	4.897.236	4.866.743,92	30.492-	0,00	2.586.699,91
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>2.280.044,01</b>	<b>0,00</b>	<b>4.897.236</b>	<b>4.866.743,92</b>	<b>30.492-</b>	<b>0,00</b>	<b>2.586.699,91</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	17.468,29-	0,00	32.320-	26.584,36-	5.736	0,00	9.116,07-
29	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>2.264.101,22</b>	<b>0,00</b>	<b>4.864.915</b>	<b>4.842.238,56</b>	<b>22.677-</b>	<b>0,00</b>	<b>2.578.137,34</b>
30	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>100.279.541,17-</b>	<b>0,00</b>	<b>96.247.094-</b>	<b>96.205.241,97-</b>	<b>41.852</b>	<b>7.400,00-</b>	<b>4.074.299,20</b>
31	+	Erträge aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
32	-	Aufwendungen aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00

## THH\_3

## Jugend und Soziales

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus 2011	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2013	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			2011 EUR	EUR	2012 EUR	2012 EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	4	3	5	7	8
1	+	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensäußer	35.855.298,13	0,00	40.902.064	42.485.111,52	1.583.048	0,00	6.629.813,39
2	-	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	138.071.960,14-	0,00	142.098.253-	143.730.708,06-	1.632.456-	7.400,00-	5.658.747,92-
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>102.216.662,01-</b>	<b>0,00</b>	<b>101.196.189-</b>	<b>101.245.596,54-</b>	<b>49.408-</b>	<b>7.400,00-</b>	<b>971.065,47</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.625,60	0,00	0	0,00	0	0,00	8.625,60-
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.625,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>8.625,60-</b>
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.878,16-	0,00	5.000-	6.426,83-	1.427-	0,00	14.451,33
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	169.910,00-	49.000,00-	547.323-	380.554,00-	166.769	105.769,00-	210.644,00-
15	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>190.788,16-</b>	<b>49.000,00-</b>	<b>552.323-</b>	<b>386.980,83-</b>	<b>165.342</b>	<b>105.769,00-</b>	<b>196.192,67-</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>182.162,56-</b>	<b>49.000,00-</b>	<b>552.323-</b>	<b>386.980,83-</b>	<b>165.342</b>	<b>105.769,00-</b>	<b>204.818,27-</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>102.398.824,57-</b>	<b>49.000,00-</b>	<b>101.748.512-</b>	<b>101.632.577,37-</b>	<b>115.934</b>	<b>113.169,00-</b>	<b>766.247,20</b>

## THH\_3.2012

## Jugend und Soziales bis 2012

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.11.14.10: Bürgerschaftliches Engagement</b>				
31114T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	598	667,97	70
31114K	Kostendeckungsgrad in % (%)	25	26,60	2
31114Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	125.281	138.155,52	12.874
<b>1.12.20.02.02: Heimaufsicht</b>				
36305T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	908	899,49	9-
31220K	Kostendeckungsgrad in % (%)	61	64,24	3
31220Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	98.468	90.624,05	7.844-
<b>1.12.25.02: Leistungen als Versicherungsamt</b>				
31225T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	51	51,85	1
31225K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,08	0
31225Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	14.075	14.610,77	536
<b>1.31.10.01: Hilfe zur Pflege</b>				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	47.613	47.672,40	60
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	26	22,65	3-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	9.841.644	10.389.315,98	547.672
3110L6	Anzahl LE stationäre Hilfe zur Pflege (PRS)	810	860,00	50
<b>1.31.10.02: Eingl.hilfe für behinderte Menschen</b>				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	121.311	127.188,82	5.878
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	30	33,59	4
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	23.741.595	23.798.447,83	56.853
3110L7	Anzahl der Leistungsempfänger (PRS)	1.557	1.703,00	146
<b>1.31.10.03: Hilfen zur Gesundheit</b>				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	6.529	4.178,77	2.351-
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	2	2,74	1
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	1.783.492	1.145.099,53	638.393-
<b>1.31.10.05: HzL/ Grundsich. Alter/Erwerbsminderung</b>				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	57.515	58.157,77	643
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	54	52,42	1-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	7.412.355	7.796.750,11	384.395
3110L8	Anzahl BG Hilfe zum Lebensunterhalt (PRS)	149	156,00	7
3110L9	*Grundsicherung im Alter u. Erwerbsmind. (PRS)	1.817	1.926,00	109
<b>1.31.10.06: Sonst Leist Sich Lebensgr (SGB XII)</b>				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	877	843,39	34-
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	13	11,99	1-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	211.919	209.143,10	2.776-
<b>1.31.10.07: Hilfen z Überw bes soz Schwierigkeiten</b>				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	4.267	4.241,59	26-
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	19	19,33	0
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	959.104	964.029,38	4.925
<b>1.31.10.08: Beratung/Angeb.f.ältere Menschen bis2012</b>				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	860	972,18	112
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	23	22,38	1-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	184.189	212.650,64	28.461
<b>1.31.20.01: Leistungen für Unterkunft und Heizung</b>				
31201T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	114.159	110.107,34	4.052-
31201K	Kostendeckungsgrad in % (%)	53	52,36	1-
31201Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	14.778.970	14.780.273,72	1.303
1201L1	Anzahl Bedarfsgemeinschaft zum Stichtag (ST)	6.598	5.846,00	752-
1201L2	Aufwand je Bedarfsgemeinschaft (EUR)	4.008	4.286,36	278
<b>1.31.20.02: Eingliederungsleistungen</b>				
31202T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.526	2.893,56	367
31202K	Kostendeckungsgrad in % (%)	31	31,06	0-
31202Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	482.827	562.115,24	79.288
31202L	Nettoaufw. für Betreuungsleist. insges. (EUR)	363.000	570.719,94	207.720

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.31.20.03: Einmalige Leistungen SGB II</b>				
31203T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	3.769	3.622,24	147-
31203K	Kostendeckungsgrad in % (%)	43	43,02	0-
31203Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	596.237	581.851,42	14.386-
31203L	erbrachte Geldleistung je Bedarfsgemeins (EUR)	64	65,25	2
<b>1.31.30.01: Hilfen für Flüchtlinge</b>				
33130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	8.072	8.871,08	799
33130K	Kostendeckungsgrad in % (%)	64	59,93	4-
33130Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	817.826	1.001.855,96	184.030
3130L1	Nettoaufwand je LE innerhalb Einrichtung (EUR)	0	484,48	484
3130L2	Nettoaufwand je LE außerhalb Einrichtung (EUR)	5.144	4.747,02	397-
<b>1.31.40.01: Verw./Betr. Unterkünften/Einrichtungen</b>				
33140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	4.467	4.092,17	375-
33140K	Kostendeckungsgrad in % (%)	37	41,63	5
33140Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	788.445	673.506,12	114.939-
3140L	Produktkosten je Bewohner (EUR)	3.942	2.414,00	1.528-
<b>1.31.50.01: Fürsorgeleistungen nach dem BVG</b>				
33150T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	6.870	5.816,36	1.054-
33150K	Kostendeckungsgrad in % (%)	85	85,00	0-
33150Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	279.976	245.745,84	34.230-
33150L	Nettoaufwand je Fall Kriegsopferfürsorge (EUR)	3.165	2.856,00	309-
<b>1.31.60.01: Förderung Träger der Wohlfahrtspflege</b>				
33160T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.561	2.065,21	504
33160K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,00	0
33160Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	434.261	588.860,16	154.600
33160L	Gesamtfördersumme (EUR)	415.160	554.705,00	139.545
<b>1.31.70.01: Aufgaben nach dem Betreuungsgesetz</b>				
33170T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.256	1.203,72	52-
33170K	Kostendeckungsgrad in % (%)	1	3,45	2
33170Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	345.553	327.486,91	18.066-
<b>1.31.80: Sonstige soziale Hilfen und Leistungen</b>				
33180T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	3.368	3.522,88	155
33180K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,15	0
33180Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	938.373	992.055,48	53.682
<b>1.31.80.01: Gewährung von Wohngeld</b>				
3180L1	Produktkosten je Wohngeldantrag (EUR)	243	295,60	52
<b>1.31.80.04: Hilfen zur Unterhaltssicherung</b>				
3180L3	Produktk. je Fall Hilfe f.Wehrpflichtige (EUR)	249	293,02	44
<b>1.31.80.05: Leistungen nach BAföG und AFBG</b>				
3180L2	Produktkosten je BAföG-Antrag (EUR)	787	339,27	448-
<b>1.36.20.01: Kinder- und Jugendarbeit</b>				
36201T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.129	1.007,63	121-
36201K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	1,43	1
36201Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	313.467	279.876,83	33.590-
36201L	Anteil Kosten für Kinder u Jugendarbeit (%)	1	0,82	0-
<b>1.36.20.02.01: Jugendsozialarbeit</b>				
3362T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.840	1.474,57	366-
3362K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,65	1
3362Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	511.928	412.774,33	99.154-
3362L	Stellenanteil geförd. Schulsozialarbeit (ST)	10	12,80	2
<b>1.36.20.03: Beteil./Interessenvertr. Kinder/Jugendl.</b>				
36203T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	11	0,11	11-
36203K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,00	0-
36203Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	3.000	31,81	2.968-
36203L	Anteil Kosten d.Produkts an den Gesamtk. (%)	0	0,00	0-

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.36.30.01: Sozial-/Lebensber./Beratung vor HzE</b>				
36301T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.288	2.247,54	41-
36301K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	9,79	10
36301Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	636.618	571.317,07	65.301-
<b>1.36.30.02: Förderung der Erziehung in der Familie</b>				
36302T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	4.639	4.325,20	314-
36302K	Kostendeckungsgrad in % (%)	1	4,17	3
36302Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	1.275.297	1.167.960,46	107.337-
36302L	Anteil Kosten d.Produkts an den Gesamtk. (%)	4	3,53	0-
<b>1.36.30.03: Individuelle Hilfen</b>				
36303T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	75.067	79.056,57	3.990
36303K	Kostendeckungsgrad in % (%)	7	10,21	3
36303Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	19.383.437	20.000.206,88	616.770
6303L1	*Anzahl betr. Pers. im Alter von 0-21 J (PRS)	1.100	1.362,00	262
6303L2	**Aufwand je 1.000 Einw.(0 bis<21 Jahre) (EUR)	368.524	381.359,13	12.835
<b>1.36.30.04: Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren</b>				
36304T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	3.133	3.016,08	117-
36304K	Kostendeckungsgrad in % (%)	1	1,38	0
36304Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	863.278	838.313,42	24.964-
<b>1.36.30.05: Beistandschaft/ Amtsvormundschaft</b>				
36305T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	3.686	3.879,70	193
36305K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,07	0
36305Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	1.025.907	1.092.733,02	66.826
36305L	Anzahl der zu bearbeitenden Fälle/Jahr (ST)	1.260	1.279,00	19
<b>1.36.50.06: Förd./Verm.Kinder b 14 i.Tagespf.-b.2012</b>				
36506T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	510	429,95	80-
36506K	Kostendeckungsgrad in % (%)	33	42,27	9
36506Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	94.933	69.942,50	24.991-
36506L	Anzahl vermittelter Kinder bis 14 Jahre (ST)	320	362,00	42
<b>1.36.50.07: Fin. Förderung/Übern.Teiln.beitr.</b>				
36507T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	17.370	19.184,31	1.814
36507K	Kostendeckungsgrad in % (%)	24	27,67	4
36507Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	3.699.097	3.911.549,05	212.452
36507L	Teilnahmeb. KITA - Erbrachte Geldleist. (EUR)	2.074	2.645,95	572

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.36.90: Unterhaltsvorschussleistungen</b>				
33690T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	7.319	8.009,00	690
33690K	Kostendeckungsgrad in % (%)	56	61,43	5
33690Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	894.695	870.341,31	24.353-
3690L1	Jährl.Fallzahlen laufende UVG-Leistungen (ST)	900	806,00	94-
3690L2	Anzahl der Rückgriffsfälle (ST)	1.100	1.129,00	29
3690L3	Rückgriffsquote (%)	30	29,52	0-
<b>1.37.10: Schwerbehindertenrecht</b>				
33710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	3.636	3.395,43	240-
33710K	Kostendeckungsgrad in % (%)	73	72,97	0-
33720Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	271.176	258.578,09	12.598-
33710L	Anzahl Verf.SGB IX (Erst-u.Neuerfassung) (ST)	8.000	6.834,00	1.166-
<b>1.37.20: Soziales Entschädigungsrecht</b>				
33720T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.159	1.007,16	152-
33720K	Kostendeckungsgrad in % (%)	76	75,84	1-
33720Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	75.973	68.571,36	7.401-
3720L1	Anzahl der Zahlfälle OEG (ST)	50	56,00	6
3720L2	Anzahl der Zahlfälle BVG (ST)	800	971,00	171
3720L3	Anzahl der Zahlfälle SVG (ST)	60	67,00	7
3720L4	Zivildienstgesetz u sonst. Nebengesetze (ST)	30	31,00	1
<b>1.41.40: Maßnahmen der Gesundheitspflege</b>				
34140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	5.366	5.426,35	61
34140K	Kostendeckungsgrad in % (%)	93	101,96	9
34140Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	109.563	29.998,50-	139.562-
4140L1	Anzahl Veranstalt./Jahr pro 100.000 Einw (ST)	72	74,00	2
4140L2	Meldepfl.Erkranken/Erreger pro 100.000 E (ST)	383	213,00	170-
<b>1.31.20.06: Bildung /Teilhabe n.§ 28 SGB II -ab 2012</b>				
31206T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	7.259	4.488,71	2.771-
31206K	Kostendeckungsgrad in % (%)	19	30,09	11
31206Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	1.637.745	884.516,44	753.229-
<b>1.31.90: Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG</b>				
33190T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.461	1.636,70	824-
33190K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,03	0
33190Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	684.821	461.191,31	223.630-

**Übersicht Rechnungsquerschnitt 2012 / THH 3 je PC**

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
1114-120	Zentrale Funktionen (Bürgersch.Engage.)	-88.808 €	-102.637 €	-112.824 €	-10.188 €	-24.017 €
1220-123	Ordnungswesen (Heimaufsicht)	-187.816 €	-205.781 €	-209.028 €	-3.246 €	-21.211 €
1225	Sozialversicherung	-12.387 €	-11.933 €	-12.460 €	-527 €	-73 €
3110-1	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	-53.011.462 €	-50.150.324 €	-50.527.285 €	-376.961 €	2.484.176 €
3110-2	Krankenversorgung nach § 276 LAG	-1.788 €	-22.593 €	-16.722 €	5.872 €	-14.934 €
3110-3	Landesblindenhilfe	-1.111.584 €	-1.126.229 €	-1.031.677 €	94.552 €	79.907 €
312001	Leistungen Unterkunft und Heizung SGB II	-14.487.761 €	-13.900.184 €	-13.887.454 €	12.730 €	600.307 €
312002	Eingliederungsleistungen SGB II	-330.151 €	-455.282 €	-535.733 €	-80.451 €	-205.581 €
312003	Einmalige Leistungen SGB II	-660.735 €	-524.494 €	-508.382 €	16.111 €	152.353 €
312006	Bildung und Teilhabe SGB II	0 €	-1.554.774 €	-799.143 €	755.631 €	-799.143 €
3130(01)	Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler	-612.902 €	-672.619 €	-854.611 €	-181.992 €	-241.709 €
3140	Soziale Einrichtungen	-338.701 €	-705.313 €	-588.974 €	116.340 €	-250.272 €
3150	Leistungen n. d. Bundesversorgungsgesetz	-277.514 €	-309.927 €	-275.419 €	34.507 €	2.095 €
3160	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	-518.657 €	-429.594 €	-577.158 €	-147.565 €	-58.501 €
3170	Betreuungsleistungen	-270.971 €	-302.343 €	-289.839 €	12.504 €	-18.868 €
3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-914.686 €	-786.591 €	-835.506 €	-48.915 €	79.180 €
3190	Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	0 €	-658.225 €	-433.313 €	224.912 €	-433.313 €
362001	Kinder- und Jugendarbeit	-221.070 €	-250.519 €	-226.130 €	24.390 €	-5.059 €
362002-1	Jugendsozialarbeit	-397.101 €	-449.688 €	-355.443 €	94.245 €	41.658 €
362003	Beteiligung und Interessenvertretung	-715 €	-3.000 €	-32 €	2.968 €	683 €
363001	Lebensberatung, Beratung vor HzE	-591.017 €	-566.597 €	-499.464 €	67.133 €	91.553 €
363002	Erziehungsförderung in der Familie	-1.070.994 €	-1.113.204 €	-1.000.646 €	112.558 €	70.349 €
363003	Individuelle Hilfen	-19.508.386 €	-18.734.769 €	-19.323.399 €	-588.630 €	184.987 €
363004	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren	-725.196 €	-728.463 €	-702.971 €	25.492 €	22.225 €
363005	Beistandschaft, Amtsvormundschaft	-820.452 €	-877.693 €	-936.092 €	-58.399 €	-115.641 €
365006	Förd. u. Vermittl. in Tagespflege	-45.400 €	-79.250 €	-64.462 €	14.789 €	-19.061 €
365007	Finanz.Förd., Übernahme Teiln.beträge	-3.738.787 €	-3.616.304 €	-3.841.281 €	-224.977 €	-102.495 €
3690	Unterhaltsvorschussleistungen	-906.308 €	-833.761 €	-801.521 €	32.241 €	104.787 €
3710	Schwerbehindertenrecht	-587.246 €	-704.773 €	-619.818 €	84.955 €	-32.572 €
3720	Soziales Entschädigungsrecht	-210.315 €	-226.874 €	-206.442 €	20.432 €	3.873 €
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	-894.734 €	-1.008.271 €	-974.254 €	34.017 €	-79.520 €
<b>THH 3 - ordentliches Ergebnis</b>		<b>-102.543.642 €</b>	<b>-101.112.009 €</b>	<b>-101.047.481 €</b>	<b>64.528 €</b>	<b>1.496.162 €</b>

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
1114-120	Zentrale Funktionen (Bürgersch.Engage.)	-120.709 €	-125.281 €	-138.156 €	-12.874 €	-17.446 €
1220-123	Ordnungswesen (Heimaufsicht)	-87.151 €	-98.468 €	-90.624 €	7.844 €	-3.473 €
1225	Sozialversicherung	-14.793 €	-14.075 €	-14.611 €	-536 €	183 €
3110-1	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	-49.186.538 €	-44.172.096 €	-44.561.660 €	-389.564 €	4.624.878 €
3110-2	Krankenversorgung nach § 276 LAG	-2.368 €	-23.110 €	-17.241 €	5.869 €	-14.873 €
3110-3	Landesblindenhilfe	-937.309 €	-870.658 €	-771.070 €	99.588 €	166.239 €
312001	Leistungen Unterkunft und Heizung SGB II	-15.447.874 €	-14.778.970 €	-14.780.274 €	-1.303 €	667.600 €
312002	Eingliederungsleistungen SGB II	-352.668 €	-482.827 €	-562.115 €	-79.288 €	-209.447 €
312003	Einmalige Leistungen SGB II	-804.242 €	-596.237 €	-581.851 €	14.386 €	222.390 €
312006	Bildung und Teilhabe SGB II	0 €	-1.637.745 €	-884.516 €	753.229 €	-884.516 €
3130(01)	Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler	-765.123 €	-817.826 €	-1.001.856 €	-184.030 €	-236.733 €
3140	Soziale Einrichtungen	-434.686 €	-788.445 €	-673.506 €	114.939 €	-238.821 €
3150	Leistungen n. d. Bundesversorgungsgesetz	-261.701 €	-279.976 €	-245.970 €	34.006 €	15.731 €
3160	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	-523.890 €	-434.261 €	-588.860 €	-154.600 €	-64.970 €
3170	Betreuungsleistungen	-322.600 €	-345.553 €	-327.487 €	18.066 €	-4.887 €
3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-1.084.278 €	-938.373 €	-992.055 €	-53.682 €	92.223 €
3190	Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	0 €	-684.821 €	-461.191 €	223.630 €	-461.191 €
362001	Kinder- und Jugendarbeit	-274.076 €	-313.467 €	-279.877 €	33.590 €	-5.801 €
362002-1	Jugendsozialarbeit	-460.694 €	-511.929 €	-412.774 €	99.154 €	47.919 €
362003	Beteiligung und Interessenvertretung	-715 €	-3.000 €	-32 €	2.968 €	683 €
363001	Lebensberatung, Beratung vor HzE	-662.454 €	-636.618 €	-571.317 €	65.301 €	91.137 €
363002	Erziehungsförderung in der Familie	-1.240.255 €	-1.275.297 €	-1.167.960 €	107.337 €	72.294 €
363003	Individuelle Hilfen	-20.250.382 €	-19.383.437 €	-20.000.207 €	-616.770 €	250.175 €
363004	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren	-872.522 €	-863.278 €	-838.313 €	24.964 €	34.209 €
363005	Beistandschaft, Amtsvormundschaft	-974.531 €	-1.025.907 €	-1.092.733 €	-66.826 €	-118.202 €
365006	Förd. u. Vermittl. in Tagespflege	-54.276 €	-94.933 €	-69.943 €	24.991 €	-15.667 €
365007	Finanz.Förd., Übernahme Teiln.beträge	-3.801.392 €	-3.699.097 €	-3.911.549 €	-212.452 €	-110.158 €
3690	Unterhaltsvorschussleistungen	-990.923 €	-894.695 €	-870.341 €	24.353 €	120.582 €
3710	Schwerbehindertenrecht	-175.677 €	-271.176 €	-258.578 €	12.598 €	-82.902 €
3720	Soziales Entschädigungsrecht	-95.376 €	-75.973 €	-68.571 €	7.401 €	26.804 €
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	-80.341 €	-109.563 €	29.999 €	139.562 €	110.339 €
<b>THH 3 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss</b>		<b>-100.279.541 €</b>	<b>-96.247.094 €</b>	<b>-96.205.242 €</b>	<b>41.852 €</b>	<b>4.074.299 €</b>

## Teilergebnishaushalt 3 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	30520000 Leist.wg.d.Umsetzung.d.Grunds.Arbe	1.118.465	1.130.000	1.054.938	-75.062
<b>(1)</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>1.118.465</b>	<b>1.130.000</b>	<b>1.054.938</b>	<b>-75.062</b>
	31300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund	0	0	-930	-930
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	96.189	83.000	109.785	26.785
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	0	0	4.851	4.851
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	1.835.745	5.262.500	5.316.269	53.769
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	286.567	1.002.890	1.002.282	-608
	31419000 Lfd.Zuweis.zu örtl.Sozialhilfelast	3.854.023	5.336.114	4.429.524	-906.590
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	0	200	61.462	61.262
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke gesetzl.Sozial	27.790	17.000	32.165	15.165
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	93.928	79.300	53.995	-25.305

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	31600000 Auflösung Sonderposten	2.042	3.101	3.172	71
	31910000 Leist.f.d.Ums.d. Grunds. f. Arbeit	10.323.173	10.316.160	9.770.037	-546.123
<b>(2)</b>	<b>Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>16.519.455</b>	<b>22.100.265</b>	<b>20.782.611</b>	<b>-1.317.654</b>
	32110000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz a	1.590.156	320.000	1.717.458	1.397.458
	32120000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.U	531.248	400.000	619.782	219.782
	32130000 Leistungen von Sozialleistungsträg	821.585	903.000	693.103	-209.897
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen a.E.	4.391	17.000	2.741	-14.259
	32150000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	157.634	174.500	130	-174.370
	32210000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz i	1.427.612	2.003.000	1.709.456	-274.688
	32220000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.U	482.768	553.500	404.141	-149.359
	32230000 Leistungen von Sozialleistungsträg	4.946.053	4.646.000	6.931.637	2.285.637
	32240000 Sonstige Ersatzleistungen i.E.	52.718	115.000	35.619	-79.381
	32250000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	243.288	258.000	182.562	-94.293
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	4.196	0	1.200	1.200
<b>(3)</b>	<b>Sonstige Transfererträge</b>	<b>10.261.650</b>	<b>9.390.000</b>	<b>12.297.829</b>	<b>2.907.829</b>
	33110000 Verwaltungsgebühren	15.740	6.400	12.807	6.407
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche En	62.548	53.000	68.197	15.197
<b>(4)</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>78.288</b>	<b>59.400</b>	<b>81.003</b>	<b>21.603</b>
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungen	15.666	6.600	7.005	405
<b>(5)</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>15.666</b>	<b>6.600</b>	<b>7.005</b>	<b>405</b>
	34800000 Erstattungen vom Bund	4.316.195	4.718.800	4.518.925	-199.875
	34810000 Erstattungen vom Land	1.617.197	1.540.000	1.545.647	5.647
	34810001 Erst.Land-Betreuungskostenpauschal	192.969	180.000	192.387	12.387
	34810002 Erst.Land-Verwaltungskostenpauscha	278.047	270.000	278.921	8.921
	34810003 Erst.Land-Pauschale Liegenschaften	445.973	420.000	445.267	25.267
	34810004 Erst.Land-Projekte	28.500	28.500	28.500	0
	34810005 Erst.Land-Pausch. Anschl.unterbr.S	10.806	10.000	10.766	766
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	520.365	413.400	894.772	481.372
	34820004 Erstattungen von Stadt Konstanz (T	488.824	450.500	628.867	178.367
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	20.760	27.000	25.336	-1.664
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialv	2.901	0	3.355	3.355
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,So	1.730	0	1.821	1.821
	34870000 Erstattungen von privaten Unterneh	3.174	0	0	0
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	116.880	130.500	139.142	8.642
<b>(6)</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>8.044.322</b>	<b>8.188.700</b>	<b>8.713.707</b>	<b>525.007</b>
	35610000 Bußgelder	78.576	30.000	79.330	49.330
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	693	200	1.005	805
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderpost	300	191	191	0
	35810000 Erträge aus Zuschreibungen	1.816	0	0	0
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsetz.vo	166.378	0	1.423	1.423
	35831000 Auflösung/Herabs.von Wb. auf Forde	-108.994	0	0	0
	35831001 Auflösung/Herabs.Wb. auf Forderung	0	0	174.943	174.943
	35831002 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3	0	0	4.993	4.993
	35831003 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3	0	0	74.533	74.533
<b>(9)</b>	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>138.768</b>	<b>30.391</b>	<b>336.419</b>	<b>306.027</b>
<b>(10)</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>36.176.614</b>	<b>40.905.356</b>	<b>43.273.512</b>	<b>2.368.156</b>
	40110000 Beamte	-2.968.120	-3.108.283	-3.233.087	-124.805
	40120000 Tariflich Beschäftigte	-6.505.677	-6.937.040	-7.233.788	-296.748
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-1.027.532	-1.122.348	-1.457.435	-335.087
	40220000 Beiträge Versorgungskasse tar.Besc	-573.542	-585.658	-630.789	-45.130
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tar.Be	-1.247.437	-1.365.679	-1.457.546	-91.867
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallvers	-122.395	-123.447	-138.704	-15.257
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsli. Bedien	-346.322	-325.958	-343.859	-17.900
	40710000 Zuführung z.Rückst.f.Altersteilz.u	-155.131	-65.191	-70.897	-5.706
	40710001 Entnahme aus Rückst.f.Altersteilz.	0	183.619	186.991	3.373
<b>(11)</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-12.946.156</b>	<b>-13.449.986</b>	<b>-14.379.113</b>	<b>-929.127</b>
	41110000 Vers.Aufwendungen Beamte	-305.524	-221.724	-25	221.700
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.em	-196.009	-140.825	-237.930	-97.105
<b>(12)</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-501.534</b>	<b>-362.549</b>	<b>-237.955</b>	<b>124.594</b>
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-73.341	-384.500	-219.579	164.921
	42110001 Pflege Außenanlagen	-1.190	-4.200	-3.113	1.087
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-2.401	-6.700	-7.616	-916
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermö	-9.812	-14.300	-9.767	4.533
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensg	-101.798	-210.456	-115.779	94.677

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	42310000 Mieten und Pachten	-257.383	-244.000	-261.289	-17.289
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprech	-39.087	-80.597	-47.780	32.817
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-8.464	-9.000	-9.932	-932
	42410001 Aufwand für Strom	-59.100	-58.000	-63.029	-5.029
	42410002 Aufwand für Gas	-74.593	-95.000	-77.358	17.642
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-42.257	-46.000	-60.121	-14.121
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-22.714	-22.500	-27.377	-4.877
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-5.585	0	-7.872	-7.872
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versiche	-2.232	-2.500	-3.937	-1.437
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuer	-2.022	-700	-4.409	-3.709
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. A	-11.271	-17.500	-15.394	2.106
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-33.067	-18.677	-31.393	-12.715
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-83	-3.030	-309	2.721
	42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	-52.484	-76.401	-36.946	39.455
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Besch	-242	0	-6.492	-6.492
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betrieb	-131.026	-120.850	-130.219	-9.369
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Repr	-5.655	-12.626	-8.606	4.021
	42720000 Aufwendungen für EDV	-164.816	-161.672	-159.575	2.096
	42731000 Aufwendungen für Dienstleistungen	-1.547	0	0	0
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-310	0	0	0
	42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistung	-3.358	-1.500	-2.514	-1.014
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstl	0	0	-4.212	-4.212
<b>(13)</b>	<b>Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>-1.105.835</b>	<b>-1.590.709</b>	<b>-1.314.617</b>	<b>276.092</b>
	47100000 Abschreibungen	-20.633	-16.049	-16.459	-410
	47212010 befristete Niederschlagung WAUS	3.264.976	0	0	0
	47212030 unbefristete Niederschlagung TH3	-174.943	0	0	0
	47212040 befristete Niederschlagung TH3	-65.321	0	-84.581	-84.581
	47212050 Abschreibung Ford.wegen Pauschalwe	-3.105.002	0	-248.217	-248.217
	47213000 AfA a. FO wg. Niederschlagung + Ad	-3.914	0	-334	-334
	47980000 AfA Sonderposten	-10.651	-21.491	-19.902	1.589
<b>(14)</b>	<b>Planmäßige Abschreibungen</b>	<b>-115.488</b>	<b>-37.540</b>	<b>-369.493</b>	<b>-331.953</b>
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-218.833	-300.000	-230.000	70.000
	43150002 Zuschuss an Beschäftigungsgesell.	-123.166	0	-160.906	-160.906
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-1.497.119	-1.586.030	-1.612.832	-26.802
	43182000 Zuschüsse ehem. LWV, §21a FAG	-806.700	-806.700	-806.700	0
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einric	-30.758.554	-31.441.600	-30.606.781	834.819
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtu	-50.524.166	-51.026.800	-53.671.787	-2.644.987
	43390000 Sonstige soziale Leistungen	0	0	-81	-81
<b>(16)</b>	<b>Transferaufwendungen</b>	<b>-83.928.538</b>	<b>-85.161.130</b>	<b>-87.089.087</b>	<b>-1.927.957</b>
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungs	-715	-4.113	-4.920	-807
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigk	-13	0	-70	-70
	44293000 Gebühren und Entgelte	0	0	-42	-42
	44293001 Postgebühren	-96.284	-92.115	-95.556	-3.441
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-45.116	-43.080	-46.427	-3.347
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-2.924	-3.000	-2.820	180
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-88.625	-125.100	-106.472	18.628
	44294001 Befundscheine	-115.681	-122.100	-120.035	2.065
	44294002 Gutachten	-2.778	-3.000	-2.970	30
	44294003 Fallgutachter	-61.975	-70.000	-77.666	-7.666
	44294004 Außergerichtliche Kosten	-22.961	-23.400	-31.583	-8.183
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-105.711	-141.470	-88.337	53.133
	44310001 Dienstreisen	-116.016	-121.551	-111.081	10.469
	44430000 Versicherungen	-96.037	-97.862	-96.884	978
	44500000 Erstattungen an den Bund	-1.380.099	-1.455.000	-1.957.277	-502.277
	44510000 Erstattungen Land	-43.108	0	-73.267	-73.267
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-2.600.738	-2.333.600	-783.736	1.549.864
	44520002 Erstattungen an andere Landkreise	-4.625	-19.000	-6.250	12.750
	44520003 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-132.552	-354.000	-428.436	-74.436
	44520004 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-7.795.681	-7.412.500	-8.557.865	-1.145.365
	44520005 Erstattungen an die Stadt Konstanz	0	0	-1.554.943	-1.554.943
	44550000 Erstattungen an verb.Unternehmen,B	-10	0	0	0
	44570000 Erstattungen an private Unternehme	-44.106	-45.000	-45.650	-650
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-79.557	-129.560	-113.935	15.625
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeits	-27.266.099	-28.802.000	-26.606.164	2.195.836

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	44820000 Säumniszuschläge	-487	0	0	0
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	-4	0	0	0
	44910000 Sonstige. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	-20.803	-18.000	-18.083	-83
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0	0	-260	-260
<b>(17)</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-40.122.705</b>	<b>-41.415.451</b>	<b>-40.930.728</b>	<b>484.722</b>
<b>(18)</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-138.720.257</b>	<b>-142.017.365</b>	<b>-144.320.993</b>	<b>-2.303.628</b>
<b>(19)</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-102.543.642</b>	<b>-101.112.009</b>	<b>-101.047.481</b>	<b>64.528</b>
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	137.739	137.736	139.366	1.629
	92611002 FAG-SoBEG §11 (4)	1.225.832	1.250.010	1.281.059	31.048
	92611003 FAG-VRG §11(5) USt-frei	934.601	956.776	948.730	-8.046
	92611005 FAG § 22	5.099.510	7.356.392	7.384.975	28.583
<b>(23)</b>	<b>Erträge aus ILV-FAG</b>	<b>7.397.681</b>	<b>9.700.914</b>	<b>9.754.129</b>	<b>53.215</b>
	91123191 Mitwirkungsleistungen Ref.Gesundhe	1.526	864	2.079	1.215
	91234291 Mitwirkungsleist. Landwirtschaft /	-4.679	0	0	0
<b>(24)</b>	<b>Erträge/Aufwendungen aus ILV-MWL</b>	<b>-3.153</b>	<b>864</b>	<b>2.079</b>	<b>1.215</b>
	92100080 LuA Sek.Ko Abteilung 1	0	0	0	0
	92111151 Ausbildungsumlage	-181.713	-161.655	-162.100	-445
	92111152 Personalbetreuung	-222.808	-245.212	-247.352	-2.141
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	-179.906	-179.553	-188.119	-8.566
	92111253 Sonstige DL zentr.Dienste	-11.040	-11.040	-11.040	0
	92111254 DL Post	-62.686	-44.856	-39.456	5.400
	92111255 DL Versicherungen	-21.589	-21.546	-22.574	-1.028
	92111351 Kundenbetreuung IT	-20.528	-24.215	-20.522	3.694
	92111352 IT-Handlingzuschl. Notebook	-23.670	-28.647	-24.821	3.826
	92111353 IT-Handlingzuschl. PC	-67.564	-68.437	-71.630	-3.193
	92111354 IT-Handlingzuschl. Monitor	-12.421	-12.006	-13.479	-1.472
	92111355 IT-Handlingzuschl. Arbeitsplatzdru	-42.782	-27.129	-35.313	-8.184
	92111356 IT-Handlingzuschl. Telefon Standar	-828	-864	-806	59
	92111357 IT-Handlingzuschl. Telefon erweitt.4	-5.178	-5.007	-6.244	-1.237
	92111358 Telefonanschluss (TK- Ports)	-35.929	-36.269	-45.650	-9.381
	92111359 GIS/@/Intranet/Internet	-83.344	-87.535	-88.178	-642
	92111361 Netzwerkanschluss	-138.648	-140.974	-150.168	-9.194
	92111362 sw-Kopien	-34.274	-16.387	-20.868	-4.481
	92111363 Farbkopien	-14.829	-4.665	-7.165	-2.500
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-47.076	-54.154	-52.187	1.968
	92112001 Raummiete warm	0	0	-896.992	-896.992
	92113051 DL Finanzverwaltung/Kasse	-12.924	-12.924	-12.924	0
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-103.196	-98.603	-111.831	-13.228
	92113251 Kasse	-192.576	-264.143	-287.741	-23.598
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-12.992	-17.360	-10.138	7.222
	92113501 Raummiete warm	-1.103.399	-901.010	0	901.010
	92120080 LuA Sek.Ko Sozialdezernat	-72.933	0	0	0
	92124080 Sek.Ko Rechtsberatung Sozialdezern	-3.535	0	0	0
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-127.178	-124.968	-114.503	10.465
	92235051 Rechtsberatung Umweltdezernat	0	0	-136	-136
	92611010 Umlage KVJS	-832.452	-945.139	-946.573	-1.434
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-837.486	-749.036	-750.189	-1.153
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-607.474	-521.206	-548.687	-27.481
<b>(25)</b>	<b>Aufwendungen für Interne Leistungen</b>	<b>-5.112.958</b>	<b>-4.804.543</b>	<b>-4.887.385</b>	<b>-82.843</b>
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	972	1.012	1.063	51
	98110000 Kalk. Zinsen	-18.440	-33.332	-27.647	5.685
<b>(27)</b>	<b>Kalkulatorische Kosten</b>	<b>-17.468</b>	<b>-32.320</b>	<b>-26.584</b>	<b>5.736</b>
<b>(30)</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>2.264.102</b>	<b>4.864.915</b>	<b>4.842.239</b>	<b>-22.677</b>
<b>(31)</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-100.279.541</b>	<b>-96.247.094</b>	<b>-96.205.242</b>	<b>41.852</b>

### **Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung**

Die Entwicklung des Teilhaushalts 3 war im Haushaltsjahr 2012 besonders geprägt durch die Eingliederungshilfe, Hilfe zur Pflege, Grundsicherung im Alter, Asylbewerberbetreuung, Leistungen nach SGB II, Jugendhilfe, hier insbesondere Kinderbetreuung und Heimunterbringung, dem Soziallastenausgleich sowie den zum Jahresende anstehenden Wertberichtigungen beim Sozial- und Jugendamt. Insgesamt nahm der Teilhaushalt 3 einen positiven Verlauf. Der Nettoressourcenverbrauch verringerte sich gegenüber dem Ansatz um rd. 42 TEUR auf rd. 96,2 Mio. EUR. Gegenüber dem Jahresergebnis 2011 entspricht dies einer Verbesserung um ca. 4,1 Mio. EUR (4,06 %). Bezogen auf das ordentliche Ergebnis fällt das Jahresergebnis um rd. 64 TEUR besser aus als geplant und um ca. 1,5 Mio. EUR (1,46 %) besser als das ordentliche Ergebnis 2011. Zu dieser Ergebnisverbesserung trägt auch die Eingliederungshilfe bei, deren Zuschussbedarf um rd. 56 TEUR geringer ausfiel als geplant. Zwar stiegen die Transferaufwendungen um ca. 1,93 Mio. EUR, dem stand aber eine Verbesserung der Transfererträge um ca. 1,97 Mio. EUR gegenüber.

Im Bereich Hilfe zur Pflege nahm der Budgetverlauf eine andere Richtung. Dort liegt der Zuschussbedarf zum Jahresende mit ca. 10,4 Mio. EUR um ca. 547 TEUR über dem geplanten Ansatz. Bei der Grundsicherung im Alter stieg der Zuschussbedarf im Verlauf des Jahres gegenüber dem Ansatz um ca. 385 TEUR auf 7,8 Mio. EUR. Das Ergebnis verbesserte sich aber gegenüber dem Vorjahr, da der Bund seinen Anteil von ca. 16 % auf 45 % erhöhte. Bei den Leistungen nach SGB II konnten wir auch in 2012 vom weiterhin stabilen Arbeitsmarkt profitieren. Die Fallzahlen entwickelten sich auf einem sehr niedrigen Niveau weiter, so dass der Zuschussbedarf in 2012 mit rd. 16,8 Mio. EUR um rd. 687 TEUR (3,9 %) unter dem Planansatz lag. Zur Verbesserung der Lebenssituation und Teilhabe von Kindern aus einkommensschwachen Familien stellt der Bund den Landkreisen im Rahmen von Bildung und Teilhabe nach SGB II Mittel zur Verfügung, die zweckgebunden zu verwenden sind.

Für den Bereich der Asylbewerberbetreuung macht sich auch im Landkreis Konstanz die stetig steigende Bewerberzahl bemerkbar. In 2012 wurde das Rechnungsergebnis aber auch durch die Entscheidung des Bundesverfassungsgerichtes zur Höhe der Leistungen an Asylbewerber beeinflusst. Diese Entscheidung erhöht nicht nur den Leistungsanspruch der bereits aufgenommenen Asylbewerber sondern führt auch dazu, dass die Zahl der Asylbewerber noch mehr ansteigt.

Im Bereich der Jugendhilfe wurde der Budgetansatz von 28,7 Mio. zum Jahresende mit 29,2 Mio. EUR um 0,5 Mio. EUR (1,8 %) überschritten. Dies wird insbesondere durch die stetig steigende Zahl an Kinderbetreuungsplätzen und damit einhergehend der Übernahme der Kostenbeiträge durch das Jugendamt für einkommensschwache Familien verursacht. Des Weiteren steigen die Aufwendungen für Individuelle Hilfen für Jugendliche.

Die im Landesvergleich verbesserten Rahmenbedingungen in der Sozial-, Eingliederungs- und Jugendhilfe haben zur Folge, dass die Erträge aus dem Soziallastenausgleich für den Landkreis zurückgegangen sind.

Insgesamt konnten die Teilbereiche Sozialamt (ca. 0,4 Mio. EUR) und Amt für Gesundheit und Versorgung (ca. 170 TEUR) ihr Budgetergebnis gegenüber dem Ansatz verbessern. Der Teilbereich Jugendamt verschlechtert sich um ca. 0,5 Mio. EUR.

Bezogen auf die einzelnen Teilhaushalte stellt sich die Plan-/Ist-Abweichung wie folgt dar:

THH 3	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenverbrauch
3.121	780.000 €	-355.800 €	424.200 €	-41.600 €	382.600 €
3.122	1.486.000 €	-1.984.200 €	-498.200 €	-15.200 €	-513.400 €
3.123	102.000 €	36.400 €	138.400 €	34.100 €	172.600 €
<b>Gesamt</b>	<b>2.368.000 €</b>	<b>-2.303.600 €</b>	<b>64.400 €</b>	<b>-22.700 €</b>	<b>41.800 €</b>

Bezogen auf die Erträge und Aufwendungen stellt sich die Plan-/Ist-Abweichung wie folgt dar:

#### Erträge

Position	Ertragsart	Gesamtbetrag THH 3	Sozialamt	Jugendamt	Amt für Gesundheit und Versorgung
1	Steuern u. ähn.Abg.	-75.100 €	-75.100 €	-	-
2	Zuweis. SGB II	-1.317.700 €	-1.414.900 €	65.100 €	32.200 €
3	Sonst. Transfer E	2.907.800 €	1.845.300 €	1.062.600 €	-
4	Öff.-recht. Entgelte	21.600 €	-1.600 €	15.600 €	7.600 €
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	400 €	200 €	200 €	-
6	Kostenerstattungen	525.000 €	189.600 €	320.700 €	14.700 €
9	Sonst. Ordentl. E	306.000 €	236.700 €	21.900 €	47.500 €

#### Aufwendungen

Position	Aufwandsart	Gesamtbetrag THH 3	Sozialamt	Jugendamt	Amt für Gesundheit und Versorgung
11	Personalaufw.	-929.100 €	-614.700 €	-219.300 €	-95.200 €
12	Versorgungsa.	124.600 €	63.600 €	31.500 €	29.500 €
13	Sach- u Verw.Aufw	276.100 €	165.300 €	82.500 €	28.300 €
14	Planm. Abschreibungen	-332.000 €	-46.000 €	-285.800 €	-
16	Transferaufw.	-1.928.000 €	-1.524.900 €	-412.000 €	9.000 €
17	Sonst. Ordentl. Aufwendungen	484.800 €	1.600.900 €	-1.181.200 €	65.100 €

#### Interne Leistungsverrechnung

Position	Ertrag/Aufw	Gesamtbetrag THH 3	Sozialamt	Jugendamt	Amt für Gesundheit und Versorgung
23	Ert. aus ILV	53.200 €	28.600 €	-	24.600 €
24	Erträge/Aufw. ILV-MWL	1.200 €	-	-	1.200 €
25	Aufw. aus ILV	-82.800 €	-71.100 €	-20.100 €	8.400 €
27	Kalk. Kosten	5.700 €	900 €	4.900 €	-100 €

<b>Summe gerundet</b>	<b>41.800 €</b>	<b>382.600 €</b>	<b>-513.400 €</b>	<b>172.600 €</b>
-----------------------	-----------------	------------------	-------------------	------------------

### 3.121 Sozialamt

#### Ordentliches Ergebnis

Der Haushalt des Sozialamtes weist ein ordentliches Ergebnis von rd. 70,88 Mio. EUR auf. Dieses liegt rd. 0,42 Mio. EUR unter dem Planansatz.

3.121 Sozialamt	Planansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Abweichung Ergebnis/Plan €
Ordentliche Aufwendungen	108.134.686	108.490.514	355.828
Ordentliche Erträge	36.826.604	37.606.677	780.073
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>71.308.081</b>	<b>70.883.837</b>	<b>-424.244</b>

Die Planüberschreitung (0,3 %) bei den ordentlichen Aufwendungen resultiert im Wesentlichen aus den gestiegenen Transferaufwendungen (rd. 1,5 Mio. EUR Mehraufwand) und den, infolge der Tarifierhöhung gestiegenen Personalaufwendungen (rd. 600 TEUR Mehraufwand). Vorwiegend durch geringere sonstige ordentliche Aufwendungen von rd. 1,6 Mio. EUR, aber auch durch aus Anlass der Haushaltssperre geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sowie geringere Versorgungsaufwendungen konnten die ordentlichen Aufwendungen teilweise ausgeglichen werden.

	Planansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Abweichung Ergebnis/Plan €
<b>Ordentliche Aufwendungen insgesamt:</b>	<b>108.134.686</b>	<b>108.490.514</b>	<b>355.828</b>
davon			
Transferaufwendungen/sonstige ordentliche Aufwendungen (=SGB II)	97.099.680	96.932.499	-167.181
davon			
Produkt 31.10 Hilfen nach Sozialgesetzbuch XII	63.852.020	65.547.085	1.695.065
Produkt 31.30 Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler	1.390.000	1.589.231	199.231
Produkt 31.50 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	1.840.000	1.561.363	-278.637
Produkt 31.60 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	415.160	554.706	139.546
Produkt 31.80 sonstige soziale Hilfen	230.500	243.979	13.479
Produkt 31.90 Leistungen Bildung und Teilhabe § 6 BKGG	570.000	326.239	-243.761
Produkt 31.20.01 Leistungen für Unterkunft und Heizung SGB II	26.444.000	25.058.053	-1.385.947
Produkt 31.20.01 Rückstellung für die Rückforderung des Bundes (Bildungspaket)	0	503.732	503.732
Produkt 31.20.02 Eingliederungsleistungen SGB II	553.000	570.720	17.720
Produkt 31.20.03 einmalige Leistungen SGB II	420.000	381.433	-38.567
Produkt 31.20.06 Leistungen Bildung und Teilhabe SGB II	1.385.000	595.959	-789.041
Personalaufwendungen	7.410.922	8.025.605	614.683
Versorgungsaufwendungen	203.687	140.094	-63.593
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.132.751	967.447	-165.304
Abschreibungen	22.431	68.400	45.969
sonstige ordentliche Aufwendungen ( ohne Leistungen SGB II)	2.265.215	2.356.468	91.253

Bei den Mehrerträgen spielen insbesondere die höheren Transfererträge SGB XII (s. Erläuterungen zu 31.10.02) und die Auflösungen von Wertberichtigungen eine Rolle, die jedoch durch einen geringeren Soziallastenausgleich nach § 21 FAG sowie durch eine geringere Bundesbeteiligung nach SGBII an den Kosten der Unterkunft (s. Erläuterungen zu 31.20.01) teilweise aufgezehrt wurden.

	Planansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Abweichung Ergebnis/Plan €
<b>Ordentliche Erträge insgesamt:</b>	<b>36.826.604</b>	<b>37.606.677</b>	<b>780.073</b>
davon			
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>1.130.000</b>	<b>1.054.938</b>	<b>-75.062</b>
- Weitergabe der Nettoentlastung des Landes durch den Wegfall von Wohngeld für ALG II - Empfänger	1.130.000	1.054.938	-75.062
<b>laufende Zuwendungen</b>	<b>20.899.304</b>	<b>19.484.357</b>	<b>-1.414.947</b>
- Soziallastenausgleich § 21 FAG	5.336.114	4.429.524	-906.590
- Kostenerstattung des Bundes an der KdU SGB II	10.316.160	9.770.037	-546.123
- Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	5.170.000	5.200.771	30.771
- Beteiligung der Pflegekassen am Pflegestützpunkt	53.300	53.330	30
- Projektzuschuss des Landes	20.000	27.000	7.000
- Sonstiges	3.730	3.695	-35
<b>Sonstige Transfererträge</b>	<b>8.041.000</b>	<b>9.886.259</b>	<b>1.845.259</b>
<b>Gebühren und ähnliche Abgaben</b>	<b>35.000</b>	<b>33.359</b>	<b>-1.641</b>
<b>Kostenerstattungen</b>	<b>6.721.000</b>	<b>6.910.603</b>	<b>189.603</b>
- Personalkostenerstattungen im Rahmen SGB II und XII	3.745.500	3.717.699	-27.801
- Kostenerstattungsansprüche SGB XII gegenüber dem überörtlichen Sozialhilfeträger	178.000	245.875	67.875
- Kostenerstattungsansprüche SGB II	0	227.476	227.476
- Erstattungen des Bundes an den Leistungen der Kriegsopferfürsorge	1.000.000	827.658	-172.342
- Erstattungen des Landes für Leistung, Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	1.658.500	1.738.843	80.343
- Sonstiges	139.000	153.051	14.051
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte/sonstige Erträge</b>	<b>300</b>	<b>237.162</b>	<b>236.862</b>
- Auflösung von Wertberichtigungen	0	235.878	235.878
- Sonstiges	300	1.284	984

Das Ergebnis, bezogen auf die einzelnen Produkte des Sozialamtes ist aus der nachfolgenden Darstellung und Erläuterung ersichtlich.

### Kalkulatorisches Ergebnis

Das kalkulatorische Ergebnis weist eine Verschlechterung von rd. 42 TEUR aus. Den um rd. 29 TEUR höheren Erträgen aus § 22 FAG- Leistungen stehen die über dem Planansatz liegenden Aufwendungen aus ILV von rd. 71 TEUR gegenüber.

### 12.25 – Sozialversicherung

Das Landratsamt als untere Verwaltungsbehörde ist gem. § 92 SGB IV Versicherungsamt. Zu seinen Aufgaben zählen insbesondere die Organisation von Sprechtagen der Rententräger und die Durchführung von Sozialversicherungswahlen.

Die hierzu erforderlichen Personal- und Sachkosten sind im Produkt 12.25 veranschlagt. Sie entsprechen einem Stellenanteil von 0,2 VZÄ. Die Planabweichung beim ordentlichen Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus der nicht eingeplanten Tarifierhöhung bei den Personalkosten. Das kalkulatorische Ergebnis entspricht nahezu dem Planansatz.

### 31.10 – Grundversorgung und Hilfen nach dem Sozialgesetzbuch (SGB) XII

Die Produktgruppe 31.10 enthält die Aufwendungen und Erträge für die Sozialleistungen nach dem SGB XII d.h. für

Hilfe zur Pflege  
 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen  
 Hilfen zur Gesundheit  
 Hilfen für blinde Menschen  
 Hilfe zum Lebensunterhalt  
 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung  
 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten  
 Altenhilfe  
 sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage

sowie die zur Durchführung der Leistungen erforderlichen Personal- und Sachkosten.

Die Produktgruppe weist ein ordentliches Ergebnis aus, dass mit rd. 0,27 Mio. EUR über dem veranschlagten ordentlichen Ergebnis liegt. Ursächlich sind insbesondere die infolge der Tarifierhöhung gestiegenen Personalkosten sowie die geringeren Erträge aus dem Soziallastenausgleich. Diese konnten durch Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen sowie durch eine höhere Kostenerstattung gegenüber dem überörtlichen Sozialhilfeträger teilweise ausgeglichen werden.

#### 3110.I Transferaufwendungen/Transfererträge

Art der Leistung/Produkt	Planansatz 2012			Ergebnis 2012		
	TransferA	TransferE	Zuschussbedarf	TransferA	TransferE	Zuschussbedarf
Hilfe zur Pflege - 31.10.01	12.503.000	1.800.000	10.703.000	12.677.660	1.542.905	11.134.755
Eingliederungshilfe für behinderte Menschen - 31.10.02	31.985.000	3.960.000	28.025.000	33.917.097	5.951.133	27.965.964
Hilfen zur Gesundheit - 31.10.03	1.757.500	27.000	1.730.500	1.116.047	21.218	1.094.829
Hilfe für blinde Menschen - 31.10.04	1.161.100	1.000	1.160.100	1.088.941	1.200	1.087.741
Hilfe zum Lebensunterhalt /Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung - 31.10.05	15.176.000	1.415.000	13.761.000	15.467.151	1.446.604	14.020.547
sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage - 31.10.06	190.000	2.000	188.000	193.657	2.060	191.598
Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten - 31.10.07	1.079.420	40.000	1.039.420	1.086.532	37.024	1.049.508
						0
<b>Gesamt:</b>	<b>63.852.020</b>	<b>7.245.000</b>	<b>56.607.020</b>	<b>65.547.085</b>	<b>9.002.143</b>	<b>56.544.942</b>

Der Zuschussbedarf für die Sozialleistungen nach SGB XII entspricht nahezu dem Planansatz. Die höheren Transferaufwendungen von rd. 1,78 Mio. EUR konnten durch entsprechend höhere Transfererträge (rd. 1,76 Mio. EUR) gedeckt werden.

**31.10.01 - Hilfe zur Pflege nach dem 7. Kapitel SGB XII**

Hilfe zur Pflege	Plan 2012			Ergebnis 2012		
	TransferA	TransferE	Zuschuss	TransferA	TransferE	Zuschuss
Gesamt	12.503.000	1.800.000	10.703.000	12.677.660	1.542.905	11.134.755
davon						
stationäre Hilfen	11.395.000	1.756.000	9.639.000	11.790.105	1.515.218	10.274.888
ambulante Hilfen	1.108.000	44.000	1.064.000	887.554	27.687	859.867

Der Zuschussbedarf 2012 im Bereich der Hilfe zur Pflege liegt um 4 % (+ 431.755 EUR) über dem Planansatz.

Für die Entwicklung des Zuschussbedarfs bei der Hilfe zur Pflege ist neben der Zahl der Hilfeempfänger vor allem die Einstufung der Hilfeempfänger in die Pflegestufe und die damit verbundenen Leistungen der Pflegekasse, die Pflegesätze der Einrichtungen und Dienste, sowie das einzusetzende Einkommen und Vermögen der Hilfebedürftigen maßgeblich.

**Stationäre Hilfe zur Pflege**

Der Planansatz für die Transferaufwendungen der stationären Hilfe zur Pflege wurde mit rd. 400 TEUR d.h. 3,5 % überschritten. Ursächlich ist die gestiegene Zahl an Leistungsempfängern. Die Kalkulation des Planansatzes erfolgte auf der Basis von 810 Leistungsempfängern (Daten des 1. HJ. 2011 zuzüglich einer Erhöhung um 1 % zum Ausgleich einer möglichen Zunahme an Fällen). Tatsächlich stiegen die Fallzahlen in 2012 auf durchschnittlich 860 Fälle an. Beim Anstieg der Fallzahlen dürfte zum Einen der demographische Wandel eine Rolle spielen, zum Anderen ist festzustellen, dass ein wachsender Anteil Pflegebedürftiger zur Finanzierung eines Pflegeheimaufenthaltes auf Sozialleistungen angewiesen ist. Offensichtlich reichen die Renten und die Leistungen aus der Pflegeversicherung vermehrt nicht mehr dazu aus, um die Kosten der Pflege selbst zu finanzieren.

Die Transfererträge 2012, liegen 13,7 % (rd. 240 TEUR) unter dem Planansatz, dem das Rechnungsergebnisses 2011 zu Grunde lag. Die Transfererträge im Bereich der stationären Hilfe zur Pflege sind von vielen Faktoren (u.a. Einkommens- und Vermögensverhältnisse der Leistungsberechtigten, Leistungsfähigkeit von Unterhaltspflichtigen, vorrangige Leistungsansprüche etc.) abhängig. Sie differieren je nach Fallkonstellation. Da es bei der stationären Hilfe zur Pflege regelmäßig zu Verschiebung in der Zusammensetzung der Leistungsempfänger und damit der Fallkonstellation kommt, erklären sich die Schwankungen bei den Transfererträgen.

**Ambulante Hilfe zur Pflege**

Der Zuschussbedarf 2012 bei der ambulanten Hilfe zur Pflege weist eine Verbesserung von rd. 19 % d.h. rd. 200 TEUR auf. Die Kalkulation erfolgte auf der Basis des voraussichtlichen Rechnungsergebnisses 2011 (Stand 30.09.2011). Im Jahr 2011 erhielten durchschnittlich 218 Personen ambulante Hilfe zur Pflege, in 2012 ist ein Rückgang zu verzeichnen. Die durchschnittliche Zahl der Leistungsempfänger lag bei 204. Die zum 01.01.2012 in Kraft getretenen Verbesserungen der Leistungen aus der Pflegekasse im Bereich der ambulanten Versorgung dürften dabei eine Rolle spielen.

**31.10.02 - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen nach dem 6. Kapitel SGB XII**

Eingliederungshilfe	Plan 2012			Ergebnis 2012		
	TransferA	TransferE	Zuschuss	TransferA	TransferE	Zuschuss
Gesamt	31.985.000	3.960.000	28.025.000	33.917.097	5.932.278	27.984.819
davon						
stationäre Hilfen	28.300.000	3.940.000	24.360.000	29.977.176	5.901.585	24.075.591
ambulante Hilfen	3.142.000	20.000	3.122.000	3.396.921	30.693	3.366.228
Zuschüsse des ehem. LWB an soziale Einrichtungen	543.000	0	543.000	543.000	0	543.000

Im Bereich der Eingliederungshilfe ergab sich gegenüber dem Planansatz ein um 0,14 % (rd. 40 TEUR) geringerer Zuschussbedarf.

Der Planansatz 2012 für die Transferaufwendungen der Eingliederungshilfe lag lediglich 1% über dem Rechnungsergebnis 2011 und enthielt daher nur eine minimale Steigerung für zu erwartende Erhöhungen der Pflegesätze und der Fallzahlen.

Diese Erhöhungen spiegeln sich nun im Rechnungsergebnis wider, das Mehraufwendungen von rd. 1,93 Mio. EUR (rd. 6 %) aufweist. Diese Mehraufwendungen konnten durch höhere Transfererträge von rd. 1,97 Mio. EUR ausgeglichen werden.

Bei den Mehrerträgen handelt es sich um BAföG-Forderungen, die gegenüber Bund und Land realisiert werden konnten.

Der Landkreis trägt im Rahmen der Eingliederungshilfe die Kosten der Internatsunterbringung behinderter Schüler. Die vorrangigen BAföG-Leistungen wurden in der Vergangenheit regelmäßig abgelehnt, da die Internatskosten nicht als Bedarf berücksichtigt wurden. Nachdem das Bundesverwaltungsgericht entschieden hat, dass die sog. behinderungsbedingten Mehraufwendungen (Internatskosten) bei der Gewährung von BAföG-Leistungen bedarfserhöhend zu berücksichtigen sind, wurden die entsprechenden Forderungen gegenüber Bund und Land geltend gemacht.

**31.10.03 – Hilfe zur Gesundheit nach dem 5. Kapitel SGB XII**

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.

Hilfe zur Gesundheit	Plan 2012			Ergebnis 2012			Ergebnis 2011		
	TransferA	TransferE	Zuschuss	TransferA	TransferE	Zuschuss	TransferA	TransferE	Zuschuss
Gesamt	1.757.500	27.000	1.730.500	1.116.047	21.218	1.094.829	1.920.934	18.529	1.902.405
davon									
Erstattungen § 264 SGB V	1.600.000	0	1.600.000	1.003.586	0	1.003.586	1.839.225	0	1.839.225
Krankenhilfe SGB XII	136.500	27.000	109.500	97.461	21.218	76.243	81.710	18.529	63.180
Krankenversorgung LAG	21.000	0	21.000	15.000	0	15.000	0	0	0

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

Gegenüber dem Planansatz ergeben sich in 2012 um rd. 640 TEUR geringere Aufwendungen, gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen um rd. 800 TEUR geringer. Im Vergleich zum Vorjahr ist allerdings zu berücksichtigen, dass in 2011 Rückstellungen für Nachforderungen der AOK und weiterer Krankenkassen für Arztkosten und Kosten für Heilmittel ab dem Jahr 2004 enthalten sind, die infolge eines Fehlers in der Datenlieferung bzw. Technik bisher nicht in das Abrechnungsprogramm der Krankenkassen übernommen wurden. Diese Forderungen sind strittig. Zur Klärung der Rechtmäßigkeit werden derzeit 2 Musterverfahren geführt.

Die Landkreise haben sich mit der AOK und den sonstigen Kassen auf eine Vereinbarung verständigt, nach der sich die Parteien dem Ergebnis aus der höchstrichterlichen Entscheidung der geführten Musterverfahren unterwerfen und im Hinblick auf die nicht gerichtlich anhängigen Nachforderungen auf die Verjährungseinrede verzichten. Die Rückstellungen belaufen sich auf 441.558,71 EUR.

### **31.10.04 – Hilfe für blinde Menschen**

Blindenhilfe	Plan 2012			Ergebnis 2012			Ergebnis 2011		
	TransferA	TransferE	Zuschuss	TransferA	TransferE	Zuschuss	TransferA	TransferE	Zuschuss
Gesamt	1.161.100	1.000	1.160.100	1.088.941	1.200	1.087.741	1.140.882	4.196	1.136.687
davon						0			
Blindenhilfe SGB XII	66.100	0	66.100	68.623	0	68.623	66.100	0	66.100
Landesblindenhilfe	1.095.000	1.000	1.094.000	1.020.318	1.200	1.019.118	1.074.782	4.196	1.070.587

Dem Planansatz für die Blindenhilfe nach § 72 SGB XII, der auf Basis des Ergebnisses 2011 kalkuliert wurde, lagen durchschnittlich 35 Leistungsempfänger zu Grunde. Die Kalkulation der Landesblindenhilfe ging von durchschnittlich 282 Leistungsempfängern aus. Tatsächlich erhielten 2012 durchschnittlich 38 Personen Blindenhilfe nach SGB II und durchschnittlich 272 Personen Landesblindenhilfe. Dies erklärt den um rd. 4 % (+ rd. 2.500 EUR) höheren Zuschussbedarf bei der Blindenhilfe nach SGB XII und den um rd. 7 % (- 75 TEUR) geringeren Zuschussbedarf bei der Landesblindenhilfe.

### **31.10.05 – Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem 3. Kapitel SGB XII**

#### **Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)**

#### **Transfererträge**

Hilfe zum Lebensunterhalt/Grundsicherung	Plan 2012 TransferE	Ergebnis 2012 TransferE	Ergebnis 2011 TransferE
Gesamt	1.415.000	1.465.459	1.322.119
davon			
außerhalb von Einrichtungen	520.000	230.776	411.350
in Einrichtungen	895.000	1.234.683	910.769

Der Planansatz 2012 entsprach dem nach Werten zum 30.09.2011 prognostizierten Rechnungsergebnis 2011.

Bei den Erträgen außerhalb von Einrichtungen ist gegenüber dem Planansatz ein Rückgang um rd. 56% (- rd. 290 TEUR), gegenüber dem Vorjahr um rd. 44 % (- rd. 180 TEUR) zu verzeichnen. Ein großer Teil der Erträge bei den Leistungen außerhalb Einrichtungen resultiert aus der Aufarbeitung der Altfälle d.h. den Fällen, die 2005 in Hartz IV übergangen. Durch die fortschreitende Aufarbeitung der Altfälle gehen die Forderungen und damit die zu erzielenden Erträge zurück. Dies erklärt den Rückgang bei den Transfererträgen außerhalb Einrichtungen.

Die Mehrerträge für die Leistungen in Einrichtungen sind u.a. bedingt durch eine höhere Anzahl von Grundsicherungsempfängern in Einrichtungen. Im Jahr 2011 wurde Grundsicherung in Einrichtungen für durchschnittlich 456 Personen erbracht. Im Jahr 2012 lag die Zahl der durchschnittliche Leistungsempfänger bei 466.

### Transferaufwendungen Hilfe zum Lebensunterhalt

Hilfe zum Lebensunterhalt	Plan 2012 TranferA	Ergebnis 2012 TranferA	Ergebnis 2011 TranferA
Gesamt	3.178.000	3.014.558	2.867.851
davon			
außerhalb von Einrichtungen	964.000	859.803	811.809
davon			
- Leistungen zum Lebensunterhalt	864.000	856.700	810.769
- Bildungspaket	100.000	3.103	1.040
in Einrichtungen	1.250.000	1.294.953	1.244.234

Die Aufwendungen für die Leistungen zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen entsprechen nahezu dem Planansatz. Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich Mehrkosten von rd. 48 TEUR (+ 5,9%), da die Zahl der Leistungsempfänger von durchschnittlich 162 im Jahr 2011 auf durchschnittlich 170 im Jahr 2012 stieg.

Zusätzlich zu den Leistungen zum Lebensunterhalt enthält der Planansatz Leistungen zur Bildung und Teilhabe für die im Rahmen der Hilfe zum Lebensunterhalt anspruchsberechtigten Kinder. Mangels Erfahrungswerte hinsichtlich der Inanspruchnahme der Leistungen wurden 100 TEUR eingeplant. Es hat sich nun gezeigt, dass die Zahl der anspruchsberechtigten Kinder und daher die Leistungen in diesem Bereich sehr gering sind.

Die Aufwendungen für die **Hilfe zum Lebensunterhalt bei der Gewährung stationärer Hilfen** (Hilfe zur Pflege, Eingliederungshilfe für behinderte Menschen, Hilfe für allein stehende Wohnungslose) liegen mit rd. 45 TEUR (+ 3,6 %) über dem Planansatz bzw. rd. 50 TEUR über dem Ergebnis des Vorjahres. Die Steigerung ist insbesondere im Bereich der Eingliederungshilfe zu verzeichnen.

### Transferaufwendungen Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Grundsicherung	Plan 2012 TranferA	Ergebnis 2012 TranferA	Ergebnis 2011 TranferA
Gesamt	12.962.000	13.312.396	12.543.927
davon			
außerhalb von Einrichtungen	9.862.000	10.241.656	9.555.807
in Einrichtungen	3.100.000	3.070.740	2.988.120

Der Kalkulation des Haushaltsansatzes für die **Aufwendungen der Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen** erfolgte auf der Basis der Daten Juli 2011 - September 2011 mit einem durchschnittlichen monatlichen Aufwand von rd. 822 TEUR für 1.834 Leistungsberechtigte.

Tatsächlich belief sich die Zahl der Leistungsempfänger in 2012 auf durchschnittlich 1.926. Damit erklären sich die Mehraufwendungen gegenüber Planansatz von rd. 380 TEUR (+3,8 %).

Die **Aufwendungen der Grundsicherung in Einrichtungen** liegen geringfügig (-1 %) unter dem Planansatz, aber rd. 3 % über dem Vorjahresergebnis. Die Zahl der Personen, die zur Bestreitung des Lebensunterhaltes in einer Einrichtung der Alten- oder Behindertenhilfe auf Grundsicherungsleistungen angewiesen waren, stieg von 456 im Jahr 2011 auf 466 im Jahr 2012.

**31.10.06 – sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage**

	Plan 2012			Ergebnis 2012		
	TransferA	TransferE	Zuschuss	TransferA	TransferE	Zuschuss
Sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage	190.000	2.000	188.000	193.657	2.060	191.598

Bei den sonstigen Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage handelt es sich insbesondere um die Übernahme von Bestattungskosten durch den Sozialhilfeträger. Die Zahl der Fälle und die damit verbundenen Aufwendungen lassen sich nur schwer kalkulieren. Die Aufwendungen 2012 entsprechen nahezu dem Planansatz.

**31.10.07 – Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten**

Hilfe zur Überwindung bes. sozialer Schwierigkeiten	Plan 2012			Ergebnis 2012		
	TransferA	TransferE	Zuschuss	TransferA	TransferE	Zuschuss
Gesamt	1.079.420	40.000	1.039.420	1.086.532	37.024	1.049.508
davon						
Leistungsaufwendungen	815.000	40.000	775.000	822.121	37.024	785.097
Zuschüsse des ehem. LWB an soziale Einrichtungen	263.700	0	263.700	263.700	0	263.700
Sonstiger Zuschuss	720	0	720	711	0	711

Der Zuschussbedarf liegt geringfügig (1% d.h. rd. 10 TEUR) über dem Planansatz. Der Planansatz für die Leistungsaufwendungen wurde auf der Basis des im Landkreis Konstanz vorhandenen Hilfsangebots ermittelt. Da der Landkreis Konstanz in 2012 auch für einzelne Klienten in Einrichtungen außerhalb des Landkreises zuständig wurde, kam es zu den entsprechenden Mehrkosten.

**3110.II Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen mit rd. 40 TEUR über dem Planansatz.

Ursächlich sind insbesondere:

Erstattungen an Gemeinden und andere Landkreise

Für evtl. auftretende Kostenerstattungen des Landkreises an andere Träger der Sozialhilfe nach §§ 106 ff. SGB XII wurden entsprechend den Erfahrungen der Vorjahre 13 TEUR eingeplant. In 2012 wurde der Landkreis Konstanz im Rahmen eines sozialgerichtlichen Verfahrens in einem Fall zur Kostenerstattung von rd. 81.500 EUR verpflichtet.

Diese Mehraufwendungen von 68.500 EUR konnten durch eine um rd. 38 TEUR geringere Kostenerstattung an die Stadt Konstanz als Delegationsnehmer teilweise ausgeglichen werden.

Die Festsetzung des Planansatzes für die Kostenerstattung an die Stadt Konstanz basiert auf § 4 der Satzung über die Durchführung der Sozialhilfe nach SGB XII in Verbindung mit der hierzu ergangenen Vereinbarung. Danach erstattet der Landkreis Konstanz der Großen Kreisstadt Konstanz die Verwaltungskosten für die Durchführung der Aufgaben nach dem SGB XII in Höhe von zwei Drittel der Personalkosten, die dem Landkreis für die Durchführung dieser Aufgaben entstehen würden. Bei der Kalkulation der Ansätze wurde, wie in der Vergangenheit, für die Aufarbeitung der Altfälle BSHG ein Stellenanteil von 1,0 berücksichtigt. Angesichts des Bearbeitungsstandes der Altfälle wurde die Vereinbarung zum 01.01.2012 geändert und der Stellenanteil auf 0,5 reduziert.

Postgebühren

Bei den Postgebühren ergeben sich gegenüber dem Planansatz Mehrkosten von rd. 13 TEUR. Sie entsprechen jedoch nahezu den Aufwendungen des Vorjahres.

**3110.III Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Einsparungen im Bereich der Fortbildungen, der Anschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen und der Mieten von Geräten von insgesamt rd. 16 TEUR, die insbesondere mit dem Erlass der Haushaltssperre zusammenhängen, standen Mehraufwendungen für EDV gegenüber, so dass es insgesamt zu einer Verbesserung von rd. 600 EUR kam.

**3110.IV Planmäßige Abschreibungen**

Bei den Abschreibungen ergibt sich infolge von Pauschalwertberichtigungen in Höhe von rd. 38 TEUR, sowie infolge befristeter Niederschlagungen von Forderungen (Kostenbeiträge, Unterhaltsbeiträge etc.) in Höhe von rd. 8 TEUR eine Verschlechterung von rd. 46 TEUR, die durch die Reduzierung der AfA Sonderposten um rd. 1.500 EUR nur geringfügig ausgeglichen wird.

**3110.V Ordentliche Erträge**

Insgesamt ergeben sich Mehrerträge von 1.646.037 EUR. Diese setzten sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Ertrag		Abweichung Ergebnis/Plan
	Planansatz 2012	Ergebnis 2012	
<b>Zuweisungen und Zuwendungen</b>			
- Sozillastenausgleich § 21 FAG	2.634.940	2.187.354	-447.586
- Bundesbeteiligung Grundsicherung im Alter	5.170.000	5.200.771	30.771
- Beteiligung der Pflegekassen am Pflegestützpunkt	53.300	53.330	30
- Auflösung Sonderposten	2.095	2.110	15
<b>Gesamt</b>	<b>7.860.335</b>	<b>7.443.565</b>	<b>-416.770</b>
<b>Sonstige Transfererträge</b>			
- Kostenbeiträge	1.140.000	1.239.500	99.500
- Unterhaltsbeiträge	587.500	459.724	-127.776
- Leistungen von Sozialleistungsträgern	4.953.000	7.080.668	2.127.668
- Sonstige Ersatzleistungen	131.000	38.360	-92.640
- Rückzahlung gewährter Hilfen	432.500	182.692	-249.808
<b>Gesamt</b>	<b>7.244.000</b>	<b>9.000.943</b>	<b>1.756.943</b>
<b>Kostenerstattungen, Kostenumlagen</b>			
- Kostenerstattung von Gemeinden	26.700	26.700	0
- Kostenerstattung KVJS	178.000	245.875	67.875
- Sonstige	0	3.204	3.204
<b>Gesamt:</b>	<b>204.700</b>	<b>275.779</b>	<b>71.079</b>
<b>sonstige ordentliche Erträge</b>			
- Auflösung von Wertberichtigungen	0	234.785	234.785
<b>ordentliche Erträge insgesamt:</b>	<b>15.309.035</b>	<b>16.955.072</b>	<b>1.646.037</b>

Bei den höheren Transfererträgen handelt es sich um BAföG-Forderungen, die gegenüber Bund und Land realisiert werden konnten. (im Einzelnen s. Erläuterungen zu 31.10.02)

### 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. die Leistungen für Unterkunft und Heizung, für die einmaligen Leistungen, für die Leistungen für Bildung und Teilhabe und für die sonstigen Eingliederungsleistungen nach § 16 Abs. 2 SGB II ( z.B. die Schuldnerberatung für ALG II – Empfänger, Psychosoziale Betreuung, Kernzeitbetreuung von Kinder), sowie die, mit der Durchführung dieser Leistungen verbundenen Personal- und Sachkosten.

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

<b>Grundsicherung SGB II (Hartz IV)</b>	Planansatz 2012 €	Rechnungsergebnis 2012	Abweichung Ergebnis 12/ Plan €
Leistungen für Unterkunft und Heizung	26.444.000	25.058.053	-1.385.947
Leistungen zur Eingliederung	553.000	595.870	42.870
einmalige Leistungen	420.000	381.433	-38.567
Leistungen für Bildung und Teilhabe	1.385.000	595.959	-789.041
<b>Gesamtaufwand</b>	<b>28.802.000</b>	<b>26.631.315</b>	<b>-2.170.685</b>
- Ertrag	190.000	546.146	356.146
<b>Nettoaufwand</b>	<b>28.612.000</b>	<b>26.085.169</b>	<b>-2.526.831</b>
Kostenbeteiligung Bund	10.316.160	9.770.037	-546.123
Rückstellung infolge Rückforderung des Bundes	0	-503.732	-503.732
Ausgleichsleistung Land Hartz IV ( UA 9000 )	1.130.000	1.054.938	-75.062
<b>Zuschussbedarf</b>	<b>17.165.840</b>	<b>15.763.926</b>	<b>-1.401.914</b>

#### 312001 – Leistungen für Unterkunft und Heizung SGB II

Das ordentliche Ergebnis entspricht nahezu dem Planansatz (- 0,1 %; rd. 13 TEUR). Geringeren Aufwendungen von rd. 0,75 Mio. EUR stehen geringere Erträge von rd. 0,74 Mio. EUR gegenüber.

Im Einzelnen s. nachfolgende Ausführungen

##### 312001.I Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

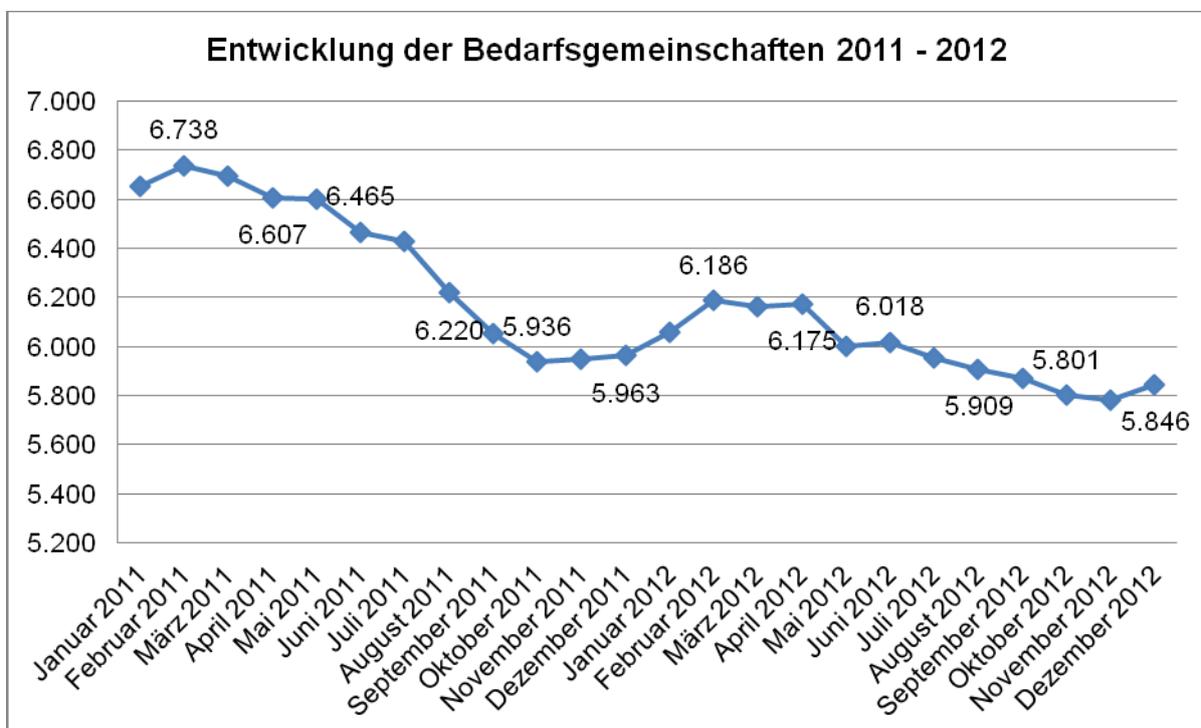
- Leistungen für Kosten der Unterkunft und Heizung nach SGB II
- Verwaltungskostenerstattungen
- Rückstellung für die Rückforderung des Bundes für nicht verbrauchte Mittel des Bildungspaketes

## Leistungen für Kosten der Unterkunft

Leistungen für Unterkunft und Heizung	Planansatz 2012 €	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011 €
Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	26.444.000	25.058.053	26.469.373
davon			
. Kosten der Unterkunft	26.084.000	24.873.772	26.179.475
- Leistungen für Mietkaution und Mietschulden	360.000	184.280	289.898
davon			
- Leistungen für Mietkaution		84.693	142.091
- Leistungen für Mietschulden		99.587	147.808
Transfererträge	0	318.670	395.238
<b>Zuschussbedarf</b>	<b>26.444.000</b>	<b>24.739.383</b>	<b>26.074.135</b>

Der Planansatz wurde nach dem Nettoprinzip kalkuliert d.h. es wurden die, um die Transfererträge bereinigten monatlichen Aufwendungen zu Grunde gelegt. Im Haushaltsvollzug wurden nach dem Bruttoprinzip verbucht, so dass im Ergebnis höhere Aufwendungen, aber auch Transfererträge ausgewiesen sind.

Insgesamt liegen die Leistungen für Unterkunft und Heizung rd. 1,7 Mio. EUR (rd. 6,4 %) unter dem Planansatz. Die Kalkulation erfolgte auf Basis der Aufwendungen für Januar 2011 – September 2011 mit monatlich rd. 2.2 Mio. EUR. Diese Kosten entsprachen durchschnittlich 6.496 Leistungsfällen. In 2012 gingen die Fallzahlen jedoch auf durchschnittlich 5.980 zurück, so dass entsprechende Minderaufwendungen zu verzeichnen waren.



## Verwaltungskostenerstattung

Die Bundesagentur für Arbeit erstattet dem Landkreis die Personalkosten für die Mitarbeiter, die der Landkreis der gemeinsamen Einrichtung (gE) Jobcenter Landkreis Konstanz zugewiesen hat. Die Personal- und Sachkosten für die kommunalen Aufgaben d. h. für die Gewährung der Kosten der Unterkunft, der einmaligen Leistungen und der Leistungen zur Bildung und Teilhabe sind vom Landkreis zu tragen. Sie werden an die Bundesagentur für Arbeit erstattet. Außerdem erstattet der Landkreis Personalkosten für die von Dritten im Rahmen der Amtshilfe in die gE eingebrachten Mitarbeiter.

Die Erträge und Aufwendungen der Verwaltungskostenerstattung wurden zu 80% beim Produkt 31.20.01 und je zu 10 % beim Produkt 31.20.03 und 31.20.06 veranschlagt und verbucht. Sie entsprechen nahezu dem Planansatz.

Im Einzelnen stellt sich die Personalkostenerstattung 2012 wie folgt dar:

	1.31.20.01		1.31.20.03		1.31.20.06		Gesamt	
	Plan 2012	Ergebnis 2012						
Erstattung der Agentur für Arbeit	-2.975.040	-2.952.799	-371.880	-369.100	-371.880	-369.100	-3.718.800	-3.690.999
Kostenerstattung an Dritte	56.160	56.654	7.020	7.082	7.020	7.082	70.200	70.818
Erstattung kommunaler Finanzierungsanteil	1.164.000	1.666.568	145.500	145.355	145.500	145.355	1.455.000	1.957.277

## Rückstellung Rückforderung des Bundes für nicht verbrauchte Mittel des Bildungspaketes

U.a. zur Abgeltung der Aufwendungen in Zusammenhang mit dem Bildungspaket für SGB II - Empfänger, Wohngeld- oder Kinderzuschlagsempfänger hat der Bund seine Beteiligung an den Kosten der Unterkunft SGB II von 28,5 % auf 39,8 % d.h. um 11,3 % erhöht. Davon entfallen 5,4 % auf die Leistungsaufwendungen für das Bildungspaket. Diese KdU- Bundesbeteiligung für das Bildungspaket unterliegt der Revision (§ 46 Abs. 6 und 7 SGB II), d.h. bei Minder- oder Mehraufwendungen ist ein Ausgleich vorgesehen. Die Landkreise sollen durch den Bund nur in dem Umfang entlastet werden, in dem sie durch die tatsächlich erbrachten Leistungen für das Bildungspaket belastet wurden. Für die für das Jahr 2012 anstehende Rückforderung der anteiligen Bundesbeteiligung für das Bildungspaket wurde eine entsprechende Rückstellung (503.732 EUR) gebildet. Dies führte zu Mehraufwendungen in dieser Höhe.

### 312001.II Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bei den Personalaufwendungen führten insbesondere die nicht eingeplanten Tarifierhöhungen zu Mehrkosten von rd. 128 TEUR.

### 312001.III Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen konnte durch sparsame Haushaltsführung eine Einsparung in Höhe von rd. 10 % (rd. 10.700 EUR) erzielt werden.

**312001.IV Ordentliche Erträge**

Die Verschlechterung von insgesamt rd. 0,74 Mio. EUR stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ertrag		Abweichung Ergebnis/Plan
	Planansatz 2012	Ergebnis 2012	
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>			
Weitergabe Entlastung Land durch Wegfall Wohngeld für SGB II - Empfänger	<b>1.130.000</b>	<b>1.054.938</b>	<b>-75.062</b>
<b>Zuweisungen und Zuwendungen</b>			
- Soziallastenausgleich § 21 FAG	2.476.737	2.055.806	-420.931
- Beteiligung des Bundes an den KdU	10.316.160	9.770.037	-546.123
- Auflösung Sonderposten	434	428	-7
<b>Gesamt</b>	<b>12.793.331</b>	<b>11.826.271</b>	<b>-967.060</b>
<b>Transfererträge</b>	<b>0</b>	<b>318.670</b>	<b>318.670</b>
<b>Kostenerstattungen, Kostenumlagen</b>			
- Verwaltungskostenerstattung vom Bund	2.975.040	2.952.799	-22.241
- Erstattung Mietkosten Jobcenter	86.901	86.688	-213
- Sonstiges	0	5.691	
<b>Gesamt:</b>	<b>3.061.941</b>	<b>3.045.179</b>	<b>-16.762</b>
<b>ordentliche Erträge insgesamt:</b>	<b>16.985.272</b>	<b>16.245.056</b>	<b>-740.216</b>

Neben dem um rd. 0,42 Mio. EUR geringeren Soziallastenausgleich ergibt sich als Folge der deutlich geringeren Aufwendungen für die Unterkunft (s. Erläuterungen zu sonstige ordentliche Aufwendungen 1.1), eine geringere Bundesbeteiligung (- rd. 0,55 Mio. EUR).

Bei den Transfererträgen wird eine Verbesserung von rd. 0,32 Mio. EUR ausgewiesen, da im Haushaltsvollzug entgegen der Planung nach dem Bruttoprinzip verfahren wurde. Im Einzelnen s. Erläuterungen Ziffer 1.1.

**312002 – Eingliederungsleistungen SGB II**

Das ordentliche Ergebnis weist eine Verschlechterung um rd. 80 TEUR (rd. 17,7 %) auf. Ursächlich sind im Wesentlichen höhere Personalaufwendungen (+ rd. 70 TEUR) und höhere Aufwendungen für die Eingliederungsleistungen (+ rd. 43 TEUR), die durch höhere Erträge (+ rd. 33 TEUR) teilweise ausgeglichen werden konnten.

**312002.1 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um die Aufwendungen für die sonstigen Eingliederungsleistungen nach SGB II.

<b>312002</b>	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung Ergebnis/Plan
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	556.286	599.409	43.123
davon			
sonstige Eingliederungsleistungen nach SGB II	553.000	595.870	42.870
davon			
- psychosoziale Betreuung im Frauenhaus	380.000	434.108	54.108
- sonstige psychosoziale Betreuung	0	35.955	35.955
- Schuldnerberatung	167.000	123.549	-43.451
- Kosten für Kinderbetreuung	6.000	2.258	-3.742

Bei den Kosten der psychosozialen Betreuung im Frauenhaus wurde der Planansatz um rd. 54 TEUR überschritten. Der Planansatz entsprach dem Aufwand, mit dem bei voller Auslastung der Frauenhäuser im Landkreis Konstanz zu rechnen ist. Für die Mehraufwendungen sind folgende Gründe ausschlaggebend:

- Erhöhung der Vergütungssätze im Jahr 2012
- hohe Anzahl von Frauen, die in einem Frauenhaus außerhalb des Landkreises untergebracht waren und für die der Landkreis kostenerstattungspflichtig war.

Gemäß dem Beschluss des Kreistages vom 23.07.2012 wurde die Ko-Finanzierung des ESF-Projekts ELA (Empowerment für langzeitarbeitslose Menschen) übernommen. Für 2012 fielen Kosten von 35.955 EUR, die im Haushalt 2012 nicht eingeplant waren.

Bei den Minderaufwendungen für die Schuldnerberatung handelt es sich nicht in vollem Umfang um echte Einsparungen.

Die Vergütung für die Schuldnerberatung, die fallbezogen vorgenommen wird, beläuft sich nach dem bestehenden Kooperationsvertrag mit dem Caritasverband und dem Diakonischen Werk auf max. 397 TEUR. Dieser Betrag wurde zu 42% d. h. mit 167 TEUR beim Produkt 31.20.02 als Eingliederungsleistung nach SGB II und zu 58% d. h. mit 230 TEUR beim Produkt 31.80 – sonstige soziale Hilfen veranschlagt. Tatsächlich lag der Aufwandsanteil für SGB II – Klienten lediglich bei 34%, der der sonstigen Klienten bei 66 %. Insgesamt wurde der Höchstbetrag für die Schuldnerberatung nur zu 91 % ausgeschöpft. Es kam zu einer Einsparung von rd. 36 TEUR.

<b>Schuldnerberatung</b>	Plan 2012		Ergebnis 2012	
SGB II-Klienten - 31.20.02	167.000	42%	123.549	34%
Sonstige Klienten - 31.80	230.000	58%	237.283	66%
Gesamt	397.000	100%	360.832	100%

Zu den sonstigen Eingliederungsleistungen gehören auch **Kosten der Kinderbetreuung**, insbesondere für die Kernzeitbetreuung, sofern sie in Zusammenhang mit der beruflichen Eingliederung der Eltern entstehen. Diese Kosten blieben mit rd. 2.200 EUR hinter den Erwartungen zurück.

### **312002.2 Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen für die Durchführung der Eingliederungsleistungen nach SGB II wurden zu gering kalkuliert. Das Defizit wird noch verstärkt durch die infolge der Tarifierhöhung gestiegenen Kosten.

**312002.III      Ordentliche Erträge**

Für Frauen aus anderen Landkreisen sind die Kosten der psychosozialen Betreuung im Frauenhaus nach § 36 a SGB II vom Herkunftslandkreis zu erstatten. Entsprechend dem zu erwartenden Rechnungsergebnis 2011 wurden in 2012 Kostenersatzansprüche in Höhe von 190 TEUR veranschlagt. Tatsächlich realisiert werden konnten Kostenersatzansprüche in Höhe von rd. 228 TEUR. Infolge einer Änderung des Buchungsplans wurden die Kostenersatzansprüche ab 2012 nicht mehr als Transfererträge, sondern bei den Kostenerstattungen verbucht. Bei den Transfererträgen sind daher entsprechende Mindererträge, bei den Kostenerstattungen entsprechende Mehrerträge ausgewiesen.

**312003 – Einmalige Leistungen SGB II**

Das ordentliche Ergebnis liegt 3 % d.h. rd. 16 TEUR unter dem Planansatz. Geringeren Leistungsaufwendungen von rd. 37 TEUR stehen höhere Personalaufwendungen von rd. 12 TEUR und ein um rd. 12 TEUR geringerer Sozillastenausgleich gegenüber.

**312003.I      Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

- einmalige Leistungen nach SGB II
- Verwaltungskostenerstattungen

**Einmalige Leistungen**

einmalige Leistungen	Planansatz 2012	Ergebnis 2012
Aufwand gesamt	420.000	381.433
davon		
- Leistungen für Erstausrüstung Wohnung		232.633
- Leistungen für Erstausrüstung Bekleidung		148.799

Bei den einmaligen Leistungen sind Einsparungen von rd. 9,2 % (rd. 39 TEUR) zu verzeichnen. Diese resultieren aus der in 2012 rückläufigen Zahl an Leistungsfällen (s. auch Erläuterungen zu Kosten der Unterkunft Ziffer 1.1.).

**Verwaltungskostenerstattung**

s. Ausführung bei Produkt 1.31.20.01; Ziffer 1.1. Verwaltungskostenerstattung.

**312003.II      Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Bei den Aufwendungen konnte durch sparsame Haushaltsführung eine Einsparung in Höhe von rd. 11 % (1.600 EUR) erzielt werden.

**312003.III Ordentliche Erträge**

Ursächlich für die Planabweichung ist im Wesentlichen der geringere Soziallastenausgleich.

Bezeichnung	Ertrag		Abweichung Ergebnis/Plan
	Planansatz 2012	Ergebnis 2012	
<b>Zuweisungen und Zuwendungen</b>			
- Soziallastenausgleich § 21 FAG	70.322	58.420	-11.902
- Auflösung Sonderposten	55	54	-1
<b>Gesamt</b>	<b>70.377</b>	<b>58.474</b>	<b>-11.903</b>
<b>Kostenerstattungen, Kostenumlagen</b>			
- Verwaltungskostenerstattung vom Bund	371.880	369.100	-2.780
- Erstattung Mietkosten Jobcenter	10.952	10.929	-23
- Sonstiges	0	713	713
<b>Gesamt:</b>	<b>382.832</b>	<b>380.742</b>	<b>-2.091</b>
<b>ordentliche Erträge insgesamt:</b>	<b>453.209</b>	<b>439.215</b>	<b>-13.994</b>

**312006 – Bildungs- und Teilhabeleistungen SGB II**

Bei diesem Produkt werden Einsparungen von rd. 756 TEUR ausgewiesen. Ursächlich sind insbesondere:

- geringere Leistungsaufwendungen (-780 TEUR)
- Personalmehrkosten infolge nicht eingeplanter Tarifierhöhungen (+ 26 TEUR)
- geringere Versorgungsaufwendungen (-3 TEUR)

**Bildungs- und Teilhabeleistungen**

U. a. zur Abgeltung der Aufwendungen in Zusammenhang mit dem Bildungspaket für SGB II - Wohngeld- und Kinderzuschlagsempfänger hat der Bund seine Beteiligung an den Kosten der Unterkunft SGB II (s. Produkt 31.20.01) von bisher 28,5 % auf 39,8 % d.h. um 11,3 % erhöht. Davon entfallen 5,4 % auf die Leistungsaufwendungen für das Bildungspaket.

Da belastbare Erkenntnisse zum Umfang der Inanspruchnahme des Bildungspaketes noch nicht vorlagen, wurden die Leistungsaufwendungen kostenneutral d.h. in Höhe der Bundesbeteiligung mit insgesamt 1.955 TEUR veranschlagt. Dieser Betrag wurde im Verhältnis der potentiellen Leistungsberechtigten auf die Produkte 31.20.06 – Bildung und Teilhabe SGB II und 31.90 – Bildung und Teilhabe § 6 BKG aufgeteilt. Auf die Leistungen zur Bildung und Teilhabe SGB II entfielen 1.385 TEUR. Davon wurden in 2012 lediglich 43 % d.h. rd. 600 TEUR in Anspruch genommen.

Leistungen für Bildung und Teilhabe	Planansatz 2012 €	Rechnungsergebnis 2012 €	Abweichung Ergebnis/Plan €
Transferaufwendungen gesamt	1.385.000	595.959	-789.041
davon			
Schul- und KiTa-Ausflüge		1.670	
mehrtägige Klassen- und Kita Fahrten		87.581	
Schulbedarf		214.503	
Schülerbeförderung		85.809	
Lernförderung		14.413	
Mittagsverpflegung		147.300	
Soziale und kulturelle Teilhabe		20.615	
Mittagsverpflegung Hort		24.070	

## Geschäftsaufwendungen

Entsprechend dem Auftrag des Kreistages wurde in Zusammenarbeit mit dem ÖPNV für die Umsetzung des Bildungspakets im Bereich der Schülerbeförderung ein Gutscheilverfahren entwickelt. Zur Abwicklung war ein zusätzliches EDV – Modul erforderlich. Mit der Anschaffung dieses Moduls erklären sich die Mehraufwendungen von rd. 8 TEUR bei den Geschäftsaufwendungen.

### 313001 – Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler

	Plan	Ist	Abweichung
Ordentliche Erträge	1.429.500 EUR	1.498.400 EUR	68.900 EUR
Ordentliche Aufwendungen	2.102.100 EUR	2.353.000 EUR	-250.900 EUR
Ordentliches Ergebnis	672.600 EUR	854.600 EUR	182.000 EUR
Nettoressourcenbedarf	<b>817.800 EUR</b>	<b>1.002.000 EUR</b>	<b>184.200 EUR</b>

Dem Planansatz bei den ordentlichen Erträgen von rd. 1,4 Mio. EUR und den ordentlichen Aufwendungen von rd. 2,1 Mio. EUR stehen tatsächliche Erträge in Höhe von rd. 1,5 Mio. EUR und Aufwendungen in Höhe von 2,4 Mio. EUR gegenüber.

Abweichungen vom Planansatz zum tatsächlichen Ist ergaben sich in erster Linie durch die Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen und zusätzlich durch die nicht vorhersehbaren Zuweisungen von Asylbewerbern und Kontingentflüchtlingen.

U. a. durch die pauschalen Erstattungen ergab sich bei den Kosterstattungen und Kostenumlagen ein Plus von knapp rd. 54 TEUR.

Im Gegenzug wurden rd. 199 TEUR mehr Transferaufwendungen getätigt, da sich die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz durch das Urteil des Bundesverfassungsgerichts vom 18.07.2012 ab August 2012 erheblich erhöht haben.

Die Personalaufwendungen haben sich im Vergleich zum Ansatz 2012 um rd. 75 TEUR erhöht.

### 3140 – Soziale Einrichtungen

EUR	Planansatz	Ist	Abweichung
Ordentliche Erträge	455.600	480.400	24.800
Ordentliche Aufwendungen	1.160.900	1.069.400	91.600
Ordentliches Ergebnis	705.300	589.000	116.300
Nettoressourcenbedarf	<b>788.400</b>	<b>673.500</b>	<b>115.000</b>

Dem Planansatz bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 456 TEUR und den ordentlichen Aufwendungen von rd. 1.161 TEUR stehen tatsächliche Erträge in Höhe von rd. 480 TEUR und Aufwendungen in Höhe von rd. 1.069 TEUR gegenüber.

Auch im Profit Center 3140 sind die Abweichungen zum Planansatz in den nicht vorhersehbaren Zuweisungen von Asylbewerbern und Kontingentflüchtlingen zu sehen.

Wie im Profit Center 313001 ergab sich bei den Kosterstattungen und Kostenumlagen *eine Mehreinnahme, die hier mit rd. 25 TEUR die pauschalen Erstattungen erhöht.*

Im Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden rd. 127 TEUR weniger ausgegeben. Für Sanierungsarbeiten an den Sanitäranlagen in der Gemeinschaftsunterkunft Konstanz wurden Gelder in die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen eingestellt, die auf Grund der Haushaltssperre 2012 nicht zur Auszahlung kamen.

Die Personalaufwendungen haben sich im Vergleich zum Ansatz 2012 um rd. 38 TEUR erhöht.

### Investitionen

Im Haushaltsjahr 2012 wurden ca. 4 TEUR für die Anschaffung von Gewerbewaschmaschinen und -trocknern ausgegeben.

### Ausblick auf 2013

Durch die Neuanmietung der Gemeinschaftsunterkunft Linde in Stockach zum 15.03.2013 kommen im Bereich der ILV (Bauunterhalt ab 2013 über Amt für Hochbau und Gebäudemanagement) Mehrkosten hinzu. Im Planansatz 2013 wurden im Bereich Anschaffungen von beweglichem Vermögen 35 TEUR angenommen. Dieser Betrag wird, da die neue Unterkunft komplett neu eingerichtet werden muss, weit überschritten werden.

## 31.50 – Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Das Produkt 31.50, das die Aufwendungen für die Leistungen der Kriegsoferfürsorge sowie die mit der Durchführung dieser Leistungen verbundenen Personal- und Sachkosten enthält, weist ein positives ordentliches Ergebnis von rd. 35 TEUR auf.

Leistungen der Kriegsoferfürsorge	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung Ergebnis 2012/Plan
Transferaufwendungen	1.840.000	1.561.363	-278.637
Transfererträge	-590.000	-519.528	70.472
Erstattung Bund	-1.000.000	-827.658	172.342
Zuschussbedarf	250.000	214.176	-35.824

Die Leistungen der Kriegsoferfürsorge blieben hinter den Erwartungen zurück. Als Folge davon ergibt sich auch eine geringere Bundeserstattung. Der Bund erstattet 80% der Netto-Ist-Aufwendungen der Kriegsoferfürsorge.

## 31.60 – Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Die Förderung von Diensten und Einrichtungen der Freien Wohlfahrtspflege erfolgt gemäß dem Beschluss des Kreistages zur Neukonzeption des Beratungsstellenangebotes vom 23.07.07. Entsprechend diesem Beschluss wurden mit den Trägern der Einrichtungen und Dienste Verträge für die Laufzeit 01.01.2011 – 31.12.2013 geschlossen.

Die Förderzuschüsse, die bei der Auflösung der Landeswohlfahrtsverbände in die Zuständigkeit der Landkreise übergangen (806.700 EUR) sind nach den Zuordnungsvorschriften als Transferleistungen beim Produkt 31.10 abzubilden (s. 31.10.02 und 31.10.07), die restlichen Zuschüsse beim Produkt 31.60.

Außerdem enthält das Produkt 31.60 die, mit der Abwicklung dieser Zuschüsse verbundenen Personal- und Sachkosten.

Bei den Transferaufwendungen sind Mehraufwendungen von rd. 140 TEUR zu verzeichnen, die sich insbesondere aus folgenden Gründen ergeben:

- Zuschuss an die Beschäftigungsgesellschaft in Höhe von insgesamt 160.905 EUR gem. Beschluss des Kreistages
- Minderaufwendungen in Höhe von 21.360 EUR bei der Förderung familienentlastender Dienste. Diese Förderung erfolgt in gleicher Höhe wie die Landesförderung. Veranschlagt wurde der nach der Verwaltungsvorschrift des Ministeriums für Arbeit und Soziales für die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung familienentlastender Dienste höchstmögliche Förderbetrag. Dieser konnte nach den Förderbestimmungen jedoch nicht in voller Höhe ausgeschöpft werden.
- Zur Förderung häuslicher Betreuungsangebote für Menschen mit Demenz gem. § 45 c SGB XI war die nach den Landesrichtlinien erforderliche kommunale Mitfinanzierung für 2 Angebote von je 1.280 EUR, insgesamt 2.560 EUR veranschlagt. In 2012 wurde jedoch lediglich Mittel in Höhe von 2.500 EUR abgerufen.

Im Finanzhaushalt sind die Förderzuschüsse nach § 9 Abs. 1 Landespflegegesetz veranschlagt.

Die Investitionskostenzuschüsse nach § 9 Landespflegegesetz wurden in Höhe von 197.323 EUR veranschlagt. Dabei handelt es sich um

53.175 EUR	Don Bosco Heim Konstanz
144.148 EUR	Neubau Michael Herler Heim in Singen

In 2012 wurde lediglich der Zuschuss für das Michael Herler Heim in Singen ausbezahlt.

Die bewilligten Zuschüsse können gem. dem Bewilligungsbescheid entsprechend dem Baufortschritt auf Antrag ausgezahlt werden. Der Zuschuss für das Don Bosco Heim wurde nicht abgerufen.

### **31.80 – Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**

Die Produktgruppe 31.80 enthält die Personal- und Sachkosten für die Durchführung der Leistungen nach dem Wohngeldgesetz, Bundesausbildungsförderungsgesetz (BAföG), Aufstiegsfortbildungsförderungsgesetz (AFBG), Unterhaltssicherungsgesetz. Außerdem ist die Vergütung des Landkreises an den Caritasverband und das Diakonische Werk für die Durchführung der Schuldnerberatung, mit Ausnahme der Aufwendungen für ALG II-Empfänger enthalten (Transferaufwendungen).

Das ordentliche Ergebnis liegt mit rd. 49 TEUR über dem Planansatz.

Verantwortlich sind insbesondere:

- Mehraufwendungen für die Schuldnerberatung in Höhe von rd. 13 TEUR. Dabei handelt es sich nicht um echte Mehrkosten. (Im Einzelnen vgl. Erläuterungen zum Produkt 31.20.02 Ziffer 1.1.)
- Mehrkosten für Personal infolge der nicht eingeplanten Tarifierhöhung von 45 TEUR
- Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von rd. 4 TEUR, die insbesondere mit dem Erlass der Haushaltssperre zusammenhängen.

### 31.90 – Leistungen Bildung und Teilhabe - § 6 BKGG

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

Bei diesem Produkt werden Einsparungen von rd. 225 TEUR ausgewiesen. Ursächlich sind insbesondere:

- geringere Leistungsaufwendungen (-244 TEUR)
- Personalmehrkosten infolge nicht eingeplanter Tarifierhöhungen (+ 23 TEUR)
- Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen die insbesondere mit dem Erlass der Haushaltssperre zusammenhängen (- 2 TEUR).

#### Bildungs- und Teilhabeleistungen

U.a. zur Abgeltung der Aufwendungen in Zusammenhang mit dem Bildungspaket für SGB II - ,Wohngeld- und Kinderzuschlagsempfänger hat der Bund seine Beteiligung an den Kosten der Unterkunft SGB II (s. Produkt 31.20.01) von bisher 28,5 % auf 39,8 % d.h. um 11,3 % erhöht. Davon entfallen 5,4 % auf die Leistungsaufwendungen für das Bildungspaket.

Da belastbare Erkenntnisse zum Umfang der Inanspruchnahme des Bildungspaketes noch nicht vorlagen, wurden die Leistungsaufwendungen kostenneutral d.h. in Höhe der Bundesbeteiligung mit insgesamt 1.955 TEUR veranschlagt. Dieser Betrag wurde im Verhältnis der potentiellen Leistungsberechtigten auf die Produkte 31.20.06 – Bildung und Teilhabe SGB II und 31.90 – Bildung und Teilhabe § 6 BKGG aufgeteilt. Auf die Leistungen zur Bildung und Teilhabe nach § 6 BKGG entfielen 570 TEUR. Davon wurden in 2012 lediglich 57 % d.h. rd. 326 TEUR in Anspruch genommen.

Bildungs- und Teilhabeleistungen (BKGG)	Planansatz 2012	Ergebnis 2012	Abweichung Ergebnis/Plan
Aufwendungen gesamt	570.000	326.239	-243.761
Schul - und KiTa-Ausflüge		2.470	
mehrtägige Klassen- und Kita Fahrten		33.727	
Schulbedarf		67.485	
Schülerbeförderung		31.894	
Lernförderung		11.234	
Mittagsverpflegung		98.478	
Soziale und kulturelle Teilhabe		19.926	
Mittagsverpflegung Hort		5.527	
Schulsozialarbeit		55.500	

### 3.122 Jugendamt

Der Rechenschaftsbericht des Kreisjugendamtes stellt die Erträge und Aufwendungen in ihrer Gesamtheit sowie die einzelnen Produkte dar.

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Ordentliche Erträge	3.854.181	5.340.234	1.486.052
Ordentliche Aufwendungen	-31.107.430	-33.091.674	1.984.244
Ordentliches Ergebnis	-27.253.248	-27.751.439	-498.191
Kalkulatorisches Ergebnis	-1.448.409	-1.463.600	-15.199
<b>Nettoressourcenbedarf</b>	<b>-28.701.657</b>	<b>-29.215.047</b>	<b>-513.390</b>

Der veranschlagte Budgetansatz von 28.701.657 EUR wurde um 1,8 % überschritten. Im Vergleich zum Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 von 29.582.218 EUR liegt eine Unterschreitung von 1,2 % vor.

#### 362001 Kinder und Jugendarbeit

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Nettoressourcenbedarf	- 313.467	- 279.877	33.590

Das Produkt Kinder- und Jugendarbeit umfasst die Angebote zur Förderung der Entwicklung junger Menschen, die von Verbänden, den freien Trägern und dem Jugendamt nach §§ 11, 12, 14 SGB VIII im Landkreis zur Verfügung stehen.

Dazu zählen neben den Aufwendungen für die Jugendarbeit im Landkreis Konstanz auch die Zuschüsse für soziale Brennpunktarbeit in Engen und Radolfzell, der Zuschuss an den Kreisjugendring sowie die Zuschüsse für die Ferienfreizeiten.

Der Nettoressourcenverbrauch wurde um rd. 34 TEUR unterschritten. Dies ergibt sich aus geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, weniger Transferleistungen sowie geringeren internen Leistungsverrechnungen. Für die Ferienfreizeiten wurden 11.663 EUR abgerufen, so dass der vorgesehene Budgetansatz von 18 TEUR nicht vollständig aufgebraucht wurde.

#### 362002-1 Jugendsozialarbeit

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Nettoressourcenbedarf	- 511.929	- 412.774	99.154

Dieses Produkt beinhaltet die Aufwendungen für die Förderung von jungen Menschen, die zum Ausgleich sozialer Benachteiligungen oder zur Überwindung individueller Beeinträchtigungen in erhöhtem Maße auf Unterstützung angewiesen sind. Die Anspruchsgrundlage für diese Leistungen ist in § 13 SGB VIII geregelt.

Neben den Aufwendungen für die Förderung von Schulsozialarbeit werden hier auch Aufwendungen für weitere freiwillige Maßnahmen der Jugendsozialarbeit, hier das Projekt Individuelle Lernbegleitung, abgebildet.

Der Nettoressourcenverbrauch wurde um rd. 100 TEUR unterschritten. Die vorgesehenen Mittel für die Bezuschussung von Schulsozialarbeit wurden nicht in voller Höhe benötigt, da das Land wieder in die Kofinanzierung eingestiegen ist und die Zuschussrichtlinien des Landkreises angepasst wurden.

Die Einsparung beträgt 70 TEUR. Weitere rd. 31 TEUR für Transferleistungen wurden nicht benötigt, da in 2012 keine vollstationären Maßnahmen nach § 13 SGB VIII notwendig geworden sind.

### 362003 Beteiligung und Interessenvertretung

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Nettoressourcenbedarf	-3.000	-32	2.968

Unter diesem Produkt wird die Unterstützung von Kindern und Jugendlichen bei der Wahrnehmung ihrer Interessen dargestellt. Veranschlagt war ein Zuschuss in Höhe von 3 TEUR, der jedoch nicht vollständig abgerufen wurde.

### 363001 Lebensberatung, Beratung vor Hilfe zur Erziehung

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Nettoressourcenbedarf	- 636.618	-571.317	65.301

Die Sozial- und Lebensberatung soll dazu beitragen, positive Lebensbedingungen für Familien und junge Menschen zu schaffen oder zu erhalten. Dazu gehören insbesondere die Trennungs- und Scheidungsberatung, die Beratung Alleinerziehender sowie die allgemeine Familienberatung. Hier sind die Zuschüsse abgebildet, die im Rahmen der allgemeinen Lebensberatung gewährt werden.

Der Nettoressourcenbedarf wurde um rd. 65 TEUR unterschritten. Dies ist auf die Förderung der Frühen Hilfen durch den Bund zurückzuführen, die sich erst im Laufe des Haushaltsjahres herauskristallisiert hat. Für 2012 erhielt der Landkreis eine Zuweisung von 61.462 EUR, die bei Erstellung des Haushaltsplanes noch nicht berücksichtigt werden konnte.

### 363002 Erziehungsförderung in der Familie

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Nettoressourcenbedarf	-1.275.297	-1.167.960	107.337

Die allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie soll dazu beitragen, dass Mütter und Väter in ihrer Erziehungsverantwortung gestärkt werden.

Hier sind neben den Leistungen nach §§ 19,20 SGB VIII auch die Aufwendungen für die Module in der Elternarbeit abgebildet, die im Rahmen der Sozialraumorientierung im Landkreis Konstanz eingeführt wurden, wie z.B. Kindergartenfallberatung, begleiteter und unbegleiteter Umgang von Kindern in Sorgerechtsstreitigkeiten. Die Transferaufwendungen wurden um rd. 196 TEUR unterschritten. Die Erstattung an die Stadt Konstanz lag mit rd. 104 TEUR über dem Planansatz.

Transferaufwendungen des Kreisjugendamtes:

Hilfeart	Fallzahlen 01.01.2012	Fallzahlen 31.12.2012	Ergebnis 2012
Allg. Förd. der Erziehung in der Familie	20	20	70.278 EUR
Berat. Partnersch./Trenn./Scheid./P.sorge	39	47	20.284 EUR
Gem. Unterbr. Mütter/Väter mit Kindern	2	1	91.001 EUR
Betr./Versorg. Ki. In Notsituationen	0	0	30.090 EUR
<b>Summe Ergebnis</b>	<b>61</b>	<b>68</b>	<b>211.653 EUR</b>
<b>Planansatz</b>			<b>408.100 EUR</b>

### 363003 Individuelle Hilfen

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Nettoressourcenbedarf	19.383.437	20.000.207	616.770

Dieses Produkt beinhaltet sämtliche Hilfen zur Erziehung nach §§ 27 ff, 35a, 41 und 42 SGB VIII.

Die Hilfen zur Erziehung sind notwendige und geeignete Leistungsangebote für junge Menschen und ihre Eltern zur Überwindung von individuellen Problemlagen, auf die ein Rechtsanspruch besteht. Der Nettoressourcenverbrauch wurde um 3,2 % überschritten. Das Ist-Ergebnis des Vorjahres (20.250.382 €) ist um 1,3 % höher, als das Ist-Ergebnis diesen Jahres.

Obwohl das Ist-Ergebnis geringfügig verbessert werden konnte, muss darauf hingewiesen werden, dass sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2012 gravierende Veränderungen bei den Fallzahlen ergeben haben. So haben sich die kostenintensiven Hilfen wie Tagesgruppen nach § 32 SGB VIII, Heim-erziehung/Erziehungsstellen nach § 34 sowie §§ 35a/34 SGB VIII deutlich erhöht. Die Leistungen für Tagesgruppenunterbringungen steigen stetig an, obwohl die inklusive Beschulung hätte eine Entlastung erwarten lassen. Durch fehlende Vollzeitpflegefamilien, hier stagniert die Zahl, müssen selbst Kleinkinder in Heimeinrichtungen untergebracht werden. Zudem sind Kleinstkinder in vereinzelt Fällen derart verhaltensauffällig, dass sie in keiner Pflegefamilie dauerhaft angedockt werden können. Durch einige Zuzüge in den Landkreis Konstanz kam es zu weiteren Steigerungen bei den Heimfällen. Nach dem SGB VIII wechselt die sachliche Zuständigkeit und somit die Verpflichtung zur Kostentragung der Maßnahme auf das örtliche Jugendamt, in dessen Bereich die sorgeberechtigten Eltern ihren Wohnsitz nehmen.

Die Kosten für die Maßnahmen nach § 35a SGB VIII steigen erwartungsgemäß an. Bei Kindern und Jugendlichen nehmen die psychischen Erkrankungen zu, die zu einer Teilhabebeeinträchtigung führen und damit einen Anspruch auf Leistungen nach § 35a SGB VIII begründen. Hier sind besonders zu nennen die Autismus-Spektrum-Störungen, die durch eine verbesserte kinder- und jugendpsychiatrische Diagnostik wesentlich früher erkannt werden können.

Bei den Inobhutnahmen stellt sich ebenfalls keine Entspannung ein. Durch das Bundeskinderschutzgesetz sind die Berufsheimnisträger verpflichtet worden, unter Einbeziehung einer insoweit erfahrenen Fachkraft verstärkt auf mögliche Kindeswohlgefährdungen zu achten. Hier zeichnet sich eine weitere Arbeitsverdichtung in den Jugendämtern ab.

Diese Situation führt dazu, dass der Budgetansatz 2013 (ordentliches Ergebnis) bei den Individuellen Hilfen um rd. 2,4 Mio. € erhöht werden musste. Es wird darauf hingewiesen, dass davon ca. 0,9 Mio. € auf die Stadt Konstanz entfallen.

Nachfolgend werden die Stichtagszahlen sowie die Ist-Aufwendungen 2012 des Kreisjugendamtes für die Hilfen zur Erziehung nach §§ 27 ff SGB VIII dargestellt.

Hilfeart	Stichtagszahlen		Ergebnis
	01.01.2012	31.12.2012	
§ 27 andere Hilfen	57	60	-130.527 €
§ 29 SGA	65	73	-373.867 €
§ 30 EB	39	24	-140.391 €
§ 31 SPFH	202	194	-948.619 €
§ 32 Tagesgr./TZP	102	107	-1.882.939 €
§ 33 VZP	154	143	-2.154.459 €
§ 34 Heimerz.	37	59	-2.433.887 €
§ 34 BJW	2	1	-36.997 €
§ 34 Hilfen in Erz.Stell.	0	6	-168.869 €
§ 34 Ind.Zus.Leist.			-4.592 €
§ 34 Schulentgelt			-127.854 €
§§ 41,30 EB	2	6	-24.485 €
§§ 41,33 VZP	9	7	-152.899 €
§§ 41,34 Heimerz.	5	1	-359.215 €
§§ 41, 34 BJW	2	2	-62.509 €
§ 42 Inobhutnahmen	25	18	-491.218 €
§§ 35a, 32 TG	14	18	-247.443 €
§ 35a ambul. Hilfe	27	22	-191.506 €
§ 35a VZP	18	24	-601.568 €
§ 35a/34 Heimerz.	10	15	-772.454 €
§ 35a Ind.Zus.Leist.			-2.200 €
§ 35a Schulentgelt			-30.366 €
§ 35a Erz.Stellen			-230 €
<b>Gesamt Ist 2012</b>			<b>-11.339.094 €</b>
<b>Planansatz 2012</b>			<b>-11.030.000 €</b>
<b>Abweichung</b>			<b>-309.094 €</b>

### 363004 Mitwirkung im gerichtlichen Verfahren

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Nettoressourcenbedarf	-863.278	-838.313	24.964

In diesem Bereich sind die Aufwendungen für die Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren dargestellt. Die Mitwirkung im gerichtlichen Verfahren ist eine Pflichtaufgabe, die von den örtlichen Jugendhilfeträgern wahrgenommen werden muss. Einzige Transferleistung ist der Zuschuss für die Durchführung der ambulanten Maßnahmen nach § 10 Jugendgerichtsgesetz an die AWO.

Der Nettoressourcenbedarf wurde um rd. 25 TEUR unterschritten. Dies ist im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.

**363005 Beistandschaft, Amtsvormundschaft**

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Nettoressourcenbedarf	-1.025.907	-1.092.733	-66.826

Die Aufgaben des Beistandes/Vormundes sind in §§ 52a ff SGB VIII geregelt. Daneben informiert, berät und unterstützt der Beistand die Anspruchsberechtigten nach § 18, Abs. 1,2,4 SGB VIII bei der Ausübung der Personensorge und der Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen. Auch im Haushaltsjahr 2012 wurde der Nettoressourcenverbrauch bedingt durch weitere notwendig gewordene höhere Personalkosten um rd. 67 TEUR überschritten. Durch die Änderung des § 55 SGB VIII wurde vom Gesetzgeber vorgegeben, dass ein Vormund nur noch höchstens 50 Vormundschaften betreuen darf. Die Orientierungshilfe Baden-Württemberg geht von 45 Vormundschaften für eine Vollzeitkraft aus. Aktuell werden beim Jugendamt 142 Vormundschaften von drei Vormündern betreut. Aufgrund der sich stets verschärfenden Rechtslage hinsichtlich Kindeswohlgefährdungen ist von steigenden Fallzahlen und somit weiteren Stellenmehrungen auszugehen.

**365006 Förderung und Vermittlung in Tagespflege**

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Nettoressourcenbedarf	-94.933	-69.943	24.991

Der bedarfsgerechte Ausbau der Kindertagesbetreuung für Unter-Dreijährige ist gesetzlicher Auftrag der künftigen Jahre. Eine wichtige Säule für den qualifizierten Ausbau ist die Tagespflege. Die fachliche Begleitung erfolgt sowohl durch das Kreisjugendamt als auch durch den Tagesmütterverein, mit dem eine entsprechende Kooperationsvereinbarung hinsichtlich Qualifizierung von Tagesmüttern/-vätern und Vermittlung in Tagespflege abgeschlossen wurde.

Die Aufwendungen des Landkreises für die Förderung und Vermittlung in Tagespflege incl. Zuschuss an den Tagesmütterverein sind in diesem Produkt aufgeführt.

Der Nettoressourcenverbrauch wurde um rd. 25 TEUR unterschritten, die sich hauptsächlich aus geringeren Personalkosten und geringeren ILV-Leistungen ergeben. Aufgrund der steigenden Fallzahlen bei den Tagespflegeverhältnissen und unter Beachtung des Rechtsanspruchs auf frühkindliche Förderung wurde für 2013 eine Stellenmehrung um 0,4 VZÄ beantragt.

**365007 Finanzielle Förderung, Übernahme der Teilnahmebeiträge**

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Nettoressourcenbedarf	-3.699.097	-3.911.549	-212.452

Die Übernahme von Teilnahmebeiträgen für Leistungen nach §§ 11,16 und 22-24 SGB VIII regelt § 90 SGB VIII. Hier sind ausschließlich die Aufwendungen für die Übernahme der Kindergartenbeiträge und der Tagespflege aufgeführt.

In diesem Bereich ergeben sich kontinuierlich Kostenerhöhungen. Der Nettoressourcenverbrauch wurde um rd. 212 TEUR überschritten. Im Jahr 2012 betrug die FAG-Leistung für den Ausbau der Kindertagesbetreuung der Unter-Dreijährigen rd. 1 Mio. EUR. Davon wurden rd. 428. TEUR an die Stadt Konstanz und rd. 76 TEUR an den Tagesmütterverein weitergeleitet.

Ab 1.8.2013 besteht vom ersten Lebensjahr an ein Rechtsanspruch auf frühkindliche Förderung in einer Kindertageseinrichtung oder Kindertagespflege. Aufgrund der neuen Rechtslage wird mit einem deutlichen Fallanstieg und somit auch höheren Kosten gerechnet. Zudem richtet sich der einklagbare

Rechtsanspruch an die örtlichen Jugendhilfeträger. Es ist mit Klageverfahren gegen das Landratsamt zu rechnen, wenn die Städte und Gemeinden keinen Betreuungsplatz anbieten können.

Betreuungsform	Fallzahlen 01.01.2012	Fallzahlen 31.12.2012	Fallzahlen 31.03.2013	Ergebnis 2012
Kindertagesstätte	1155	1080	1.208	1.355.440
Tagespflege	335	372	384	1.692.697
<b>Summe Ergebnis</b>	<b>1.490</b>	<b>1.452</b>	<b>1.592</b>	<b>3.048.137</b>
<b>Planansatz</b>				<b>2.592.700</b>

Von den veranschlagten 350 TEUR wurden rd. 199 TEUR als Baukostenzuschuss an den Förderverein für Waldorfpädagogik ausbezahlt. Ein Restbetrag ist mit Fertigstellung des Neubaus und Bezug durch den Waldorfkindergarten fällig.

### 3690 Unterhaltsvorschussgesetz

EUR	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
Nettoressourcenbedarf	-894.695	-870.341	24.353

Hier sind die Aufwendungen für die Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes abgebildet. Die größten Abweichungen ergaben sich bei den Sonstigen Erträgen, die um rd. 266 TEUR (ca. 73 %) höher ausfielen und bei den planmäßigen Abschreibungen, die sich rd. 171 TEUR erhöhten. Die Rückgriffquote beträgt in diesem Jahr 29,52 %.

#### Angabe zum Mündelvermögen:

Anfangsbestand: 110.171,93 EUR

Endbestand: 76.310,83 EUR

### 3.123 Amt für Gesundheit und Versorgung

Für das Kalenderjahr 2012 schließt das Amt für Gesundheit und Versorgung mit einem um rd.173 TEUR verminderten Nettoressourcenbedarf in Höhe von 853.417 EUR ab. Große Unsicherheiten und Schwankungen waren 2012 insbesondere aufgrund der erlassenen Haushaltssperre, im Bereich der Personal-/Versorgungsaufwendungen und der Erträge aus ILV-FAG zu vermerken. Die unterjährigen Entwicklungen konnten deshalb in diesen Bereichen nicht überall zuverlässig prognostiziert und abgeschätzt werden. Innerhalb der einzelnen Profitcenter wurden dabei folgende Ergebnisse erzielt:

Profitcenter	Nettoressourcenbedarf		
	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung
1114-120 Zentrale Funktionen (Bürgerschaftliches Engagement)	-125.281 EUR	-138.156 EUR	-12.874 EUR
1220-123 Ordnungswesen (Heimaufsicht)	-98.468 EUR	-90.624 EUR	7.844 EUR
3170 Betreuungsleistungen	-345.553 EUR	-327.487 EUR	18.066 EUR
3710 Schwerbehindertenrecht	-271.176 EUR	-258.578 EUR	12.598 EUR
3720 Soziales Entschädigungsrecht	-75.973 EUR	-68.571 EUR	7.401 EUR
4140 Maßnahmen der Gesundheitspflege	-109.563 EUR	29.999 EUR	139.562 EUR
<b>Summe</b>	<b>-1.026.015 EUR</b>	<b>-853.417 EUR</b>	<b>172.597 EUR</b>

#### 1114-120 Zentrale Funktionen (Bürgerschaftliches Engagement)

Der Nettoressourcenbedarf im Bereich „Zentrale Funktionen (Bürgerschaftliches Engagement)“ wurde 2012 um rd. 13 TEUR überschritten. Aufgrund zusätzlicher Zuweisungen für ehrenamtliche Pflegelotosen und Heimfürsprecher wurden rd. 9 TEUR mehr ordentliche Erträge erzielt. Da die Abwicklung erst im Dezember 2012 erfolgt ist, konnten diese Beträge in den Prognosen nicht rechtzeitig berücksichtigt werden. Andererseits führten die nicht im Plan enthaltenen Tarifierhöhungen mit rd. 10 TEUR und Mehraufwendungen aufgrund nicht enthaltener Personalkosten für die Geschäftsstelle des BE mit rd. 12 TEUR zu einem Defizit im Bereich der ordentlichen Aufwendungen von insgesamt rd. 19 TEUR. Den Personalaufwendungen für die Geschäftsstelle steht ein Zuschuss in Höhe von rd. 19 TEUR gegenüber. Die Aufwendungen sind daher für 2013 im Plan berücksichtigt worden.

#### 1220-123 Ordnungswesen (Heimaufsicht)

Das ordentliche Ergebnis im Bereich der Heimaufsicht weist trotz zusätzlicher Personalaufwendungen in Höhe von rd. 20 TEUR aufgrund der sparsamen Mittelbewirtschaftung - insbesondere der im Jahr 2012 verhängten Haushaltssperre - und Mehrerträge aus den Verwaltungsgebühren in Höhe von rd. 5 TEUR nur ein leichtes Defizit von rd. 3 TEUR aus. Geringfügige Änderungen bei der Aufteilung der ILV-FAG Beträge und die Einführung einer gesonderten Kostenstelle für das Verwaltungsreferat haben im Bereich der ILV-Erträge und Aufwendungen zu Einsparungen und einem insgesamt positiven Ergebnis geführt. Der Nettoressourcenbedarf konnte insgesamt um rd. 8 TEUR vermindert werden.

**3170            Betreuungsleistungen**

Das ordentliche Ergebnis der Betreuungsbehörde konnte mit rd. 13 TEUR unter dem Planansatz abgeschlossen werden. Die anhaltende hohe Anzahl der Vorsorgevollmachten haben auch 2012 zu Mehrerträgen in Höhe von rd. 8 TEUR geführt. Die nun dauerhaft anhaltenden Erträge in der Betreuungsbehörde wurden bei der Haushaltsplanung für 2013 berücksichtigt, der Ansatz erhöht. Die 2012 erlassene Haushaltssperre und die Einführung einer gesonderten Kostenstelle für das Verwaltungsreferat haben auch bei der Betreuungsbehörde zu weiteren Einsparungen und einem verbesserten Nettoressourcenbedarf von insgesamt rd. 18 TEUR geführt. In den Prognosen über das Jahr hinweg konnten durchweg konstante Werte festgestellt werden. Diese weichen nur minimal vom tatsächlichen Jahresergebnis ab.

**3710            Schwerbehindertenrecht**

Der Bereich „Schwerbehindertenrecht“ konnte im ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss von rd. 85 TEUR abgeschlossen werden. Insbesondere führen höhere Bußgelderträge in Höhe von rd. 47 TEUR für Verfahren nach § 121 SGB XI – Pflegeversicherungsgesetz, die diesem Produkt zugeordnet werden, und Minderaufwendungen bei den Postgebühren in Höhe von rd. 30 TEUR zu diesem positiven Ergebnis. Die bevorstehende Einführung des neuen Schwerbehindertenausweises (geplant Ende 2013) hatte zur Folge, dass bereits in 2012 weniger Formulare und Vordrucke bestellt wurden, was 2012 bei den Geschäftsaufwendungen zu Einsparungen in Höhe von rd. 8 TEUR geführt hat. Ebenfalls im Plan enthalten waren Kosten für die Einführung von Optimal System, diese Kosten mussten jedoch in der Abwicklung dem Referat Gesundheitsamt zugerechnet werden.

Durch den geänderten Aufteilungsschlüssel für die FAG Zuweisungen mussten im Schwerbehindertenrecht Mindererträge im ILV-Bereich in Höhe von rd. 90 TEUR kompensiert werden. Insbesondere hier konnten über das Jahr hinweg die Prognosen aufgrund fehlender Informationen nicht rechtzeitig angepasst werden. Zusammen mit dem ordentlichen Ergebnis und Minderaufwendungen im Dienstleistungsbereich (Post und Raumnutzungskosten) konnte im Jahresergebnis dennoch ein Nettoressourcen-Überschuss von rd. 13 TEUR festgestellt werden.

**3720            Soziales Entschädigungsrecht**

Im ordentlichen Ergebnis konnte ein Überschuss von rd. 20 TEUR ausweisen werden. Insbesondere sind auch beim Soz. Entschädigungsrecht die im Plan eingestellten Kosten für die Einführung von Optimal Systems und die Minderaufwendungen bei den Postgebühren hierfür ursächlich. Zusammen mit weniger ILV-Aufwendungen für DL Post und Raumnutzung konnten insgesamt die Defizite aufgrund des neuen Aufteilungsschlüssels im FAG-Bereich (Mindererträge in Höhe von rd. 31 TEUR kompensiert werden. Insgesamt konnten beim Sozialen Entschädigungsrecht mit Ausnahme der ILV-FAG Zuweisungen relativ konstante Entwicklungen und Prognosen festgestellt werden. Der Nettoressourcenbedarf konnte im Ergebnis mit rd. 7 TEUR unterschritten werden.

Die DL-Kosten der Bußgeldstelle werden aufgrund des Verrechnungsmodus über die Kostenstelle auf die Produkte Schwerbehindertenrecht und Soziales Entschädigungsrecht verteilt. Die Erträge aus diesen Bußgeldverfahren werden jedoch ausschließlich dem Produkt Schwerbehindertenrecht zugeordnet.

**4140 Maßnahmen der Gesundheitspflege**

Im Teilergebnishaushalt 4140 konnte das ordentliche Ergebnis um rd. 34 TEUR verbessert werden. Insbesondere konnten durch die Überprüfung und Anpassung der Gebührenabrechnungsintervalle Mitte 2012 Mehrerträge in Höhe von rd. 21 TEUR erzielt werden. Zusätzlich konnten in 2012 mehr Abrechnungen und Zuschüsse für Schuleingangsuntersuchungen (8 TEUR) und KIG (5 TEUR) als geplant abgewickelt werden. Zusammen mit Einsparungen aufgrund der in 2012 erlassenen Haushaltssperre (insbesondere im Bereich der Fortbildungen rd. 14 TEUR) konnten Mehraufwendungen in Höhe von rd. 54 TEUR für Personalaufwendungen und rd. 6 TEUR aus dem Bereich Suchtprävention kompensiert werden.

Der geänderte Aufteilungsschlüssel für die FAG Zuweisungen führte für den Teilergebnishaushalt 4140 zu Mehrerträgen im ILV-Bereich in Höhe von rd. 143 TEUR. Allerdings mussten Mehrbelastungen durch die Einführung neuer Kostenstellen und die hierdurch korrigierten Zuordnungen (insbesondere Raumnutzungskosten mit rd. 34 TEUR) kompensiert werden. Im Ergebnis konnte anstelle eines geplanten Nettoressourcenbedarfs von rd. 110 TEUR ein Überschuss von rd. 30 TEUR erzielt und damit eine Verbesserung um rd. 140 TEUR festgestellt werden.

2012 wurden im Investiv Bereich 5 TEUR für Anschaffungen im Bereich des beweglichen Sachvermögens im Gesundheitsamt vorgesehen. Davon wurden rd. 2 TEUR für die Anschaffung eines stationären Sehtestgeräts für das Untersuchungszimmer verausgabt.

#### **5.4 Teilhaushalt 4 – Nahverkehr und Straßen**

Budgetverantwortlicher: Herr Restle / Herr Nops (ab 01.04.2012)  
Teilbudgetverantwortlicher: Herr Bendl

##### **Zugeordnete Produkte**

214001	Schülerbeförderung
5420	Kreisstraßen
5430	Landesstraßen
5440	Bundesstraßen
5450	Straßenreinigung/Winterdienst
5470	Verkehrsbetriebe/ÖPNV
5490	Sonstige Leistungen

## THH\_4

## Nahverkehr und Straßen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ermächti-	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	übertr.	Ergebnisve-
			Vorjahr	gungen aus	Ansatz	Ergebnis	Ansatz/ Ergebnis	Ermächt.	ränderung
			2011	2011	2012	2012		nach	gegenüber
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2013	Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.170.759,46	0,00	8.503.572	8.664.160,62	160.589	0,00	493.401,16
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.625,34	0,00	7.000	12.189,34	5.189	0,00	3.564,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.281,62	0,00	86.700	149.094,69	62.395	0,00	45.813,07
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.916.657,86	0,00	5.330.500	4.992.330,10	338.170-	0,00	75.672,24
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	171.379,00	0,00	145.920	150.784,00	4.864	0,00	20.595,00-
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	288.029,12	0,00	26.147	108.438,05	82.291	0,00	179.591,07-
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>13.658.732,40</b>	<b>0,00</b>	<b>14.099.839</b>	<b>14.076.996,80</b>	<b>22.842-</b>	<b>0,00</b>	<b>418.264,40</b>
11	-	Personalaufwendungen	3.592.235,96-	0,00	3.586.282-	3.654.777,21-	68.495-	0,00	62.541,25-
12	-	Versorgungsaufwendungen	9.157,08-	0,00	103.400-	4.172,89-	99.227	0,00	4.984,19
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.016.533,49-	150.000,00-	3.886.232-	3.641.216,84-	245.015	160.000,00-	624.683,35-
14	-	Planmäßige Abschreibungen	1.969.930,43-	0,00	1.856.937-	1.975.589,62-	118.652-	0,00	5.659,19-
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
16	-	Transferaufwendungen	4.284.139,47-	0,00	4.436.000-	4.405.290,29-	30.710	0,00	121.150,82-
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.613.135,26-	0,00	6.038.624-	5.406.092,05-	632.531	0,00	207.043,21
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>18.485.131,69-</b>	<b>150.000,00-</b>	<b>19.907.475-</b>	<b>19.087.138,90-</b>	<b>820.336</b>	<b>160.000,00-</b>	<b>602.007,21-</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.826.399,29-</b>	<b>150.000,00-</b>	<b>5.807.636-</b>	<b>5.010.142,10-</b>	<b>797.494</b>	<b>160.000,00-</b>	<b>183.742,81-</b>
20	+/-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung</b>	<b>4.826.399,29-</b>	<b>150.000,00-</b>	<b>5.807.636-</b>	<b>5.010.142,10-</b>	<b>797.494</b>	<b>160.000,00-</b>	<b>183.742,81-</b>
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	171.379,00	0,00	145.920	150.784,00	4.864	0,00	20.595,00-
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	42.392,00	0,00	27.984	39.264,00	11.280	0,00	3.128,00-
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>213.771,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173.904</b>	<b>190.048,00</b>	<b>16.144</b>	<b>0,00</b>	<b>23.723,00-</b>
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	171.379,00-	0,00	145.920-	150.784,00-	4.864-	0,00	20.595,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	361.405,45	0,00	463.555	451.727,52	11.827-	0,00	90.322,07
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>190.026,45</b>	<b>0,00</b>	<b>317.635</b>	<b>300.943,52</b>	<b>16.691-</b>	<b>0,00</b>	<b>110.917,07</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	811.518,79-	0,00	793.655-	812.842,45-	19.187-	0,00	1.323,66-
29	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>407.721,34-</b>	<b>0,00</b>	<b>302.117-</b>	<b>321.850,93-</b>	<b>19.734-</b>	<b>0,00</b>	<b>85.870,41</b>
30	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>5.234.120,63-</b>	<b>150.000,00-</b>	<b>6.109.753-</b>	<b>5.331.993,03-</b>	<b>777.760</b>	<b>160.000,00-</b>	<b>97.872,40-</b>
31	+	Erträge aus Verrechnung Aktivierete Eigenleist.	171.379,00	0,00	145.920	150.784,00	4.864	0,00	20.595,00-
32	-	Aufwendungen aus Verrechnung Aktivierete Eigenleist.	171.379,00-	0,00	145.920-	150.784,00-	4.864-	0,00	20.595,00

## THH\_4

## Nahverkehr und Straßen

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus 2011	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2013	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			2011 EUR	EUR	2012 EUR	2012 EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	4	3	5	7	8
1	+	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensäußer	12.444.777,29	0,00	13.045.200	12.922.560,87	122.639-	0,00	477.783,58
2	-	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	16.672.342,35-	150.000,00-	18.062.604-	16.851.126,47-	1.211.478	160.000,00-	178.784,12-
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.227.565,06-</b>	<b>150.000,00-</b>	<b>5.017.404-</b>	<b>3.928.565,60-</b>	<b>1.088.838</b>	<b>160.000,00-</b>	<b>298.999,46</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	846.079,50	211.000,00	1.266.800	663.963,74	602.836-	95.000,00	182.115,76-
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	317.480,92	150.000,00	0	200.245,41	200.245	0,00	117.235,51-
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	32.589,06	32.589	0,00	32.589,06
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.163.560,42</b>	<b>361.000,00</b>	<b>1.266.800</b>	<b>896.798,21</b>	<b>370.002-</b>	<b>95.000,00</b>	<b>266.762,21-</b>
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	188.859,49-	110.000,00-	300.000-	175.075,42-	124.925	82.500,00-	13.784,07
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.182.513,86-	386.000,00-	2.630.000-	916.494,06-	1.713.506	207.100,00-	1.266.019,80
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	256.215,74-	0,00	250.000-	262.608,10-	12.608-	0,00	6.392,36-
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	8.763,70-	0,00	50.000-	39.005,00-	10.995	0,00	30.241,30-
15	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.636.352,79-</b>	<b>496.000,00-</b>	<b>3.230.000-</b>	<b>1.393.182,58-</b>	<b>1.836.817</b>	<b>289.600,00-</b>	<b>1.243.170,21</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.472.792,37-</b>	<b>135.000,00-</b>	<b>1.963.200-</b>	<b>496.384,37-</b>	<b>1.466.816</b>	<b>194.600,00-</b>	<b>976.408,00</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>5.700.357,43-</b>	<b>285.000,00-</b>	<b>6.980.604-</b>	<b>4.424.949,97-</b>	<b>2.555.654</b>	<b>354.600,00-</b>	<b>1.275.407,46</b>

## THH\_4

## Nahverkehr und Straßen

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.21.40.01: Schülerbeförderung</b>				
42140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	25.045	22.517,35	2.527-
42140K	Kostendeckungsgrad in % (%)	85	93,24	8
42140Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	1.012.411	429.145,90	583.265-
42140L	Aufwand für Schülerbeförderung/Schüler (EUR)	180	164,18	15-
<b>1.54.20: Kreisstraßen</b>				
45420T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	15.450	15.942,05	493
45420K	Kostendeckungsgrad in % (%)	71	74,46	4
45420Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	1.491.054	1.348.543,67	142.510-
45420L	Aufwand je km Kreisstraße (KM)	12.566	13.132,76	566
<b>1.54.30: Landesstraßen</b>				
45430T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	6.182	5.612,83	569-
45430K	Kostendeckungsgrad in % (%)	113	106,90	6-
45430Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	224.556-	109.650,72-	114.905
45430L	Aufwand je km Landesstraße (KM)	8.111	7.459,05	652-

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.54.40: Bundesstraßen</b>				
45440T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	3.511	3.712,49	201
45440K	Kostendeckungsgrad in % (%)	114	106,28	7-
45440Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	133.314-	66.083,19-	67.231
45440L	Aufwand je km Bundesstraße (KM)	6.599	7.067,10	468
<b>1.54.50: Straßenreinigung/ Winterdienst /bis 2012</b>				
45450T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	10.448	9.402,58	1.046-
45450K	Kostendeckungsgrad in % (%)	75	77,68	3
45450Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	736.010	593.724,69	142.285-
45450L	Aufwand pro lfd. km Straße (EUR)	4.140	3.773,53	367-
<b>1.54.70.01: ÖPNV</b>				
45470T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	13.371	12.916,11	455-
45470K	Kostendeckungsgrad in % (%)	13	13,71	1
45470Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	3.236.974	3.140.090,13	96.884-
<b>1.54.90: Sonstige Leistungen /bis 2012</b>				
45490T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	39	2,70-	41-
45490K	Kostendeckungsgrad in % (%)	351	473,12	122
45490Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	8.825-	3.777,45-	5.048

**Übersicht Rechnungsquerschnitt 2012 / THH 4 je PC**

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
214001	Schülerbeförderung	-1.023.567 €	-920.579 €	-342.550 €	578.029 €	681.018 €
5420	Kreisstraßen	-99.371 €	-872.676 €	-713.869 €	158.807 €	-614.498 €
5430	Landesstraßen	-46.107 €	110.569 €	-4.108 €	-114.678 €	41.999 €
5440	Bundesstraßen	-30.137 €	24.070 €	-41.897 €	-65.967 €	-11.760 €
5450	Straßenreinigung/Winterdienst	-575.621 €	-921.762 €	-777.912 €	143.851 €	-202.291 €
5470	Verkehrsbetriebe/ ÖPNV	-3.042.714 €	-3.217.833 €	-3.120.768 €	97.065 €	-78.054 €
5490	Sonstige Leistungen	-8.881 €	-9.426 €	-9.039 €	387 €	-157 €
<b>THH 4 - ordentliches Ergebnis</b>		<b>-4.826.399 €</b>	<b>-5.807.636 €</b>	<b>-5.010.142 €</b>	<b>797.494 €</b>	<b>-183.743 €</b>

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
214001	Schülerbeförderung	-1.125.375 €	-1.012.411 €	-429.146 €	583.265 €	696.229 €
5420	Kreisstraßen	-747.425 €	-1.491.054 €	-1.348.544 €	142.510 €	-601.119 €
5430	Landesstraßen	48.399 €	224.556 €	109.651 €	-114.905 €	61.252 €
5440	Bundesstraßen	59.626 €	133.314 €	66.083 €	-67.231 €	6.457 €
5450	Straßenreinigung/Winterdienst	-412.847 €	-736.010 €	-593.725 €	142.285 €	-180.877 €
5470	Verkehrsbetriebe/ ÖPNV	-3.063.609 €	-3.236.974 €	-3.140.090 €	96.884 €	-76.481 €
5490	Sonstige Leistungen	7.110 €	8.825 €	3.777 €	-5.048 €	-3.333 €
<b>THH 4 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss</b>		<b>-5.234.121 €</b>	<b>-6.109.753 €</b>	<b>-5.331.993 €</b>	<b>777.760 €</b>	<b>-97.872 €</b>

**Teilergebnishaushalt 4 in aufgeklappter Form**

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	1.348	500	993	493
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	5.550.784	5.675.500	5.943.598	268.098
	31410002 Zuweisungen v. Land - FAG -Anteil	1.712.900	1.945.000	1.804.660	-140.340
	31600000 Auflösung Sonderposten	905.727	882.572	914.910	32.338
<b>(2)</b>	<b>Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>8.170.759</b>	<b>8.503.572</b>	<b>8.664.161</b>	<b>160.589</b>
	33110000 Verwaltungsgebühren	5.860	4.000	8.174	4.174
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche En	2.765	3.000	4.015	1.015
<b>(4)</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>8.625</b>	<b>7.000</b>	<b>12.189</b>	<b>5.189</b>
	34110000 Mieten und Pachten	6.138	6.200	6.138	-62
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungen	0	500	0	-500
	34610001 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schade	43.897	35.000	77.483	42.483
	34610002 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schade	31.291	30.000	53.881	23.881
	34610003 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schade	21.956	15.000	11.593	-3.407
<b>(5)</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>103.282</b>	<b>86.700</b>	<b>149.095</b>	<b>62.395</b>
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.098.757	1.243.000	1.158.014	-84.986
	34810000 Erstattungen vom Land	596.161	688.000	460.782	-227.218
	34810006 Erst.Land-Anteil GM-Aufwand	1.292.365	1.462.000	1.362.063	-99.937
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	367.091	407.500	456.176	48.676
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	0	0	0	0
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialv	107	0	858	858
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,So	22.408	17.500	22.041	4.541
	34870000 Erstattungen von privaten Unterneh	562.278	555.000	579.026	24.026
	34870003 Erstattung Verbundzuschlag § 45 a	684.589	690.000	685.498	-4.502
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	203.232	157.500	211.498	53.998
	34880001 Eigenanteile ÖPNV Fahrkarten - Kre	66.734	90.000	30.662	-59.338
	34880002 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Regenbog	5.350	5.000	5.145	145

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	34880003 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Haldenwa	17.586	15.000	20.568	5.568
<b>(6)</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>4.916.658</b>	<b>5.330.500</b>	<b>4.992.330</b>	<b>-338.170</b>
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	171.379	0	150.784	150.784
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuel	0	145.920	0	-145.920
<b>(8)</b>	<b>Akt. Eigenlstg. u. Bestandsveränderungen</b>	<b>171.379</b>	<b>145.920</b>	<b>150.784</b>	<b>4.864</b>
	35610000 Bußgelder	324	0	0	0
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderpost	93.744	26.147	57.315	31.168
	35810000 Erträge aus Zuschreibungen	89.092	0	2.279	2.279
	35833000 sonstiger periodenfremder Ertrag i	104.869	0	48.844	48.844
<b>(9)</b>	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>288.029</b>	<b>26.147</b>	<b>108.438</b>	<b>82.291</b>
<b>(10)</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>13.658.732</b>	<b>14.099.839</b>	<b>14.076.997</b>	<b>-22.842</b>
	40110000 Beamte	-451.406	-440.867	-460.284	-19.417
	40120000 Tariflich Beschäftigte	-2.325.336	-2.367.085	-2.394.052	-26.966
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-87.054	-67.936	-73.218	-5.282
	40220000 Beiträge Versorgungskasse tar.Besc	-166.365	-165.419	-170.490	-5.070
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tar.Be	-475.354	-479.337	-488.764	-9.427
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallvers	-40.813	-36.699	-39.621	-2.922
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs. Bedien	-41.018	-41.005	-40.037	968
	40710000 Zuführung z.Rückst.f.Altersteilz.u	-4.889	-4.962	-4.956	6
	40710001 Entnahme aus Rückst.f.Altersteilz.	0	17.029	16.645	-384
<b>(11)</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-3.592.236</b>	<b>-3.586.282</b>	<b>-3.654.777</b>	<b>-68.495</b>
	41110000 Vers.Aufwendungen Beamte	-5.620	-63.236	-16	63.221
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.em	-3.537	-40.164	-4.157	36.006
<b>(12)</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-9.157</b>	<b>-103.400</b>	<b>-4.173</b>	<b>99.227</b>
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0	-6.000	-6.907	-907
	42110001 Pflege Außenanlagen	0	-500	0	500
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-360	-1.000	-772	228
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen V	-736.644	-833.000	-753.853	79.147
	42120001 Erhalt.maßn.UA, Direktaufw.	-197.917	-220.000	-257.579	-37.579
	42120002 SM-Betriebsdienst	-1.160.271	-960.000	-1.132.928	-172.928
	42120003 LSA Strom	-15.525	-20.000	-16.733	3.267
	42120004 LSA Wartung	-61.273	-65.000	-61.407	3.593
	42121000 Unterhaltung der Straßen - Materia	-290.398	-550.000	-370.562	179.438
	42122000 Unterhaltung der Straßen - Fremda	-455.448	-1.100.000	-941.675	158.325
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermö	-86	0	-176	-176
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensg	-2.320	-8.778	-744	8.034
	42310000 Mieten und Pachten	-68.550	-70.000	-68.550	1.450
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprech	-4.432	-13.026	-6.259	6.767
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-7.143	-9.000	-9.933	-933
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-12	0	-141	-141
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-1.648	0	0	0
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versiche	-1.073	-1.000	-1.100	-100
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuer	-196	0	-181	-181
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-7.284	-13.807	-7.017	6.790
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-580	-997	-466	531
	42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	-3.841	-6.647	-2.251	4.396
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Besch	0	0	-389	-389
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betrieb	-106	-5.000	-55	4.945
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Repr	-340	-988	-171	817
	42720000 Aufwendungen für EDV	-1.085	-1.489	-1.367	123
<b>(13)</b>	<b>Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>-3.016.533</b>	<b>-3.886.232</b>	<b>-3.641.217</b>	<b>245.015</b>
	47100000 Abschreibungen	-1.967.830	-1.855.130	-1.924.112	-68.983
	47213000 AfA a. FO wg. Niederschlagung + Ad	-465	0	-49.459	-49.459
	47980000 AfA Sonderposten	-1.635	-1.808	-2.018	-210
<b>(14)</b>	<b>Planmäßige Abschreibungen</b>	<b>-1.969.930</b>	<b>-1.856.937</b>	<b>-1.975.590</b>	<b>-118.652</b>
	43150000 Zuschüsse an verb. Unternehmen,Bete	-1.010.000	-1.130.000	-1.130.000	0
	43160001 Zuschüsse f. CityVogel, S22 und Ag	-79.050	-86.000	-76.440	9.560
	43160002 Zuschuss: seehas Konstanz - Engen	-800.000	-800.000	-800.000	0
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-1.175.090	-1.200.000	-1.178.850	21.150
	43170002 Zuschuss an VHB (Tarifverbund)	-1.220.000	-1.220.000	-1.220.000	0
<b>(16)</b>	<b>Transferaufwendungen</b>	<b>-4.284.139</b>	<b>-4.436.000</b>	<b>-4.405.290</b>	<b>30.710</b>
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungs	435	-1.173	-620	553
	44293001 Postgebühren	-5.951	-2.420	-4.524	-2.104
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-4.084	-5.200	-3.625	1.575

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-250	-500	-380	120
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-18.782	-72.997	-6.720	66.277
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderun	-3.070.462	-3.260.000	-3.019.427	240.573
	44295001 Aufwendungen SchülerBef. f.Schüler	-1.288.356	-1.349.000	-1.126.932	222.068
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-19.668	-30.094	-16.388	13.705
	44310001 Dienstreisen	-14.282	-20.571	-12.854	7.717
	44430000 Versicherungen	-10.267	-9.969	-10.730	-760
	44500000 Erstattungen an den Bund	-32.641	-35.000	-80.043	-45.043
	44510000 Erstattungen Land	-177.975	-168.400	-173.141	-4.741
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-350.164	-454.000	-313.133	140.867
	44520002 Erstattungen an andere Landkreise	-112.691	-130.000	-127.987	2.013
	44550000 Erstattungen an verb.Unternehmen,B	-2	0	0	0
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-507.831	-499.000	-509.556	-10.556
	44820000 Säumniszuschläge	-133	0	0	0
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	-32	0	-32	-32
	44910000 Sonstige. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	0	-300	0	300
<b>(17)</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-5.613.135</b>	<b>-6.038.624</b>	<b>-5.406.092</b>	<b>632.531</b>
<b>(18)</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-18.485.132</b>	<b>-19.907.475</b>	<b>-19.087.139</b>	<b>820.336</b>
<b>(19)</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.826.399</b>	<b>-5.807.636</b>	<b>-5.010.142</b>	<b>797.494</b>
	92116151 Dienstleistung Nahverkehr	27.984	27.984	27.984	0
<b>(22)</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>27.984</b>	<b>27.984</b>	<b>27.984</b>	<b>0</b>
	92611003 FAG-VRG §11(5) USt-frei	1.110.530	1.137.290	1.125.552	-11.737
<b>(23)</b>	<b>Erträge aus ILV-FAG</b>	<b>1.110.530</b>	<b>1.137.290</b>	<b>1.125.552</b>	<b>-11.737</b>
	91116291 Mitwirkungsleistungen Ref.Straßen	14.408	16.456	11.280	-5.176
<b>(24)</b>	<b>Erträge/Aufwendungen aus ILV-MWL</b>	<b>14.408</b>	<b>16.456</b>	<b>11.280</b>	<b>-5.176</b>
	92100080 LuA Sek.Ko Abteilung 1	-2.125	0	0	0
	92111151 Ausbildungsumlage	-47.857	-41.862	-40.163	1.699
	92111152 Personalbetreuung	-59.168	-64.061	-61.807	2.254
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	-47.866	-47.098	-47.181	-83
	92111254 DL Post	-3.848	-1.178	-1.868	-690
	92111255 DL Versicherungen	-5.744	-5.652	-5.662	-10
	92111351 Kundenbetreuung IT	-3.775	-2.416	-2.795	-380
	92111352 IT-Handlungzuschl. Notebook	-720	-1.121	-1.115	6
	92111353 IT-Handlungzuschl. PC	-8.101	-7.954	-8.590	-636
	92111354 IT-Handlungzuschl. Monitor	-1.320	-1.326	-1.432	-106
	92111355 IT-Handlungzuschl. Arbeitsplatzdru	-5.300	-2.407	-3.287	-880
	92111356 IT-Handlungzuschl. Telefon Standar	-180	-180	-180	0
	92111357 IT-Handlungzuschl.Telefon erweid.4	-180	-112	-305	-192
	92111358 Telefonanschluss (TK- Ports)	-4.816	-4.784	-6.691	-1.907
	92111359 GIS/@/Intranet/Internet	-8.581	-8.700	-9.333	-633
	92111361 Netzwerkanschluss	-13.169	-13.131	-15.264	-2.133
	92111362 sw-Kopien	-4.678	-2.429	-2.425	4
	92111363 Farbkopien	-5.142	-1.484	-1.376	107
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-4.403	-5.106	-5.070	36
	92112001 Raummiete warm	0	0	-80.037	-80.037
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-18.198	-17.888	-16.523	1.365
	92113251 Kasse	-13.837	-14.396	-12.726	1.671
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-6.496	-7.560	-2.913	4.647
	92113501 Raummiete warm	-97.889	-80.048	0	80.048
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-1.270	-2.540	-711	1.829
	92235051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-602	-2.150	-497	1.653
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-217.035	-205.959	-206.276	-317
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-166.825	-148.649	-139.598	9.052
<b>(25)</b>	<b>Aufwendungen für Interne Leistungen</b>	<b>-749.125</b>	<b>-690.191</b>	<b>-673.825</b>	<b>16.366</b>
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	927.249	874.759	918.254	43.496
	98110000 Kalk. Zinsen	-1.701.655	-1.619.152	-1.713.837	-94.684
	98115000 Bauzeitzinsen	-37.112	-49.262	-17.260	32.002
<b>(27)</b>	<b>Kalkulatorische Kosten</b>	<b>-811.519</b>	<b>-793.655</b>	<b>-812.842</b>	<b>-19.187</b>
	38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehun	171.379	145.920	150.784	4.864
<b>(28)</b>	<b>Erträge aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.</b>	<b>171.379</b>	<b>145.920</b>	<b>150.784</b>	<b>4.864</b>
	48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	-171.379	-145.920	-150.784	-4.864
<b>(29)</b>	<b>Aufwend. aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.</b>	<b>-171.379</b>	<b>-145.920</b>	<b>-150.784</b>	<b>-4.864</b>
<b>(30)</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-407.721</b>	<b>-302.117</b>	<b>-321.851</b>	<b>-19.734</b>
<b>(31)</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-5.234.121</b>	<b>-6.109.753</b>	<b>-5.331.993</b>	<b>777.760</b>

## **Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung**

Der Teilhaushalt 4, der aus den beiden Bereichen ÖPNV/Schülerbeförderung und Straßen besteht, schließt im Rechnungsjahr mit einem Gesamtnettoressourcenbedarf von rd. 5,33 Mio. EUR ab. Damit fällt das Ergebnis um rd. 778 TEUR besser aus als geplant.

Den größten Anteil am verbesserten Ergebnis hatte der Bereich ÖPNV / Schülerbeförderung, der sich um rd. 680 TEUR verbessert hat. Der Bereich Straßen verbesserte sich in Summe um rd. 100 TEUR. Die Ziele im Teilhaushalt sind meist übertroffen. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Gesamtnettoressourcenbedarf um rd. 98 TEUR erhöht.

### **1. Schülerbeförderung und ÖPNV**

#### **214001 Schülerbeförderung**

Der Zuschussbedarf im ordentlichen Ergebnis verbesserte sich um rd. 578 TEUR gegenüber der Planung. Der Hauptgrund hierfür ist, dass es bei den meisten Kostenarten zur Schülerbeförderung niedrigere Aufwendungen gab. Insgesamt wurden bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen rd. 626 TEUR weniger ausgegeben als veranschlagt. Die Schwankung im Vergleich zu der fast exakten Einhaltung der Ansätze im Vorjahr zeigt, dass die Schülerbeförderungskosten für ein Haushaltsjahr vorab nur sehr eingeschränkt abschätzbar sind.

Diesen Einsparungen stehen geringere Erträge gegenüber. Etwa 54 TEUR weniger wurden aus Eigenanteilen bei den Kreisschulen eingenommen. Geringfügige Mehrerträge gab es dafür bei den Fahrentgelten, § 45a und Schwerbehindertenförderung aus Linienverkehren (Verkehre nach § 43 PBefG sowie Fa. Schmidbauer) mit rd. 15 TEUR.

Diese positive Entwicklung bei den Kosten der Schülerbeförderung hat sich erst mit dem Eingang der Hauptabrechnungen nach Schuljahresende im Juli abgezeichnet. Deshalb konnte sie auch erst ab diesem Zeitpunkt in den Prognosen berücksichtigt werden. Hier ergaben sich bereits Verbesserungen in der Größenordnung von 400 TEUR. Die weiteren Verbesserungen in der Größenordnung von nochmals 200 TEUR aufgrund der Änderungen in der Kostenerstattung zur Schülerbeförderung (SENS) zum Schuljahresbeginn im September haben sich erst mit den Abrechnungen für das erste Quartal zum Jahresende (Rechnungseingang Januar) ergeben.

#### **5470 Verkehrsbetriebe/ÖPNV**

Der Zuschussbedarf im ordentlichen Ergebnis verbesserte sich um rd. 97 TEUR. Einsparungen bei den Aufwendungen führten im Wesentlichen zu diesem Ergebnis. Hauptsächlich die Rechts- und Beratungskosten fielen niedriger aus, da durch die Annahme des Angebots der SBG zum Nahverkehrsplan keine weiteren Beraterkosten zur Vorbereitung der Ausschreibung des ersten Linienbündels angefallen sind (rd. 43 TEUR Minderaufwendungen). Auch die Transferaufwendungen für Buskonzepte und Verbundleistungen fielen niedriger aus als erwartet (rd. 31 TEUR).

Darüber hinaus gab es auch höhere Erträge aus den Fahrentgelten, § 45a und Schwerbehindertenförderung aus Linienverkehren (Verkehre nach § 43 PBefG), welche nicht der Schülerbeförderung sondern dem ÖPNV zugeordnet sind (rd. 13 TEUR).

Im Bereich **Nahverkehr** war das Jahr 2012 geprägt von

- der Umsetzung des Angebots der SBG zum Nahverkehrsplan.

Im Bereich **Schülerbeförderung** war das Jahr 2012 geprägt von

- der Anpassung von Beförderungen an den Bedarf von Gemeinschaftsschulen.

Im Bereich **seehäslle** war das Jahr 2012 geprägt von

- dem Kauf der von der DB gepachteten Strecke Stahringen - Stockach.

Wegen der gesonderten Rechnungslegung im Wirtschaftsplan wird im Kreishaushalt nur die Verlustübernahme für das „EVU seehäslle“ dargestellt (plangemäß).

## 2. Straßen

Im Zuge der gemeinschaftlichen Straßenunterhaltung ist der Landkreis neben den Kreisstraßen auch für die Unterhaltung der Bundes- und Landesstraßen zuständig. Dazu gehört auch die Durchführung des Winterdienstes. Die von den Baulastträgern Bund und Land zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel waren für die Unterhaltungsarbeiten an den Bundes- und Landesstraßen auskömmlich.

Im Bereich Straßen sind folgende Produkte vorhanden:

- 5420 Kreisstraßen
- 5430 Landesstraßen
- 5440 Bundesstraßen
- 5450 Straßenreinigung / Winterdienst
- 5490 Sonstige Leistungen

Die angefallenen Aufwendungen des Direktaufwandes für Kreis- / Landesstraßen wurden im Haushalt 2012 auf die entsprechenden Produkte gebucht. Für die Bundesstraßen sind keine direkten Aufwendungen im Kreishaushalt angefallen, da die Zahlungsabwicklung direkt über die Bundeskasse erfolgt.

Alle Aufwendungen, die nicht direkt einem Baulastträger zugeordnet werden können, bilden den so genannten Gemeinschaftsaufwand, der ebenfalls den Produkten zugeordnet wird. Die Verteilung erfolgt analog den Kennzahlen, die aus dem landeseinheitlichen Kostenrechnungssystem „LuKAS“ (Leistungs- und Kosten-Abrechnungs-System) für den Landkreis ermittelt wurden. Die Kennzahlen stammen aus dem vorangegangenen LuKAS Abrechnungsjahr 2011. Deshalb ergeben sich in der Verteilung der Erträge und Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2012 systembedingte Unterschiede. Diese Unterschiede gleichen sich in der Gesamtbetrachtung wieder aus.

Produkt	Ordentliches Ergebnis 2012 / Plan	Ordentliches Ergebnis 2012 / Ist	Differenz
5420 Kreisstraßen	- 872.676 EUR	-713.869 EUR	158.807 EUR
5430 Landesstraßen	110.569 EUR	- 4.108 EUR	- 114.678 EUR
5440 Bundesstraßen	24.070 EUR	- 41.897 EUR	- 65.967 EUR
5450 Winterdienst	- 921.762 EUR	- 777.912 EUR	143.851 EUR
	<b>- 1.659.799 EUR</b>	<b>-1.537.786 EUR</b>	<b>122.013 EUR</b>
5490 Sonstige Leistungen	- 9.426 EUR	- 9.039 EUR	387 EUR

Die zur Verfügung gestellten Mittel im Rechnungsjahr 2012 waren ausreichend. In der Summe wurde ein um rd. 122 TEUR verbessertes Ergebnis erzielt. Selbst beim jährlich betrachteten Winterdienst von Januar bis Dezember 2012 ist eine Verbesserung um rd. 144 TEUR festzustellen. Eine exakte Vorausberechnung – vor allem des Gemeinschaftsaufwands – ist nicht möglich, da insbesondere witterungsbedingte Kosten schwer abschätzbar sind. Je nach Intensität des Winters können erhebliche Abweichungen auftreten und zu Mehr- oder Minderaufwendungen führen.

Abweichungen bei einzelnen Aufwandsposten der Produkte sind nicht auszuschließen, insbesondere wegen der umfangreichen Aufteilung und Abgrenzung des Gemeinschaftsaufwands. Die höheren Aufwendungen sind überwiegend durch Mehrerträge oder geringere Aufwendungen im Budget ausgeglichen worden.

Von den 600 TEUR, die im Ergebnishaushalt für Deckenerneuerungen an Kreisstraßen zur Verfügung gestellt waren, sind rd. 582 TEUR ausgegeben worden. Es wurden alle vorgesehenen Deckenerneuerungen auch vollzogen. Aus der Ermächtigungsübertragung des Jahres 2011 von 150 TEUR wurden einige kleine, örtlich begrenzte Deckenerneuerungen durchgeführt. Auch hier wurden die Mittel nicht voll ausgeschöpft, nur 129 TEUR waren nötig.

## **Finanzhaushalt**

Wie schon im Vorjahr konnten auch 2012 einige wichtige Ausbaumaßnahmen an Kreisstraßen begonnen und weitergeführt werden, die im Folgenden näher erläutert werden. Für Ausbau, Planung, Grunderwerb und Vermessung wurden rd. 1,09 Mio. EUR ausbezahlt. Hinzu kommen noch Gerätebeschaffungen von rd. 263 TEUR und Zuschüsse an Gemeinden von rd. 39 TEUR. An Einzahlungen aus Zuschüssen, Kostenbeteiligungen und verkauften Altfahrzeugen gingen rd. 888 TEUR ein.

2012 wurden 2 Ausbaumaßnahmen, 11 abschließende oder vorbereitende Planungsmaßnahmen und 4 Kleinmaßnahmen von der Verwaltung bearbeitet. Das für Zuschüsse im LGVFG fehlende Bauprogramm hat sich im Vollzug geplanter Baumaßnahmen hemmend ausgewirkt. Wichtige Maßnahmen mussten in Folgejahre verschoben werden.

### **K 6100 Ausbau Liggeringen bis K 6101**

Für Planungszwecke wurde eine Bestandsvermessung mit Kosten von rd. 5.900 EUR durchgeführt. Die Maßnahme soll mit einem Zuschuss bedacht werden, deshalb wurde die Maßnahme nach 2015 verschoben.

### **K 6104 Vereinfachter Ausbau zwischen Winterspüren und Kreisgrenze**

Diese Maßnahme ist eine Gemeinschaftsmaßnahme mit dem Bodenseekreis, da der Bodenseekreis die an der Kreisgrenze weiterführende K 7786 ebenfalls saniert. Die Teilstrecke des Landkreises Konstanz (K 6104) wurde vom Bodenseekreis gegen Kostenersatz mit durchgeführt. Der Bau wurde bereits Ende 2011 fertiggestellt, 2012 wurden für die Baukosten rd. 500 EUR und für den Grunderwerb rd. 11.000 EUR ausbezahlt. Rd. 100 EUR gingen für den Grunderwerb ein. Da die Abrechnung mit der ausführenden Baufirma noch aussteht, wurden die Planansätze vorläufig unterschritten (Ermächtigungsübertragung nach 2013).

### **K 6106 Ausbau OD Mindersdorf**

Für Planungszwecke wurde der Fahrbahnaufbau untersucht. Dafür wurden rd. 2.600 EUR ausbezahlt. Die Maßnahme wird 2013 als Gemeinschaftsmaßnahme mit der Gemeinde Hohenfels ausgeführt.

### **K 6106 Sanierung von Schadstellen in der OD Deutwang**

Die Maßnahme wurde im Jahr 2011 durchgeführt. Da es sich bei diesen Herstellungskosten überwiegend um Erneuerung der bituminösen Deckschicht handelte, wurden nach Anregung durch das Rechnungsprüfungsamt die Kosten in Höhe von rd. 5.100 EUR dem Ergebnishaushalt belastet und beim Finanzhaushalt wieder gutgeschrieben.

### **K 6112 Ausbau zwischen Rorgenwies und Kreisgrenze**

Für die Fortführung der Straßeninformationsdatenbank (SIB) wurden rd. 2.500 EUR ausbezahlt.

### **K 6114 Ausbau von Raithaslach bis Eigeltingen**

Diese umfangreiche Gesamtmaßnahme wurde im Mai 2013 mit dem Bau des letzten Teilabschnittes, dem Bereich der OD Eigeltingen fertiggestellt. 2012 wurden rd. 597.400 EUR Baukosten und rd. 83.200 EUR Grunderwerbskosten ausbezahlt. Die Planansätze Baukosten und Grunderwerbskosten (jeweils mit Ermächtigungsübertragungen) wurden unterschritten. Die Gesamtabrechnung erfolgt 2013 (Ermächtigungsübertragung). Die Baumaßnahme ist GVFG gefördert, als Teilzahlungen gingen 376 TEUR ein (Rest Ermächtigungsübertragung). Des Weiteren gingen rd. 1 TEUR für Grunderwerb ein.

### **K 6117 Radweg von Wahlwies bis Orsingen**

Der Bau des Radweges wurde 2011 fertiggestellt. Die Abrechnung erfolgte 2012, es wurden rd. 54.300 EUR Baukosten und 7.500 EUR Grunderwerbskosten ausbezahlt. Für Grunderwerb gingen rd. 2.500 EUR ein. Die Planansätze Baukosten und Grunderwerbskosten (jeweils mit Ermächtigungsübertragungen) wurden unterschritten. Die Abrechnung des Zuschusses erfolgte mit rd. 63.800 EUR.

Desweiteren wurde die Anteile der Stadt Stockach und der Gemeinde Orsingen-Nenzingen in Höhe von rd. 176 TEUR abgerechnet. Von der Gemeinde Orsingen-Nenzingen steht noch ein Betrag in Höhe von rd. 26.900 EUR aus.

#### **K 6120 Brücken über die Aach und Aachkanal in Volkertshausen**

Für Planungszwecke wurden Bestandsvermessungen und Untersuchungen der Widerlager und Mittelstütze der Aachbrücke durchgeführt. Dafür wurden rd. 2.400 EUR ausbezahlt. Die Maßnahme wurde mit dem Gedanken, erst die Zuschussfähigkeit zu prüfen, mit einem Neuansatz nach 2013 verschoben.

#### **K 6123 Hausen – Friedingen**

Diese Gesamtbaumaßnahme wurde 2011 fertiggestellt. Die Abrechnung erfolgte 2012, es wurden rd. 40 TEUR Baukosten und 73.300 EUR Grunderwerbskosten ausbezahlt. Für Grunderwerb gingen rd. 600 EUR ein. Der Planansatz für die Baukosten wurde nahezu eingehalten, für die Grunderwerbskosten war kein Planansatz vorhanden, sie wurden im Rahmen der Deckungsfähigkeit der Mittel ausbezahlt. Zuschussmittel gingen in Höhe von 163 TEUR ein, der Zuschuss wird 2013 abgerechnet. Von den Stadtwerken Singen ging ein Baukostenanteil in Höhe von rd. 13.200 EUR ein.

#### **K 6129 Vereinfachter Ausbau von Stetten bis L 191**

Diese Maßnahme befindet sich in der Planungs- und Grunderwerbsphase. Durch Grunderwerbschwierigkeiten konnte die Maßnahme nicht begonnen werden, sie wurde daher mit einem Neuansatz nach 2013 verschoben. Für Planungskosten wurden rd. 12.400 EUR ausbezahlt.

#### **K 6141 Vereinfachter Ausbau OD Büßlingen**

Die Maßnahme ist fertiggestellt und wurde 2012 abgerechnet. Für die Baukosten und die Fortführung der Straßeninformationsdatenbank (SIB) wurden rd. 7.400 EUR ausbezahlt (Mittelübertragung im Rahmen der Deckungsfähigkeit).

#### **K 6158 Radweg Lückenschluss (Querungshilfe) Rickelshausen**

Die Maßnahme wurde fertiggestellt und mit Baukosten in Höhe von rd. 63.400 EUR abgerechnet. Der Planansatz wurde um rd. 16.600 EUR unterschritten.

#### **K 6162 von Gaienhofen bis Weiler Deckenerneuerung**

Da die Maßnahme grundsätzlich nach LGVFG zuschussfähig ist, für die Jahre 2012 und 2013 aber keine Neuanmeldungen im Zuschuss möglich sind, wurde die Maßnahme mit einem Neuansatz auf die Jahre 2014 oder 2015 – in der Hoffnung dann eventuell mit Zuschuss bauen zu können – verschoben. Für Planungszwecke (Untersuchung der Decke und Teilzahlung für einen landschaftspflegerischen Begleitplan) wurden rd. 15 TEUR und für den Grunderwerb rd. 100 EUR ausbezahlt.

#### **K 6163 Sanierung Bahnübergang**

Bei der Maßnahme, eine verspätete Abrechnung eines Bahnüberganges durch die Bahn, wurde auf Anregung des Rechnungsprüfungsamtes im Hinblick, dass es sich bei den Kosten größtenteils um Erneuerung der Deckschicht handelte, die Kosten von rd. 18.800 EUR dem Ergebnishaushalt belastet und beim Finanzhaushalt wieder gutgeschrieben.

#### **K 6165 Sanierung des Bahnüberganges Stahringen I**

Die Maßnahme wurde 2012 abgerechnet. Auf Anregung des Rechnungsprüfungsamtes wurde im Hinblick, dass es sich bei den Kosten größtenteils um Erneuerung der Deckschicht handelte, die Kosten von rd. 8.600 EUR dem Ergebnishaushalt belastet und beim Finanzhaushalt wieder gutgeschrieben.

**K 6166 Tiefbauarbeiten OD Möggingen**

Die Baumaßnahme wurde fertiggestellt und mit Baukosten in Höhe von rd. 13.300 EUR abgerechnet (Mittelübertragung im Rahmen der Deckungsfähigkeit).

**K 6167 Tiefbauarbeiten OD Möggingen**

Die Baumaßnahme wurde fertiggestellt und mit Baukosten in Höhe von rd. 58.700 EUR abgerechnet (Mittelübertragung im Rahmen der Deckungsfähigkeit).

**K 6170 Querungshilfe OD Allensbach – Anteil Landkreis**

Es wurden Baukosten in Höhe von rd. 200 EUR (Untersuchung der Schwarzdecke) ausbezahlt (Mittelübertragung im Rahmen der Deckungsfähigkeit). Die Abrechnung erfolgt 2013.

**K 6171 Sanierung von Schadstellen (Gewässerdurchlass)**

Die Baumaßnahme wurde fertiggestellt und mit Baukosten in Höhe von rd. 29.400 EUR abgerechnet (Mittelübertragung im Rahmen der Deckungsfähigkeit).

**K 6172 Radweg Allensbach Dettingen**

Die Maßnahme befindet sich in der Planungsphase. Die Maßnahme hat Aussichten auf Zuschuss nach dem LGVFG (Radwegrichtlinie). Es erfolgte ein Neuansatz in 2013. Es wurden Planungskosten in Höhe von rd. 11.000 EUR ausbezahlt.

**K 6177 Veräußerung Grundstücke / Grundstücksberichtigung**

Im Rahmen einer Grundstücksberichtigung auf der Gemarkung Mahlspüren i. H. erfolgte eine Einzahlung Grunderwerb in Höhe von rd. 500 EUR.

**Zuweisungen an Gemeinden**

2012 wurde eine Zuweisung in Höhe von rd. 39 TEUR an die Stadt Radolfzell als Zuschuss Kanalbeitrag geleistet. Der Ansatz wurde um rd. 11 TEUR unterschritten.

**Erwerb von beweglichen Sachen**

Für rd. 262.600 EUR wurden für den Betriebsdienst 1 Klein-Lkw 13 to, 1 Mannschaftswagen, 1 Aufsatzstreugerät, 1 Schneepflug sowie 3 Geräte zur Grünpflege beschafft. Der Verkauf von Altfahrzeugen brachte einen Erlös von 21.300 EUR. Der Bund hat sich entsprechend dem pauschalierten Lohnstundenschlüssel mit einem Betrag in Höhe von 61.200 EUR an den Beschaffungskosten beteiligt.

**Aktiviere Eigenleistungen**

Folgende aktivierte Eigenleistungen, die als Herstellungskosten mit der jeweiligen Anlage aktiviert wurden, sind bei der Durchführung der Maßnahmen entstanden:

<b>Auftrag Kurztext</b>	<b>Plan 2012</b>	<b>Ergebnis 2012</b>	<b>Abweichung</b>
K 6100 Ausbaumaßnahmen	19.840,00 €	1.152,00 €	-18.688,00 €
K 6104 Ausbaumaßnahmen	0,00 €	2.496,00 €	2.496,00 €
K 6114 Ausbaumaßnahmen	40.960,00 €	65.088,00 €	24.128,00 €
K 6117 Ausbaumaßnahmen	0,00 €	13.632,00 €	13.632,00 €
K 6120 Ausbaumaßnahmen	9.600,00 €	3.008,00 €	-6.592,00 €
K 6123 Ausbaumaßnahmen	0,00 €	5.280,00 €	5.280,00 €
K 6129 Ausbaumaßnahmen	19.200,00 €	18.368,00 €	-832,00 €
K 6158 Ausbaumaßnahmen	9.600,00 €	11.168,00 €	1.568,00 €
K 6162 Ausbaumaßnahmen	33.920,00 €	23.488,00 €	-10.432,00 €
K 6172 Ausbaumaßnahmen	12.800,00 €	7.104,00 €	-5.696,00 €
<b>Summe</b>	<b>145.920,00 €</b>	<b>150.784,00 €</b>	<b>4.864,00 €</b>

## 5.5 Teilhaushalt 5 – Innere Verwaltung

Budgetverantwortlicher:	Herr Restle / Herr Nops (ab 01.04.2012)
Teilbudgetverantwortliche/r:	Herr Hämmerle (Landrat)
	Herr Restle, Herr Nops (Abteilung 1)
	Herr Lieby (Hauptamt)
	Frau Seidl (Hochbau u. Gebäudemanagement)
	Herr Nops, Frau Kruthoff (Kämmereiamt)

### Zugeordnete Produkte

1110-000	Steuerung
1110-100	Abteilung 1
1111	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung
1112-111	Steuerungsunterstützung (Hauptamt)
1112-113	Steuerungsunterstützung (Kämmereiamt)
1113	Rechnungsprüfung
1114-006	Zentrale Funktionen Personalrat
1114-111	Zentrale Funktionen Schwerbehindertenvertretung
1120	Organisation EDV
1121	Personalwesen
1122	Finanzverwaltung, Kasse
1123-111	Justizariat (Versicherungen)
1124	Grundstücks- und Gebäudemanagement
1125	Fahrzeuge
1126-111	Zentrale Dienste
1126-114	Zentrale Vergabestelle
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
1131	Kommunalaufsicht
1132	Abgabewesen
1133	Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung
1210	Statistik und Wahlen
2521	Archiv
2710	Volkshochschule
2810	Sonstige Kulturpflege
4110	Krankenhäuser
5710	Wirtschaftsförderung
5750	Tourismus

## THH\_5

## Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ermächti-	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	übertr.	Ergebnisve-
			Vorjahr	gungen aus	Ansatz	2012	Ansatz/ Ergebnis	Ermächt.	änderung
			2011	2011	2012	2012		nach	gegenüber
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2013	Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	21.981,31	0,00	22.690	22.364,31	326-	0,00	383,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	18.287,37	0,00	18.000	22.701,44	4.701	0,00	4.414,07
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	381.830,67	0,00	322.300	409.417,37	87.117	0,00	27.586,70
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.142.566,03	0,00	504.000	1.019.669,42	515.669	0,00	122.896,61-
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	6,00	0,00	0	0,00	0	0,00	6,00-
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	161.380,32	0,00	54.600	87.934,92	33.335	0,00	73.445,40-
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.726.051,70</b>	<b>0,00</b>	<b>921.590</b>	<b>1.562.087,46</b>	<b>640.497</b>	<b>0,00</b>	<b>163.964,24-</b>
11	-	Personalaufwendungen	5.776.571,09-	0,00	5.960.408-	5.682.427,24-	277.981	0,00	94.143,85
12	-	Versorgungsaufwendungen	32.577,72-	0,00	25.696-	13.260,17-	12.436	0,00	19.317,55
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.484.211,32-	119.400,00-	2.612.175-	2.421.160,15-	191.015	0,00	63.051,17
14	-	Planmäßige Abschreibungen	897.618,11-	0,00	814.785-	801.455,92-	13.329	0,00	96.162,19
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24,00-	0,00	400-	22,36-	378	0,00	1,64
16	-	Transferaufwendungen	668.778,59-	0,00	586.600-	585.378,83-	1.221	0,00	83.399,76
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.955.190,57-	0,00	1.123.843-	1.859.021,98-	735.179-	0,00	96.168,59
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>11.814.971,40-</b>	<b>119.400,00-</b>	<b>11.123.908-</b>	<b>11.362.726,65-</b>	<b>238.819-</b>	<b>0,00</b>	<b>452.244,75</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>10.088.919,70-</b>	<b>119.400,00-</b>	<b>10.202.317-</b>	<b>9.800.639,19-</b>	<b>401.678</b>	<b>0,00</b>	<b>288.280,51</b>
20	+/-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung</b>	<b>10.088.919,70-</b>	<b>119.400,00-</b>	<b>10.202.317-</b>	<b>9.800.639,19-</b>	<b>401.678</b>	<b>0,00</b>	<b>288.280,51</b>
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	66.979,00	0,00	89.490	80.718,00	8.772-	0,00	13.739,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	11.350.572,00	0,00	9.944.644	10.037.703,98	93.060	0,00	1.312.868,02-
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>11.417.551,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.034.134</b>	<b>10.118.421,98</b>	<b>84.288</b>	<b>0,00</b>	<b>1.299.129,02-</b>
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	1.709.998,88-	0,00	1.350.746-	1.437.076,06-	86.330-	0,00	272.922,82
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>1.709.998,88-</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.746-</b>	<b>1.437.076,06-</b>	<b>86.330-</b>	<b>0,00</b>	<b>272.922,82</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	829.149,45-	0,00	800.193-	798.480,94-	1.712	0,00	30.668,51
29	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>8.878.402,67</b>	<b>0,00</b>	<b>7.883.195</b>	<b>7.882.864,98</b>	<b>330-</b>	<b>0,00</b>	<b>995.537,69-</b>
30	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>1.210.517,03-</b>	<b>119.400,00-</b>	<b>2.319.123-</b>	<b>1.917.774,21-</b>	<b>401.348</b>	<b>0,00</b>	<b>707.257,18-</b>
31	+	Erträge aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.	66.979,00	0,00	89.490	80.718,00	8.772-	0,00	13.739,00
32	-	Aufwendungen aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00

## THH\_5

## Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ermächti-	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	übertr.	Ergebnisve-
			Vorjahr	gungen aus	Ansatz	2012	Ansatz/ Ergebnis	Ermächt.	ränderung
			2011	2011	2012	2012		nach	gegenüber
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2013	Vorjahr
			1	2	4	3	5	7	8
1	+	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensäußer	2.413.367,96	0,00	910.000	990.728,38	80.728	0,00	1.422.639,58-
2	-	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	10.401.930,06-	119.400,00-	10.284.449-	10.157.243,51-	127.206	0,00	244.686,55
<b>3</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.988.562,10-</b>	<b>119.400,00-</b>	<b>9.374.449-</b>	<b>9.166.515,13-</b>	<b>207.934</b>	<b>0,00</b>	<b>1.177.953,03-</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.860,50	0,00	0	0,00	0	0,00	1.860,50-
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	13.344,50	0,00	0	0,00	0	0,00	13.344,50-
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.500,00	0,00	0	2.978,50	2.978	0,00	1.478,50
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.705,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>2.978,50</b>	<b>2.978</b>	<b>0,00</b>	<b>13.726,50-</b>
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	60.651,54-	60.652-	0,00	60.651,54-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	68.361,50-	55.000,00-	360.500-	83.360,17-	277.140	0,00	14.998,67-
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	27.150,00-	0,00	495.000-	496.100,00-	1.100-	0,00	468.950,00-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	600,00-	0,00	0	0,00	0	0,00	600,00
15	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>96.111,50-</b>	<b>55.000,00-</b>	<b>855.500-</b>	<b>640.111,71-</b>	<b>215.388</b>	<b>0,00</b>	<b>544.000,21-</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>79.406,50-</b>	<b>55.000,00-</b>	<b>855.500-</b>	<b>637.133,21-</b>	<b>218.367</b>	<b>0,00</b>	<b>557.726,71-</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>8.067.968,60-</b>	<b>174.400,00-</b>	<b>10.229.949-</b>	<b>9.803.648,34-</b>	<b>426.301</b>	<b>0,00</b>	<b>1.735.679,74-</b>

## THH\_5

## Innere Verwaltung

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.11.10.01.01: Landrat</b>				
1110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.163	2.114,61	48-
1110M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	683	646,15	37-
1110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	0	0,08-	0-
51100L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	22	22,37	0
<b>1.11.10.01.03: Abteilung 1</b>				
51112T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	701	711,61	10
51112M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	221	217,45	4-
51112Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	0	0,00	0-
51112L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	9	7,90	1-
<b>1.11.11.01: Geschäftsführung Kreistag/Ausschüsse</b>				
51111T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	442	436,28	6-
51111M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	139	133,31	6-
51111Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	0	0,58-	1-
51111L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	5	4,78	0
<b>1.11.12.91: Steuerungsunterstützung Orga/Personal</b>				
5000T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.224	1.268,97	45
5000M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	386	387,76	2
51122Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	0	0,46-	0-
5000L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	13	14,09	1
<b>1.11.12.92: Steuerungsunterstützung Finanzwesen</b>				
51222T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.191	2.227,18	36
51222M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	691	680,56	11-
51222Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	0	0,46-	0-
5002L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	22	24,74	3
<b>1.11.13.01: Rechnungsprüfung</b>				
51113T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.475	1.434,13	40-
51113M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	465	438,22	27-
51113Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	0	0,00	0
51113L	Anteil an Gesamtsteuerumlage* (%)	15	15,92	1
<b>1.11.14.03: Personalrat</b>				
51114T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	546	520,89	25-
51114M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	172	159,17	13-
51114Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	0	0,00	0-
51114L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	6	5,78	0
<b>1.11.20: Organisation und EDV</b>				
51120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	5.580	5.709,60	129
51120M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	1.761	1.744,67	16-
51120Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	57.749	54.266,39	3.483-
1120L2	Kosten pro vernetzten PC (EUR)	1.833	1.826,41	7-
<b>1.11.20.01: Organisationsberatung</b>				
1120L0	Aufwand Organisation je Mitarbeiter (EUR)	117	115,69	2-
<b>1.11.21: Personalwesen</b>				
51121T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	6.786	5.599,48	1.187-
51121M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	2.142	1.711,02	431-
51121Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	612.954	267.819,91	345.134-
1121L1	Kosten Personalbetreuung pro Fall (EUR)	786	786,00	0
<b>1.11.22: Finanzverwaltung, Kasse</b>				
51222T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	3.577	3.305,96	271-
51222M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	1.129	1.010,19	118-
51222Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	37.294-	139.818,69-	102.524-
5122L1	Fallzahlen Kasse (ST)	108.000	105.700,00	2.300-
5122L2	Fallzahlen Buchhaltung (ST)	52.500	55.561,00	3.061
<b>1.11.23.05: Versicherungen</b>				
51123T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	259	282,01	23
51123M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	82	86,17	4

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
51123Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	9.136	7.938,60	1.197-
51123L	Ø Kosten je Schadensfall* (EUR)	270	78,00	192-
<b>1.11.24: Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman.</b>				
51124T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	8.901	8.334,54	567-
51124M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	2.809	2.546,76	262-
51124Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	191.575-	415.059,25-	223.484-
1124L1	Gesamtkosten Liegenschaften pro qm BGF* (EUR)	180	180,13	0
1124L2	Bewirtschaftungskosten pro qm BGF (EUR)	38	29,99	8-
1124L3	Verbrauchskosten pro qm BGF (EUR)	13	11,32	1-
<b>1.11.25.91: Leistungen Fuhrpark</b>				
51125T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	326	487,16	162
51125M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	103	148,86	46
51125Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	6.563	22.803,25-	29.366-
1125L1	Leasingkosten je Fahrzeug (EUR)	2.361	2.600,00	239
<b>1.11.26.01: Zentrale Dienste</b>				
1126T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	2.659	2.676,58	18
1126M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	839	817,88	21-
1126Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	109.105-	74.235,65-	34.869
126L_1	Kosten des zentralen Einkaufs (EUR)	165.271	168.500,00	3.229
126L_2	Aufw. Büromat.u.luK-Verbrauchsm./Mitarb. (EUR)	142	145,00	3
126L_3	Registraturbest., Akten u.Bände (Laufm.) (ST)	4.000	4.000,00	0
<b>1.11.26.91: Dienstleistung zentrale Vergabestelle</b>				
51126T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	20	16,75	3-
51126M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	6	5,12	1-
51126Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	5.628	4.721,11	907-
<b>1.11.30: Presse- und Öffentlichkeitsarbeit</b>				
51130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	165	136,78	28-
51130M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	52	41,80	10-
51130Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	0	0,27-	0-
5113L1	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	2	0,00	2-
<b>1.11.31: Kommunalaufsicht</b>				
51131T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.101	1.078,45	22-
51131K	Kostendeckungsgrad in % (%)	56	57,38	1
51131Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	134.349	129.520,93	4.828-
<b>1.11.32.03: Jagdsteuer</b>				
51132T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	21	24,49	4
51132K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,21	0
51132Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	5.775	6.887,25	1.112
<b>1.12.10: Statistik und Wahlen</b>				
5121T1	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	249	985,25	736
5121K1	Kostendeckungsgrad in % (%)	195	121,96	73-
5121Z1	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	65.652-	60.953,78-	4.698
<b>1.25.21: Archiv</b>				
52521T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.623	1.353,23	270-
52521K	Kostendeckungsgrad in % (%)	1	2,54	1
52521Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	446.094	372.114,66	73.979-
52521L	Archivbestand, Akten u. Bände(Laufmeter) (ST)	2.000	2.050,00	50
<b>1.27.10.91: Institutionelle Förderung</b>				
52710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.031	1.167,61	136
52710K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,00	0-
52710Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	286.889	328.955,42	42.067
52710L	Mitgliedsbeitrag (EUR)	283.100	283.093,77	6-
<b>1.28.10: Sonstige Kulturpflege</b>				
52810T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	954	966,92	13
52810K	Kostendeckungsgrad in % (%)	6	9,86	4

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
52810Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	249.938	246.125,47	3.813-
2810L1	Durchgeführte Rettungsgrabungen (ST)	15	20,00	5
2810L2	Stellungnahme zu Planverfahren (ST)	180	178,00	2-
2810L3	Prüfung von Bauanträgen (ST)	150	200,00	50
<b>1.57.10: Wirtschaftsförderung</b>				
55710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	1.778	1.709,85	68-
55710K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	3,24	3
55710Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	494.565	466.130,78	28.434-
<b>1.57.50: Tourismus</b>				
55750T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	861	859,41	2-
55750K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,00	0
55750Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	239.537	242.119,35	2.582

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.11.14.04: Schwerbehindertenvertretung</b>				
51141T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	11	4,44	7-
51141M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (EUR)	4	1,36	2-
51141Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	0	0,00	0-
51141L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	0	0,05	0-
<b>1.11.33.04: Verwaltung unbebauter Grundstücke</b>				
1133T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	19	5,61	13-
1133K	Kostendeckungsgrad in % (%)	5	9,29	5
1133Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	14.519	12.376,37	2.143-
<b>1.41.10.91: Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz</b>				
54110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	796	2.636,21	1.840
54110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	28	33,80	6
54110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	159.053	491.670,44	332.618

**Übersicht Rechnungsquerschnitt 2012 / THH 5 je PC**

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
1110-000	Steuerung	-746.705 €	-342.366 €	-345.948 €	-3.582 €	400.758 €
1110-100	Abteilung 1	-119.494 €	-172.069 €	-165.536 €	6.533 €	-46.042 €
1111	Organisation und Doku kom. Willensb	-69.127 €	-86.934 €	-85.802 €	1.132 €	-16.675 €
1112-111	Steuerungsunterst. (Hauptamt)	-217.304 €	-204.492 €	-211.548 €	-7.056 €	5.756 €
1112-113	Steuerungsunterst. (Kämmereiamt)	-490.128 €	-514.161 €	-527.488 €	-13.327 €	-37.360 €
1113	Rechnungsprüfung	-334.959 €	-334.897 €	-328.921 €	5.976 €	6.038 €
1114-006	Zentrale Funktionen Personalrat	-124.624 €	-133.467 €	-127.599 €	5.868 €	-2.975 €
1114-111	Zentrale Funktionen Schwerbeh.vertretung	-1.477 €	-3.100 €	-1.228 €	1.872 €	249 €
1120	Organisation und EDV	-1.693.970 €	-1.429.986 €	-1.461.127 €	-31.140 €	232.843 €
1121	Personalwesen	-1.223.238 €	-1.566.835 €	-1.211.008 €	355.827 €	12.230 €
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-744.283 €	-843.073 €	-754.052 €	89.021 €	-9.770 €
1123-111	Justizariat (Versicherungen)	-27.509 €	-67.065 €	-64.394 €	2.671 €	-36.885 €
1124	Grdst. u. Gebäudemanagement	-2.015.162 €	-1.975.670 €	-1.728.931 €	246.738 €	286.231 €
1125	Fahrzeuge	-96.784 €	-79.076 €	-49.022 €	30.054 €	47.762 €
1126-111	Zentrale Dienstleistungen	-599.295 €	-622.986 €	-614.276 €	8.711 €	-14.981 €
1126-114	Zentrale Vergabestelle	-1.249 €	-2.828 €	-1.640 €	1.188 €	-390 €
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-20.710 €	-34.622 €	-26.223 €	8.400 €	-5.512 €
1131	Kommunalaufsicht	-226.981 €	-258.267 €	-263.463 €	-5.195 €	-36.482 €
1132	Abgabenwesen	-3.593 €	-4.407 €	-5.393 €	-986 €	-1.801 €
1133	Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltg	-3.380 €	-4.500 €	-242 €	4.258 €	3.138 €
1210	Statistik und Wahlen	-25.470 €	70.601 €	73.042 €	2.440 €	98.512 €
2521	Archiv	-224.417 €	-250.319 €	-202.066 €	48.253 €	22.351 €
2710	Volkshochschulen	-228.910 €	-283.100 €	-325.161 €	-42.061 €	-96.251 €
2810	Sonstige Kulturpflege	-224.892 €	-232.201 €	-228.531 €	3.670 €	-3.639 €
4110	Krankenhäuser	0 €	-150.719 €	-482.489 €	-331.770 €	-482.489 €
5710	Wirtschaftsförderung	-428.779 €	-443.074 €	-427.643 €	15.430 €	1.136 €
5750	Tourismus	-196.478 €	-232.706 €	-233.951 €	-1.245 €	-37.473 €
<b>THH 5 - ordentliches Ergebnis</b>		<b>-10.088.920 €</b>	<b>-10.202.317 €</b>	<b>-9.800.639 €</b>	<b>401.678 €</b>	<b>288.281 €</b>

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
1110-000	Steuerung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1110-100	Abteilung 1	1 €	0 €	0 €	0 €	-1 €
1111	Organisation und Doku kom. Willensb	0 €	0 €	1 €	1 €	1 €
1112-111	Steuerungsunterst. (Hauptamt)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1112-113	Steuerungsunterst. (Kämmereiamt)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1113	Rechnungsprüfung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1114-006	Zentrale Funktionen Personalrat	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1114-111	Zentrale Funktionen Schwerbeh.vertretung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1120	Organisation und EDV	-128.053 €	-57.749 €	-54.266 €	3.483 €	73.787 €
1121	Personalwesen	-267.284 €	-612.954 €	-267.820 €	345.134 €	-536 €
1122	Finanzverwaltung, Kasse	135.518 €	37.294 €	139.819 €	102.524 €	4.301 €
1123-111	Justizariat (Versicherungen)	29.652 €	-9.136 €	-7.939 €	1.197 €	-37.591 €
1124	Grdst. u. Gebäudemanagement	715.823 €	191.575 €	415.059 €	223.484 €	-300.763 €
1125	Fahrzeuge	-25.367 €	-6.563 €	22.803 €	29.366 €	48.171 €
1126-111	Zentrale Dienstleistungen	121.408 €	109.105 €	74.236 €	-34.870 €	-47.173 €
1126-114	Zentrale Vergabestelle	-5.917 €	-5.628 €	-4.721 €	907 €	1.196 €
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1131	Kommunalaufsicht	-95.140 €	-134.349 €	-129.521 €	4.828 €	-34.381 €
1132	Abgabenwesen	-4.585 €	-5.775 €	-6.887 €	-1.112 €	-2.302 €
1133	Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltg	-3.898 €	-14.519 €	-12.376 €	2.143 €	-8.478 €
1210	Statistik und Wahlen	-61.921 €	65.652 €	60.954 €	-4.698 €	122.874 €
2521	Archiv	-466.796 €	-446.094 €	-372.115 €	73.979 €	94.681 €
2710	Volkshochschulen	-232.400 €	-286.889 €	-328.955 €	-42.067 €	-96.555 €
2810	Sonstige Kulturpflege	-247.272 €	-249.938 €	-246.125 €	3.813 €	1.147 €
4110	Krankenhäuser	0 €	-159.053 €	-491.670 €	-332.618 €	-491.670 €
5710	Wirtschaftsförderung	-470.368 €	-494.565 €	-466.131 €	28.434 €	4.237 €
5750	Tourismus	-203.918 €	-239.537 €	-242.119 €	-2.582 €	-38.201 €
<b>THH 5 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss</b>		<b>-1.210.517 €</b>	<b>-2.319.123 €</b>	<b>-1.917.774 €</b>	<b>401.348 €</b>	<b>-707.257 €</b>

## Teilergebnishaushalt 5 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	796	500	886	386
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	9.722	9.600	9.888	288
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unterne	-100	1.000	0	-1.000
	31600000 Auflösung Sonderposten	11.563	11.590	11.590	0
<b>(2)</b>	<b>Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>21.981</b>	<b>22.690</b>	<b>22.364</b>	<b>-326</b>
<b>(4)</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>18.287</b>	<b>18.000</b>	<b>22.701</b>	<b>4.701</b>
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche E	18.287	18.000	22.701	4.701
	34110000 Mieten und Pachten	294.671	286.900	293.279	6.379
	34110001 Kostenersätze i.R.v. Miet- und Pac	686	800	677	-123
	34210000 Erträge aus Verkauf	401	100	540	440
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungse	86.073	34.500	114.921	80.421
<b>(5)</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>381.831</b>	<b>322.300</b>	<b>409.417</b>	<b>87.117</b>
	34810000 Erstattungen vom Land	567.424	244.900	485.069	240.169
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	322.894	62.500	257.138	194.638
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	28.428	28.000	31.146	3.146
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozial	25	0	191	191
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,S	179.181	126.600	155.725	29.125
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	19.906	25.000	23.817	-1.183
	34870000 Erstattungen von privaten Unterne	16.016	3.000	24.387	21.387
	34870003 Erstattung Verbundzuschlag § 45 a	0	0	440	440

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereiche	8.692	14.000	41.757	27.757
<b>(6)</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.142.566</b>	<b>504.000</b>	<b>1.019.669</b>	<b>515.669</b>
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	6	0	0	0
<b>(7)</b>	<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	35210000 Erstattung von Steuern	34	4.500	7.791	3.291
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	41	0	582	582
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und	90.854	50.000	70.365	20.365
	35650000 Ausb. Kleinbetrag	0	0	11	11
	35651000 Ausb. Kleinbetrag manuell	238	0	154	154
	35810000 Erträge aus Zuschreibungen	64.380	0	0	0
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsetz.v	4.176	0	7.817	7.817
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträ	1.653	0	1.205	1.205
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	6	100	12	-88
<b>(9)</b>	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>161.380</b>	<b>54.600</b>	<b>87.935</b>	<b>33.335</b>
<b>(10)</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.726.052</b>	<b>921.590</b>	<b>1.562.087</b>	<b>640.497</b>
	40110000 Beamte	-1.748.771	-1.742.500	-1.723.780	18.721
	40120000 Tariflich Beschäftigte	-2.556.498	-2.710.012	-2.484.970	225.041
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-558.345	-588.843	-603.352	-14.510
	40220000 Beiträge Versorgungskasse tar.Bes	-224.270	-226.775	-215.963	10.812
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tar.B	-510.201	-528.292	-493.381	34.911
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallver	-8.775	-8.749	-8.205	543
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Bedie	-134.571	-135.565	-133.237	2.328
	40710000 Zuführung z.Rückst.f.Altersteilz.	-35.141	-35.348	-35.581	-233
	40710001 Entnahme aus Rückst.f.Altersteilz	0	15.674	16.042	368
<b>(11)</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-5.776.571</b>	<b>-5.960.408</b>	<b>-5.682.427</b>	<b>277.981</b>
	41110000 Vers.Aufwendungen Beamte	-19.312	-15.715	392	16.108
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.e	-13.266	-9.981	-13.652	-3.672
<b>(12)</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-32.578</b>	<b>-25.696</b>	<b>-13.260</b>	<b>12.436</b>
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlage	-384.968	-396.000	-293.824	102.177
	42110001 Pflege Außenanlagen	-11.743	-22.600	-14.055	8.545
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-32.808	-45.000	-45.499	-499
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen	-474	0	0	0
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Verm	-48.378	-32.000	-27.435	4.565
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögens	-192.361	-347.769	-236.703	111.066
	42310000 Mieten und Pachten	-289.561	-311.000	-301.136	9.864
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernspre	-153.062	-75.263	-56.452	18.811
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-19.986	0	-26.241	-26.241
	42310004 Miete Stationäre Geschwindigkeits	0	0	7	7
	42410000 Aufwendungen Energie	-376	0	0	0
	42410001 Aufwand für Strom	-217.203	-197.000	-166.752	30.248
	42410002 Aufwand für Gas	-91.295	-130.200	-101.335	28.865
	42410003 Aufwand für Öl	-913	-6.500	-3.854	2.646
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-23.735	-26.700	-32.127	-5.427
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-24.927	-20.300	-27.529	-7.229
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-140.909	-168.000	-143.937	24.063
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versich	1.426	-30.300	-28.146	2.154
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steue	-6.404	-6.200	-6.058	142
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul.	-79.083	-72.200	-78.638	-6.438
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-57.427	-27.757	-48.303	-20.546
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-1.163	-3.300	-1.723	1.577
	42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	-73.855	-107.996	-84.809	23.187
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Besc	-1.872	-1.000	-2.811	-1.811
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betrie	-86.128	-95.400	-83.397	12.003
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Rep	-36.983	-48.470	-51.370	-2.899
	42720000 Aufwendungen für EDV	-492.517	-426.219	-535.777	-109.557
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienst	-17.506	-15.000	-23.257	-8.257
<b>(13)</b>	<b>Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>-2.484.211</b>	<b>-2.612.175</b>	<b>-2.421.160</b>	<b>191.015</b>
	47100000 Abschreibungen	-880.099	-814.730	-792.618	22.112
	47211000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-370	0	-690	-690
	47213000 AfA a. FO wg. Niederschlagung + A	-17.122	0	-8.092	-8.092
	47980000 AfA Sonderposten	-27	-55	-55	0
<b>(14)</b>	<b>Planmäßige Abschreibungen</b>	<b>-897.618</b>	<b>-814.785</b>	<b>-801.456</b>	<b>13.329</b>

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-24	-400	-22	378
<b>(15)</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-24</b>	<b>-400</b>	<b>-22</b>	<b>378</b>
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-89.104	-85.100	-85.104	-4
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dg	-142.664	-30.000	-28.878	1.122
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Bet	0	-5.000	-5.000	0
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonder	-237.428	-266.700	-268.863	-2.163
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-199.583	-199.800	-196.948	2.852
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einri	0	0	-585	-585
<b>(16)</b>	<b>Transferaufwendungen</b>	<b>-668.779</b>	<b>-586.600</b>	<b>-585.379</b>	<b>1.221</b>
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgung	-2.292	-2.291	-2.824	-533
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätig	-191.866	-66.000	-90.647	-24.647
	44291000 Leiharbeitskräfte	0	0	-18	-18
	44293001 Postgebühren	-43.297	-40.619	-27.731	12.888
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-45.014	-35.464	-48.075	-12.611
	44293003 Fernmeldegebühren Schulen-Heizung	0	0	-5	-5
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-336.011	-380.050	-381.887	-1.837
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-873.973	-278.500	-838.533	-560.033
	44295002 Beförd. ohne Erst. des ÖPNV	0	0	-56	-56
	44296000 Verfügungsmittel	-9.806	-10.000	-3.484	6.516
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-190.571	-226.704	-185.789	40.915
	44310001 Dienstreisen	-34.014	-50.198	-35.273	14.925
	44430000 Versicherungen	-19.343	-16.417	-19.012	-2.595
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-463	-1.000	-7.870	-6.870
	44510000 Erstattungen Land	-3.075	0	-3.349	-3.349
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-194.507	-10.000	-199.387	-189.387
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozi	-10	0	0	0
	44550000 Erstattungen an verb.Unternehmen,	-1.374	0	-936	-936
	44570000 Erstattungen an private Unternehm	-3.925	0	0	0
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	0	0	-7.588	-7.588
	44820000 Säumniszuschläge	-33	0	0	0
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	-5.032	-5.000	-5.814	-814
	44910000 Sonstige. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkei	-581	-1.500	-738	762
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-4	-100	-6	94
<b>(17)</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.955.191</b>	<b>-1.123.843</b>	<b>-1.859.022</b>	<b>-735.179</b>
<b>(18)</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-11.814.971</b>	<b>-11.123.908</b>	<b>-11.362.727</b>	<b>-238.819</b>
<b>(19)</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.088.920</b>	<b>-10.202.317</b>	<b>-9.800.639</b>	<b>401.678</b>
	91113599 ILV VwGebäude KN/Kantine	86.094	0	0	0
	92000101 Steuerungsleist. Landrat	379.636	378.868	379.138	270
	92000102 Steuerungsleist. Kreistag und Aus	605.303	172.733	176.259	3.526
	92000501 Steuerungsleist. Persönl. Referen	13.203	14.248	12.558	-1.690
	92002101 Steuerungsleist. Rechnungsprüfung	388.422	380.200	374.893	-5.307
	92006001 Steuerungsleist. Personalrat	143.779	149.706	144.403	-5.304
	92100001 Steuerungsleist. Abteilung 1	156.840	195.138	189.377	-5.761
	92100080 LuA Sek.Ko Abteilung 1	300	0	0	0
	92111001 Steuerungsleist. Organisation u.P	384.646	340.424	355.048	14.623
	92111002 Steuerungsleist. Schwerbehinderte	1.487	3.164	1.251	-1.913
	92111003 Steuerungsleist. Organisationsber	125.647	108.083	103.669	-4.414
	92111151 Ausbildungsumlage	498.578	437.605	428.465	-9.139
	92111152 Personalbetreuung	668.925	721.957	705.892	-16.065
	92111251 Fahrer	78.540	78.540	78.540	0
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	543.500	543.448	538.863	-4.585
	92111253 Sonstige DL zentr.Dienste	19.320	19.320	19.320	0
	92111254 DL Post	152.820	130.676	99.284	-31.392
	92111255 DL Versicherungen	65.220	65.214	64.663	-550
	92111351 Kundenbetreuung IT	96.909	83.854	73.200	-10.654
	92111352 IT-Handlingzuschl. Notebook	55.177	68.087	58.480	-9.606
	92111353 IT-Handlingzuschl. PC	210.274	211.628	212.458	830
	92111354 IT-Handlingzuschl. Monitor	33.742	36.472	37.318	847
	92111355 IT-Handlingzuschl. Arbeitsplatzdr	121.803	72.834	96.757	23.923
	92111356 IT-Handlingzuschl. Telefon Standa	3.413	3.350	3.453	103
	92111357 IT-Handlingzuschl. Telefon erweit.	12.133	11.767	13.921	2.155
	92111358 Telefonanschluss (TK- Ports)	134.293	132.922	148.734	15.812
	92111359 GIS/@/Intranet/Internet	247.059	257.019	251.445	-5.574
	92111361 Netzwerkanschluss	437.687	429.621	447.238	17.617

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	92111362 sw-Kopien	159.953	53.428	63.708	10.279
	92111363 Farbkopien	60.345	17.624	26.457	8.834
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	162.919	174.030	179.670	5.640
	92112001 Raummiete warm	0	0	2.852.276	2.852.276
	92112051 DL Gebäudemanagement	0	0	2.622	2.622
	92113001 Steuerungsleist. Finanzwesen	600.329	607.174	622.441	15.268
	92113051 DL Finanzverwaltung/Kasse	12.924	12.924	12.924	0
	92113151 Zentrale Anweisstelle	294.730	287.682	304.617	16.934
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	5.256	3.096	7.056	3.960
	92113251 Kasse	417.578	423.678	454.053	30.376
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	286.440	291.368	256.731	-34.637
	92113501 Raummiete warm	3.527.558	2.869.498	0	-2.869.498
	92113502 Raummiete kalt	3.546	0	0	0
	92113551 DL Gebäudemanagement	4.845	0	0	0
	92114001 Steuerungsleist. Kreistagsgeschäf	109.968	111.440	112.762	1.322
	92114002 Steuerungsleist. Internetangebot	4.438	6.621	3.541	-3.080
	92114003 Steuerungsleist. Pressearbeit	34.942	39.204	35.006	-4.198
	92235051 Rechtsberatung Umweltdezernat	50	0	679	679
<b>(22)</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>11.350.572</b>	<b>9.944.644</b>	<b>9.949.173</b>	<b>4.529</b>
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1	171.390	171.388	173.415	2.028
<b>(23)</b>	<b>Erträge aus ILV-FAG</b>	<b>171.390</b>	<b>171.388</b>	<b>173.415</b>	<b>2.028</b>
	91113599 ILV VwGebäude KN/Kantine	-86.094	0	0	0
	92100080 LuA Sek.Ko Abteilung 1	-4.942	0	0	0
	92111151 Ausbildungsumlage	-59.233	-51.761	-51.200	561
	92111152 Personalbetreuung	-95.615	-102.774	-102.494	280
	92111251 Fahrer	-78.540	-78.540	-78.540	0
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	-85.941	-82.636	-84.752	-2.116
	92111254 DL Post	-20.945	-17.833	-12.805	5.028
	92111255 DL Versicherungen	-10.313	-9.916	-10.170	-254
	92111351 Kundenbetreuung IT	-28.925	-10.084	-14.031	-3.947
	92111352 IT-Handlingzuschl. Notebook	-9.988	-9.951	-10.748	-796
	92111353 IT-Handlingzuschl. PC	-29.751	-29.674	-30.467	-793
	92111354 IT-Handlingzuschl. Monitor	-5.153	-5.186	-5.339	-153
	92111355 IT-Handlingzuschl. Arbeitsplatzdr	-20.603	-10.501	-15.610	-5.109
	92111356 IT-Handlingzuschl. Telefon Standa	-744	-660	-806	-146
	92111357 IT-Handlingzuschl. Telefon erweit.	-1.112	-1.308	-1.164	144
	92111358 Telefonanschluss (TK- Ports)	-24.626	-25.264	-27.413	-2.150
	92111359 GIS/@/Intranet/Internet	-36.410	-36.308	-37.632	-1.324
	92111361 Netzwerkanschluss	-71.986	-72.417	-69.423	2.994
	92111362 sw-Kopien	-27.980	-8.185	-15.008	-6.823
	92111363 Farbkopien	-17.286	-5.441	-7.515	-2.073
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-36.835	-31.925	-40.824	-8.899
	92112001 Raummiete warm	0	0	-591.622	-591.622
	92112051 DL Gebäudemanagement	0	0	-2.622	-2.622
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-54.268	-52.525	-53.114	-588
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-1.440	-1.224	-2.628	-1.404
	92113251 Kasse	-46.443	-46.100	-45.028	1.073
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-1.232	0	-504	-504
	92113501 Raummiete warm	-733.841	-597.384	0	597.384
	92113502 Raummiete kalt	-3.546	0	0	0
	92113551 DL Gebäudemanagement	-4.845	0	0	0
	92113601 Miete HaldenwangS	-13.566	-11.034	-11.034	0
	92113602 Miete WessenbergS	-190.859	-155.244	-134.088	21.156
	92235051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-301	-1.720	-3.155	-1.435
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-35.270	-29.594	-29.639	-45
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-42.758	-36.943	-32.585	4.358
<b>(25)</b>	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>-1.881.389</b>	<b>-1.522.134</b>	<b>-1.521.960</b>	<b>174</b>
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	10.727	10.219	10.219	0
	98110000 Kalk. Zinsen	-839.876	-810.412	-808.700	1.712
<b>(27)</b>	<b>Kalkulatorische Kosten</b>	<b>-829.149</b>	<b>-800.193</b>	<b>-798.481</b>	<b>1.712</b>
	38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehu	66.979	89.490	80.718	-8.772
<b>(28)</b>	<b>Erträge aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.</b>	<b>66.979</b>	<b>89.490</b>	<b>80.718</b>	<b>-8.772</b>
<b>(30)</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>8.878.403</b>	<b>7.883.195</b>	<b>7.882.865</b>	<b>-330</b>
<b>(31)</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-1.210.517</b>	<b>-2.319.123</b>	<b>-1.917.774</b>	<b>401.348</b>

## Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

<b>5.000</b>	<b>Landrat</b>
--------------	----------------

### **1110-000      Steuerung**

Das ordentliche Ergebnis liegt mit rd. -346 TEUR nur um rd. -4 TEUR (1%) über dem geplanten Ergebnis. Für die Sitzungsgelder der Kreisgremien wurden 66 TEUR eingeplant und rd. 58 TEUR verausgabt. Gegenüber dem Vorjahr wurden damit rd. 12% (7 TEUR) mehr veranschlagt. Der Ansatz für 2013 wurde angemessen erhöht, weil insbesondere durch die Krankenhausthematik davon ausgegangen werden musste, dass Sondersitzungen (insbesondere des Kreistages) stattfinden werden. Dies traf nicht in dem geplanten Ausmaß ein.

Im Jahr 2011 wurden die Verfügungsmittel von 10 TEUR nahezu vollständig ausgeschöpft. Dagegen wurden im Jahr 2012 lediglich rd. 3 TEUR benötigt. Verfügungsmittel sind nicht steuerbar, es kommt immer darauf an, inwieweit diese im Laufe des Jahres tatsächlich benötigt werden.

### **1113            Rechnungsprüfung**

Die Aufwendungen für die gesetzliche Aufgabe der Rechnungsprüfung werden gedeckt durch Kostenerstattungen für die Prüfung der Eigenbetriebe mit einem Ansatz von rd. 30 TEUR, der mit einem Ergebnis von rd. 29 TEUR auch nahezu ausgeschöpft wurde. Jedoch überwiegend durch Erträge aus Internen Leistungen (Steuerungsleistungen) von rd. 378 TEUR konnten die Aufwendungen gedeckt werden. Der ausgewiesene Nettoressourcenbedarf / -überschuss der Rechnungsprüfung beträgt somit 0 EUR. Die ordentlichen Aufwendungen und Erträge wurden nahezu plangemäß abgewickelt. Insgesamt fällt das ordentliche Ergebnis durch Einsparungen bei den sonstigen Aufwendungen rd. 6 TEUR besser aus als geplant.

### **1114-006      Zentrale Funktionen, Personalrat**

Das ordentliche Ergebnis fiel um rd. 6 TEUR besser als geplant aus. Somit konnte auch die Steuerungsumlage um rd. 5 TEUR (4 %) gesenkt werden. Dies resultiert vor allem aus Einsparungen bei Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen mit einem Minderaufwand von rd. 3 TEUR und bei den Geschäftsaufwendungen mit einem geringeren Aufwand von rd. 4 TEUR.

### **1131            Kommunalaufsicht**

Sowohl beim Nettoressourcenbedarf als auch beim ordentlichen Ergebnis ergaben sich nur sehr geringfügige Abweichungen von der Haushaltsplanung. So verbesserte sich der Nettoressourcenbedarf um rd. 5 TEUR gegenüber dem Planansatz. Das ordentliche Ergebnis verschlechterte sich trotz Einsparungen bei den Sachaufwendungen um rd. 5 TEUR. Dies hängt im Wesentlichen mit den um rd. 19 TEUR gestiegen Personalaufwendungen zusammen.

### **5710            Wirtschaftsförderung**

Das ordentliche Ergebnis fiel um rd. 15 TEUR und der Nettoressourcenbedarf um rd. 28 TEUR geringer als geplant aus. Bei den Erstattungen vom Land konnte ein Förderzuschuss von 8 TEUR für eine Veranstaltung zur Willkommenskultur von potenziellen Fachkräften vom Land Baden-Württemberg generiert werden. Beim Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen sind aufgrund des Auszugs aus dem Landratsamt Konstanz ungeplante Mehraufwendungen von rd. 12 TEUR angefallen. Die Transferaufwendungen mit einem Volumen von rd. 215 TEUR bestehen größtenteils aus den Zuschüssen zum BioLAGO e. V. und zur Clusterförderung (Clusterinitiative Bodensee) sowie dem Uni- und Lehrlingspreis. Zudem ist der Gesellschafterzuschuss des Landkreises an die Bodensee Standort Marketing GmbH in Höhe von rd. 77 TEUR dieser Position zugeordnet. Bei der Stabsstelle Wirtschaftsförderung wurden die Mittel für die Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen u. a. für die Veranstaltung Investorendialog, für die Imageveranstaltung Vierländerregion Bodensee, Messeauftritte Expo Real und Kontaktpunkt sowie Projekte zur Fachkräftesicherung verwendet.

Bei der Bodensee Standort Marketing GmbH, zu deren Finanzierung der Landkreis als größter Gesellschafter einen erheblichen Beitrag leistet, standen im Jahr 2012 folgende Schwerpunkte im Vordergrund:

- Koordination des Projektes „Internationaler Wirtschaftsraum Bodensee“ und Veranstaltungen zur Markeninitiative „Vierländerregion Bodensee“
- weiterer Ausbau des „Botschafternetzwerks“ und Gewinnen von Logopartnern im Rahmen des Markenmanagements Vierländerregion Bodensee
- Projektmanagement für einen Gemeinschaftsstand bei der Immobilienmesse EXPO Real in München mit kommunalen Partnern aus dem gesamten Bodenseeraum.
- Weiterführung der „Clusterinitiative Bodensee – CLIB“ und Aufbau des Netzwerkes „Umwelttechnologie“
- Gründung des Clusters Forst und Holz
- Verstärkung der Maßnahmen zur Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Für die Anschaffung eines Arbeitstisches wurden im investiven Bereich rd. 1.400 EUR ausbezahlt.

### **5750            Tourismus**

Für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen sind aufgrund des Auszugs aus dem Landratsamt Konstanz ungeplante Kosten von rd. 4 TEUR angefallen. Die im Haushalt veranschlagten Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen in Höhe von 190 TEUR wurden nahezu komplett (188 TEUR) als Gesellschafterzuschuss des Gesellschafters Landkreis Konstanz an die IBT GmbH gezahlt. Die Position Zuschüsse an die übrigen Bereiche von 3 TEUR stellt den Zuschuss an die Schifffahrtsgesellschaft Untersee & Rhein dar. Aufgrund von Kursschwankungen des CHF ist der Betrag höher ausgefallen als geplant.

<b>5.100            Abteilung 1</b>
-------------------------------------

### **1110-100        Abteilung 1**

Da Personalkostenerstattungen von verbundenen Unternehmen (EVU „seehäsele“ und Eigenbetrieb Abfallwirtschaft) nicht eingeplant wurden, ergibt sich hier ein Mehrertrag von rd. 11 TEUR.

Des Weiteren konnten aufgrund sparsamer Bewirtschaftung Einsparungen u. a. bei Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (rd. 2 TEUR Minderaufwand) sowie bei den Geschäftsaufwendungen (rd. 2 TEUR Minderaufwand) erreicht werden. Bei den Personalaufwendungen ergab sich eine negative Abweichung zum Planansatz von rd. 7 TEUR. Diese resultiert aus dem Personalwechsel auf der Controllingstelle. Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich um rd. 7 TEUR gegenüber dem Planansatz; die Steuerungsumlage konnte insgesamt um rd. 6 TEUR (3%) reduziert werden.

Für die Anschaffung eines Notebooks wurden im investiven Bereich rd. 1.200 EUR ausbezahlt.

### **1111            Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung**

Mit einem ordentlichen Ergebnis von rd. -86 TEUR ist eine Verbesserung zum Planansatz von rd. 1 TEUR (1,3%) erreicht worden. Die Personalaufwendungen erhöhten sich um rd. 11 TEUR. Dies wurde durch Minderaufwand bei den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen (rd. 6 TEUR) und bei den sonstigen Aufwendungen von rd. 9 TEUR kompensiert. Innerhalb der Sach- und Dienstleistungen konnten durch eine sparsame Bewirtschaftung Einsparungen bei den Mieten für Maschinen und Geräte (rd. 3 TEUR) sowie bei den Postgebühren (rd. 5 TEUR) erreicht werden.

Bei den Geschäftsaufwendungen handelt es sich u. a. um Veröffentlichungen bzw. amtliche Bekanntgaben, die, wegen weniger Veröffentlichungen als geplant, mit rd. rd. 4 TEUR (ca. 73%) Minderaufwendungen geringer ausfielen.

**1126-114      Zentrale Vergabestelle**

Das ordentliche Ergebnis ist um rd. 1 TEUR (ca. 42%) besser als geplant ausgefallen. Dies konnte aufgrund sparsamer Bewirtschaftung in den Bereichen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie der sonstigen ordentlichen Aufwendungen erreicht werden. Der Nettoressourcenbedarf liegt bei rd. 5 TEUR.

**1130            Presse und Öffentlichkeitsarbeit**

Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich mit einem Minderaufwand von rd. 8 TEUR um ca. 24% auf rd. -26 TEUR. Dieses Ergebnis ergab sich überwiegend durch geringere Aufwendungen von rd. 9 TEUR bei den Sach- und Dienstleistungen, die durch sparsame Bewirtschaftung erzielt wurden. So wurden keine größeren Anzeigen geschaltet und kaum Publikationen veröffentlicht. Die Steuerumlage konnte folglich um rd. 7 TEUR (rd. 15,9%) gesenkt werden.

**1210            Statistik und Wahlen**

Unter diesem Produkt erfolgte im Rechnungsjahr 2012 die Restabwicklung der im Jahr 2011 durchgeführten Volksabstimmung Stuttgart 21 und Volkszählung (Zensus 2011). Der aufgrund von restlichen Kostenerstattungen vom Land geplante Nettoressourcenüberschuss 2012 von rd. 66 TEUR wurde mit rd. 61 TEUR nahezu erreicht. Das ordentliche Ergebnis stellte sich um rd. 2 TEUR verbessert dar. Die um ca. jeweils 200 TEUR höheren ordentlichen Aufwendungen und Erträge hängen mit der Weiterleitung der Kostenerstattung des Landes für die Volksabstimmung an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden zusammen. Im Übrigen wird im Jahr 2013 noch eine Schlusszahlung des Landes von rd. 25 TEUR für den Zensus erwartet.

**4110            Krankenhäuser**

Für Rechts- und Beratungskosten wurden, statt der geplanten 175 TEUR, rd. 695 TEUR verausgabt. Von diesen musste der Landkreis für rd. 172 TEUR direkt aufkommen. Von den verbleibenden Aufwendungen von rd. 523 TEUR trug der Landkreis rd. 272 TEUR (52%) und die Städte Konstanz und Singen zusammen rd. 251 TEUR (48%). Aus der Gründung des Gesundheitsverbundes resultierte somit eine Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses um rd. 332 TEUR.

Grund für diese enorme Abweichung ist, dass die Kosten in dieser Höhe nicht vorhersehbar waren, sondern durch die Notwendigkeit, umfassende Beratungsdienstleistungen in Anspruch zu nehmen, kurzfristig erforderlich waren.

Für die Aufstockung des Stammkapitals der Holding-Gesellschaft „Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gemeinnützige GmbH“ wurden im investiven Bereich 495 TEUR veranschlagt und auch planmäßig eingebracht / verausgabt.

<b>5.111            Hauptamt</b>
----------------------------------

**1112-111      Steuerungsunterstützung**

Der Bereich Steuerungsunterstützung schließt mit einem ordentlichen Ergebnis von rd. -212 TEUR und damit rd. 7 TEUR schlechter als geplant ab. Wesentliche Ursache hierfür waren Mehraufwendungen im Bereich Aus- und Fortbildung (rd. 7 TEUR), da die Programme zur Führungskräfteentwicklung sowie für den Führungskräftenachwuchs zentral über das Hauptamt abgewickelt wurden.

**1114-111      Zentrale Funktionen Schwerbehindertenvertretung**

Aufgrund sparsamer Mittelbewirtschaftung sowie infolge der haushaltswirtschaftlichen Sperre und des damit verbundenen Verzichts auf die Teilnahme an Fortbildungen wurden Minderaufwendungen von rd. 1 TEUR bei Aus- und Fortbildungen und weiteren rd. 1 TEUR bei den sonstigen ordentlichen Auf-

wendungen erreicht. Dadurch fiel das ordentliche Ergebnis um rd. 2 TEUR besser wie der Planansatz aus. So konnte auch die Steuerungsumlage um rd. 2 TEUR (ca. 61 %) gesenkt werden.

### **1120 Organisation und EDV**

Das ordentliche Ergebnis wurde um rd. 31 TEUR überschritten und beträgt rd. -1,46 Mio. EUR. Die Mehrerträge von rd. 11 TEUR können die Mehraufwendungen von rd. 42 TEUR nur teilweise auffangen. Die größten Abweichungen sind bei der Position Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen mit rd. 65 TEUR weniger und bei den Aufwendungen für EDV mit rd. 88 TEUR mehr zu finden. Diese Differenzen resultierten nicht aus einer großen Maßnahme, sondern setzten sich aus einer Vielzahl von kleinen Planabweichungen zusammen – eine Ursache für die Überziehung ist die neue Abrechnungsmethode der Kopierer, welche die Mietaufwendungen sinken und die Aufwendungen für EDV steigen ließ (keine „Clickpreise“ mehr). Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stiegen somit insgesamt um rd. 20 TEUR und fallen damit geringer aus, als die Steigerung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rd. 39 TEUR (Fernmelde- und Rundfunkgebühren, Geschäftsaufwendungen). Die ILV-Erträge erhöhen sich um rd. 44 TEUR und die ILV-Aufwendungen um rd. 14 TEUR. Es wurde ein Nettoressourcenbedarf von rd. 54 TEUR ausgewiesen, was gegenüber dem Plan eine geringe Verbesserung um rd. 3 TEUR darstellt.

Im Berichtszeitraum begann ein weiterer Auszubildender eine 3-jährige Lehre zum Fachinformatiker Systemelektronik (IHK) beim IT-Referat. Das ist der 13. Azubi, den das IT-Referat seit 2003 ausbildet. Wie im Vorjahr war das IT-Referat Mitglied im KGST-Vergleichsring IT Baden-Württemberg. Die KGST fand mehrere Vorgehensweisen im Landratsamt Konstanz bemerkenswert und wird sie in ihren Publikationen verwenden:

- Feedback-Kultur im Helpdesk-System im Landratsamt Konstanz: Im Laufe mehrerer Jahre wurde auf der Basis einer Open-Source-Lösung ein Helpdesk-System auf die Bedürfnisse des IT-Referats abgestimmt. Seit einiger Zeit ist auch ein Feedback-System im Einsatz: Störungsmeldungen und Aufträge werden grundsätzlich per Mail in das System gebracht. Der Absender erhält eine Empfangsbestätigung und dann im Verlauf der Bearbeitung Statusmeldungen. Nach Abschluss des "Tickets" kann er per Mail ein Feedback Mail geben. Vergeben werden Schulnoten für Reaktionszeit und Erledigungsgüte, zusätzlich wird ein Text-Kommentarfeld angeboten. Bei Noten schlechter als "befriedigend" erfolgt eine Rücksprache mit dem Anwender. Intern wird anschließend versucht, die Ursache für die schlechte Benotung abzustellen.
- Im Landkreis Konstanz werden Marken-IT-Endgeräte über EU-weite Offene Verfahren beschafft und per Leasing finanziert. Markengeräte können meist günstiger finanziert werden, weil der Leasinggeber seine Gewinnmarge beim Verwerten nach Ablauf der Leasingzeit am Markt holen kann. Nach bisherigen Erfahrungen können die Kosten für Leasing in diesem Fall günstiger sein als ein Kommunalkredit. Die Finanzierungs- und Garantiedauer sollten identisch sein. Es ist in der Regel nicht nötig, die Finanzierung (z. B. Leasing) als separates Los auszuschreiben. Da die bloße Wertschöpfung an der Finanzierung ausschlaggebend ist, kann die Finanzierung meist freihändig vergeben werden (Wertgrenzen laut VOL/A sind zu beachten).
- Umso erfreulicher ist es dann, wenn ein Teilnehmer wie das Landratsamt Konstanz wirtschaftliche Verbesserungen in Folge der Vergleichsringarbeit bestätigen kann. So fand im Bereich des Output-Managements in 2012 ein Wechsel von einem „Clickpreis“ hin zur reinen Gerätemiete und separatem Tonerkauf statt. Durch diese Trennung und eine längere Mietdauer von fünf Jahren wird eine Ersparnis in fünfstelliger Höhe pro Jahr gegenüber der früheren Strategie erwirtschaftet. Ein Auslöser für den Strategiewechsel war dabei, dass im Projekt der Landkreise in Baden-Württemberg im Kennzahlenvergleich für Landkreise im Modell „Clickpreis“ die höchsten Kosten zu beobachten waren (KGST-Journal 10-2012).

Im Finanzhaushalt ergab sich eine Änderung. Der im Haushaltsjahr 2012 veranschlagte Investitionsbetrag von 300 TEUR für die Neuausstattung mit Netzwerkkomponenten wurde wegen Terminverschiebung des Projektes nicht verbraucht. Er wurde neu in Höhe von 350 TEUR für das Haushaltsjahr 2013 angesetzt. Für Maschinen und Technische Anlagen wurden rd. 13 TEUR ausbezahlt.

### **1121 Personalwesen**

Das Personalwesen umfasst das Personalreferat, die Ausbildung und den Bereich Personalbedarfsdeckung (mit Flex-Team). Auf der Ertragsseite konnte ein Mehrertrag von rd. 62 TEUR aufgrund der Abordnung weiterer Mitarbeiter im Rahmen der Personalgestellung an das Schulamt und an die Volkshochschule, festgestellt werden.

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden Minderaufwendungen von rd. 314 TEUR erzielt. Etwa 250 TEUR beruhen auf dem Bereich Personalbedarfsdeckung, da auf diesem Produkt zum Einen zentral die Aufwendungen für Mitarbeiter geplant wurden, welche für Rückstandsauflistungstätigkeiten im Haushaltsvollzug den entsprechenden Teilhaushalten belastet wurden, zum Anderen ist dieser Bereich aufgrund nicht vorhersehbarer Fluktuationen im Flex-Team kaum planbar. Ca. 38 TEUR Einsparungen ergaben sich aufgrund nicht oder nicht ganzjährig besetzter Ausbildungsplätze (z. B. wegen Ausbildungsabbruch) und ca. 26 TEUR im Personalreferat.

Mehraufwendungen bei den Sachkosten (insbesondere EDV) gleichen sich durch Minderaufwendungen bei der Internen Leistungsverrechnung aus.

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

Im Ergebnis schließt das Profitcenter mit einem um 345 TEUR geringeren Nettoressourcenbedarf ab.

### **1123-111 Justizariat (Versicherungen)**

Die tatsächlichen Aufwendungen überschreiten den Planansatz von rd. 67 TEUR um rd. 7 TEUR (ca. 10%). Es wurde ein Mehrertrag bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von rd. 9 TEUR verzeichnet, der durch die um rd. 8 TEUR gestiegenen sonstigen Aufwendungen wieder ausgeglichen wurde. Der Nettoressourcenbedarf konnte um rd. 1 TEUR auf rd. 8 TEUR verringert werden.

### **1125 Fahrzeuge**

Die Erhöhung der ordentlichen Aufwendungen um rd. 46 TEUR resultiert im Wesentlichen aus höheren Kraftstoff- und Leasingkosten, welche zum Teil auch in der Aufstockung der Gesamtanzahl der Leasingfahrzeuge begründet liegen. Die Mehraufwendungen konnten durch höhere privatrechtliche Leistungsentgelte (rd. 62 TEUR) und Erstattungen (rd. 14 TEUR) zum Teil kompensiert werden. Der Nettoressourcenbedarf zum Planansatz beträgt rd. 29 TEUR mehr.

*Durch die Privatnutzung der Dienst-Kfz der Forstrevierleiter, in Form der Erstattung eines Entgelts über die monatliche Gehaltsabrechnung, konnten hier noch zusätzliche Erträge erzielt werden. Für privat genutzte Fahrten, konnte ein jährlicher Ertrag von rd. 15 TEUR erzielt werden. Dieser Ertrag wurde aber nicht über den Teilergebnis-HH „Fuhrpark“, sondern über den Teilergebnis-HH „Forstamt“ vereinnahmt.*

Der Ansatz von 1.500 EUR im investiven Bereich für den Erwerb von Anlagevermögen wurde nicht abgerufen.

### **1126-111 Zentrale Dienste**

Der Erhöhung der ordentlichen Erträge um rd. 13 TEUR sowie der Minderung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rd. 23 TEUR stehen Mehrpersonal- und -versorgungsaufwendungen von rd. 27 TEUR und die Erhöhung von ILV-Aufwendungen um rd. 10 TEUR gegenüber.

Die Minder-ILV-Erträge betragen rd. 34 TEUR. Durch eine Neukalkulation der Verrechnungsfaktoren für die Dienstleistung Post sollte dies im Haushalt 2013 zu einem ausgeglichenen Ergebnis beitragen. Als Gesamtergebnis verbleibt ein Nettoressourcenüberschuss von rd. 74 TEUR, was einer Verringerung zum Planansatz um rd. 35 TEUR entspricht.

Der Ansatz von 2.500 EUR für den Erwerb von Anlagevermögen wurde nicht abgerufen.

#### **2521 Archiv**

Durch umfangreiche Arbeiten in den Archiven der Kreisgemeinden und sonstige Leistungen für Dritte wurden Mehrerträge in Höhe von rd. 4 TEUR erzielt. Bedingt durch den Wegfall einer Beamtenstelle und die Umwandlung in eine Beschäftigtenstelle sowie deren verzögerten Wiederbesetzung sind bei den Personalaufwendungen Einsparungen in Höhe von rd. 26 TEUR zu verzeichnen.

Aufgrund der erlassenen haushaltswirtschaftlichen Sperre betragen die Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen rd. 16 TEUR und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen rd. 2 TEUR. Einsparungen in Höhe von rd. 26 TEUR bei der internen Leistungsverrechnung sind auf verminderte Raumkosten für die neuen Räume des Kreisarchivs im Landratsamt zurückzuführen.

Für den Erwerb von Software für die Archivierung wurde der investive Ansatz von 1.500 EUR mit einer Auszahlung von rd. 13 TEUR überschritten, was innerhalb des Teilhaushalts 5 gedeckt wurde.

#### **2810 Sonstige Kulturpflege**

Das ordentliche Ergebnis verringerte sich um rd. 4 TEUR (1,6 %) auf rd. 229 TEUR, was vor allem auf die haushaltswirtschaftliche Sperre zurückzuführen ist. Ansonsten wurden die Haushaltsansätze der Ergebnisrechnung in den o. g. Profitcentern des Referats Kultur und Geschichte weitgehend planmäßig und ohne nennenswerte Abweichungen vollzogen. Die geplanten Erweiterung eines Archiv- und Kunstlagerraumes sowie die Anschaffung weiterer Regale kamen nicht zur Umsetzung, da die finanziellen Mittel für die vorab erforderliche Instandsetzung des betreffenden Raumes nicht zur Verfügung standen. Diese Maßnahmen sind nun für 2013 geplant.

<b>5.112 Amt für Hochbau und Gebäudemanagement</b>
--

#### **1124 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

Im Haushaltsjahr 2012 erhöhten sich die ordentlichen Erträge gegenüber dem Planansatz von rd. 368 TEUR um insgesamt rd. 18 TEUR auf rd. 386 TEUR. Diese Mehrerträge resultieren aus höheren Erträgen bei den Mieten und Pachten (rd. 6 TEUR) und aus höheren Erträgen bei der Parkraumbewirtschaftung (rd. 3 TEUR). Die aus dem Jahr 2011 übertragenen Bauunterhaltungsmaßnahmen konnten günstiger abgerechnet werden als geplant; so konnten die nicht verbrauchten Mittel in Höhe von rd. 8 TEUR als Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen verbucht werden. Die Personalaufwendungen fielen wegen Veränderungen bei der personellen Besetzung und weniger Sozialversicherungsbeiträgen um rd. 5 TEUR niedriger aus als im Plan veranschlagt. Bei den Sach- und Dienstleistungen konnten die Aufwendungen um rd. 204 TEUR auf rd. 1,26 Mio. EUR verringert werden. Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie bei der Pflege von Außenanlagen konnte der Aufwand gegenüber der Planung um rd. 102 TEUR reduziert werden. Aufgrund der haushaltswirtschaftlichen Sperre wurden verschiedene Maßnahmen zurückgestellt und auf das Folgejahr verschoben. Die erforderlichen Wartungen wurden im geplanten Umfang durchgeführt (Betriebs-sicherheit) und abgerechnet.

Aufgrund der haushaltswirtschaftlichen Sperre wurden auch beim Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände die meisten Anschaffungen zurückgestellt, so dass eine Einsparung von rd. 19 TEUR erzielt werden konnte. Dafür wurden bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens mehr Maßnahmen (VDI-Prüfungen, Reparaturen etc.) durchgeführt als geplant (rd. 5 TEUR).

Bei den Miet- und Pachtaufwendungen konnte der Planansatz um rd. 10 TEUR unterschritten werden. Die Energiekosten haben sich zum Planansatz um rd. 62 TEUR verringert; dabei konnten beim Stromverbrauch u. a. aufgrund der günstigeren Preise nach der Bündelausschreibung rd. 30 TEUR gegenüber dem Planansatz eingespart werden, die Kosten für Öl und Gasverbrauch lagen rd. 32 TEUR unter den geplanten Ansätzen. Hier waren bei den Ansätzen Preissteigerungen einkalkuliert worden, welche im Jahr 2012 nicht realisiert wurden. Generell ist bei den Energieverbräuchen eine gewisse Sicherheit einzurechnen; gerade die Heizkosten sind witterungsabhängig und dadurch kaum exakt planbar. Aufgrund der gesplitteten Abwassergebühren haben sich die Kosten für die Wasserversorgung um rd. 5 TEUR erhöht. Bei der Gebäudereinigung konnten die geplanten Ansätze um rd. 24 TEUR unterschritten werden; die für externe Dienstleistungen veranschlagten Mittel mussten nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen werden. Bei der sonstigen Bewirtschaftung war der Planansatz zu knapp bemessen; dieser wurde deshalb im Jahr 2012 um rd. 8 TEUR überschritten. Rechts- und Beratungsleistungen mussten im Jahr 2012 kaum in Anspruch genommen werden, so dass hier der Planansatz um rd. 16 TEUR unterschritten werden konnte.

Bei der Internen Leistungsverrechnung der Raummiete ergab sich ein Minderertrag von rd. 17 TEUR; dieser ist begründet in den regelmäßigen Veränderungen in der räumlichen Belegung der Büroräume. Aus der Verrechnung von aktivierten Eigenleistungen konnten für Schulbaumaßnahmen im investiven Bereich Erträge i. H. v. rd. 81 TEUR erzielt werden. Im ordentlichen Ergebnis werden diese im Teilhaushalt 2 ausgewiesen und gleichzeitig als ILV-Aufwand an den Teilhaushalt 5 weitergegeben. Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich insgesamt um rd. 246 TEUR. Der Nettoressourcenüberschuss erhöhte sich gegenüber dem Planansatz um rd. 2243 TEUR.

Im investiven Bereich gab es eine Auszahlung von rd. 61 TEUR für eine Brandvermeidungsanlage, sowie von rd. 11 TEUR für den Erwerb von Multimediageräten. Rd. 5 TEUR sind für einen Parkscheinautomat bezahlt worden. Die Mittel wurden ohne Ansätze aus der Ermächtigungsübertragung aus 2011 (55 TEUR) sowie im Rahmen der Gesamtbudgetdeckung finanziert.

### **1133 Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung**

Das ordentliche Ergebnis im Profitcenter Grundstücksverkehr / Grundstücksverwaltung konnte im Berichtszeitraum deutlich verbessert werden; aufgrund der haushaltswirtschaftlichen Sperre wurden nur die allernötigsten Pflegemaßnahmen durchgeführt (Nettoressourcenbedarf rd. 12 TEUR, davon kalkulatorische Verzinsung ebenfalls rd. 12 TEUR).

<b>5.113 Kämmereiamt</b>
--------------------------

### **1112-113 Steuerungsunterstützung Kämmereiamt**

Das ordentliche Ergebnis betrug rd. -527 TEUR und wurde um rd. 13 TEUR (ca. 2,6%) überschritten. Planabweichungen sind bei den Erträgen nur sehr gering vorhanden, einzig die Erstattungserträge sind mit einer Erhöhung von rd. 3 TEUR insgesamt doppelt so hoch wie geplant ausgefallen. Auf Seite der Aufwendungen sind die um rd. 17 TEUR höheren Personalaufwendungen, die um rd. 11 TEUR geringeren Sach- und Dienstleistungen, sowie die um 13 TEUR erhöhten sonstigen Aufwendungen für das Ergebnis von überwiegender Bedeutung. Allein die Rechts- und Beratungskosten fallen mit rd. 22 TEUR Mehraufwand ins Gewicht, werden innerhalb der sonstigen Aufwendungen durch die Minderaufwendungen bei den Geschäftsaufwendungen (rd. 8 TEUR) und bei Dienstreisen (rd. 1 TEUR) jedoch teilweise ausgeglichen.

Um ein neutrales Nettoressourcenergebnis zu erhalten, wurden die Erträge der Internen Leistungsverrechnungen um rd. 15 TEUR (rd. 2,5 %) auf insgesamt rd. 622 TEUR erhöht.

**1122 Finanzverwaltung, Kasse**

Durch Mehrerträge von rd. 23 TEUR (ca. 46,5 %) und Minderaufwendungen von rd. 66 TEUR ergab sich ein ordentliches Ergebnis von rd. -754 TEUR, welches um rd. 89 TEUR (ca. 10,6 %) geringer als der Planansatz ausfiel. Die größten Abweichungen zum Planansatz sind bei den Erträgen durch Säumniszuschläge (Mehrertrag von rd. 20 TEUR) und bei den Personalaufwendungen (Minderaufwand von rd. 56 TEUR – Wechsel Kassenleiter, teilweise unbesetzte Stellen) zu finden.

Durch die Internen Leistungsverrechnungen wurden rd. 16 TEUR Mehrerträge verzeichnet, die durch die Mehraufwendungen von rd. 2 TEUR nur gering kompensiert werden. Es ergab sich ein zum Planansatz von rd. 37 TEUR deutlich verbesserter Nettoressourcenüberschuss von rd. 140 TEUR.

**1132 Abgabewesen**

Bei geringen ordentlichen Erträgen erhöhten sich die ordentlichen Aufwendungen um rd. 1 TEUR. Dies führte zu einem ordentlichen Ergebnis von rd. -5 TEUR, das folglich um rd. 1 TEUR (ca. 23%) erhöht ist. Der Nettoressourcenbedarf lag mit rd. 7 TEUR um rd. 1 TEUR über der Planung.

**2710 Volkshochschule**

Bei der Volkshochschule Konstanz-Singen sind Mehraufwendungen von rd. 42 TEUR entstanden für eine notwendige Unternehmens- und Finanzprüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt sowie durch die Inanspruchnahme einer anwaltlichen Vertretung. Der Nettoressourcenbedarf lag anstatt der geplanten rd. 287 TEUR bei rd. 329 TEUR.

## **5.6 Teilhaushalt 6 – Finanzwirtschaft**

Budgetverantwortliche/r: Herr Nops / Frau Kruthoff (ab 01.07.2012)  
Teilbudgetverantwortliche/r: Frau Schmitt

### **Zugeordnete Produkte**

6110 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen  
6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  
6130 *Abwicklung der Vorjahre (Abbildung ausschließlich in der Gesamtergebnisrechnung)*

## THH\_6

## Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ermächti-	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	übertr.	Ergebnisve-
			Vorjahr	gungen aus	Ansatz	Ergebnis	Ansatz/ Ergebnis	Ermächt.	änderung
			2011	2011	2012	2012		nach	gegenüber
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2013	Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	91.246,16	0,00	90.000	90.352,08	352	0,00	894,08-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	148.265.490,20	0,00	139.973.468	138.492.050,70	1.481.417-	0,00	9.773.439,50-
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	183.829,49	0,00	160.000	20.227,15	139.773-	0,00	163.602,34-
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	152,44	0,00	0	1.149,42	1.149	0,00	996,98
10	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>148.540.718,29</b>	<b>0,00</b>	<b>140.223.468</b>	<b>138.603.779,35</b>	<b>1.619.689-</b>	<b>0,00</b>	<b>9.936.938,94-</b>
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	13.782,80-	0,00	0	9.788,37-	9.788-	0,00	3.994,43
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.187.835,12-	0,00	1.333.707-	1.168.541,20-	165.166	0,00	19.293,92
16	-	Transferaufwendungen	10.010.238,26-	0,00	9.700.761-	9.749.910,50-	49.150-	0,00	260.327,76
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70,52-	0,00	0	64,77-	65-	0,00	5,75
18	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>11.211.926,70-</b>	<b>0,00</b>	<b>11.034.468-</b>	<b>10.928.304,84-</b>	<b>106.163</b>	<b>0,00</b>	<b>283.621,86</b>
19	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>137.328.791,59</b>	<b>0,00</b>	<b>129.189.000</b>	<b>127.675.474,51</b>	<b>1.513.526-</b>	<b>0,00</b>	<b>9.653.317,08-</b>
20	+/-	Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
21	=	<b>Aufwands-/Ertragsüberschuss einschliesslich Fehlbetragsabdeckung</b>	<b>137.328.791,59</b>	<b>0,00</b>	<b>129.189.000</b>	<b>127.675.474,51</b>	<b>1.513.526-</b>	<b>0,00</b>	<b>9.653.317,08-</b>
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	14.853.271,50-	0,00	17.174.413-	17.259.369,90-	84.957-	0,00	2.406.098,40-
24	=	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>14.853.271,50-</b>	<b>0,00</b>	<b>17.174.413-</b>	<b>17.259.369,90-</b>	<b>84.957-</b>	<b>0,00</b>	<b>2.406.098,40-</b>
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
27	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	-	kalkulatorische Kosten	3.107.154,78	0,00	3.230.334	3.254.681,01	24.347	0,00	147.526,23
29	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>11.746.116,72-</b>	<b>0,00</b>	<b>13.944.079-</b>	<b>14.004.688,89-</b>	<b>60.610-</b>	<b>0,00</b>	<b>2.258.572,17-</b>
30	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>125.582.674,87</b>	<b>0,00</b>	<b>115.244.921</b>	<b>113.670.785,62</b>	<b>1.574.135-</b>	<b>0,00</b>	<b>11.911.889,25-</b>
31	+	Erträge aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
32	-	Aufwendungen aus Verrechnung Aktivierte Eigenleist.	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00

## THH\_6

## Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2011 EUR	Ermächti- gungen aus 2011 EUR	Fortges. Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2013 EUR	Ergebnisve- ränderung gegenüber Vorjahr
			1	2	4	3	5	7	8
1	+	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensäußer	148.893.690,14	0,00	140.223.468	138.527.584,09	1.695.884-	0,00	10.366.106,05-
2	-	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	10.901.918,66-	0,00	11.034.468-	10.729.167,05-	305.301	0,00	172.751,61
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>137.991.771,48</b>	<b>0,00</b>	<b>129.189.000</b>	<b>127.798.417,04</b>	<b>1.390.583-</b>	<b>0,00</b>	<b>10.193.354,44-</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	12.500,00	0,00	12.500	212.500,00	200.000	0,00	200.000,00
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.500</b>	<b>212.500,00</b>	<b>200.000</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000,00</b>
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
15	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.500</b>	<b>212.500,00</b>	<b>200.000</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000,00</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>138.004.271,48</b>	<b>0,00</b>	<b>129.201.500</b>	<b>128.010.917,04</b>	<b>1.190.583-</b>	<b>0,00</b>	<b>9.993.354,44-</b>

## THH\_6

## Finanzwirtschaft

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2012 EUR	Ergebnis 2012 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
<b>1.61.20.91: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>				
66120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	4.794	99.067,66	94.273
66120K	Kostendeckungsgrad in % (%)	254	267,74	14
66120Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	2.056.627-	2.052.438,92-	4.188
<b>1.61.10.91: Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlage</b>				
66110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (EUR)	100.009	99.067,66	942-
66110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	507	499,91	7-
66110Z	Zuschussbedarf in Euro (EUR)	113.188.294-	111.618.346,70-	1.569.947

**Ergebnisquerschnitt THH 6 je PC**

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
6110	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	138.473.468 €	130.362.707 €	128.877.717 €	-1.484.990 €	-9.595.751 €
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-1.144.676 €	-1.173.707 €	-1.202.242 €	-28.535 €	-57.566 €
<b>THH 6 - ordentliches Ergebnis</b>		<b>137.328.792 €</b>	<b>129.189.000 €</b>	<b>127.675.475 €</b>	<b>-1.513.526 €</b>	<b>-9.653.317 €</b>

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis 2012 / Ansatz 2012 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2012 / Ergebnis 2011 (+ Verbesserung)
6110	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	123.620.196 €	113.188.294 €	111.618.347 €	-1.569.947 €	-12.001.850 €
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.962.478 €	2.056.627 €	2.052.439 €	-4.188 €	89.960 €
<b>THH 6 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss</b>		<b>125.582.675 €</b>	<b>115.244.921 €</b>	<b>113.670.786 €</b>	<b>-1.574.135 €</b>	<b>-11.911.889 €</b>

**Teilergebnisrechnung 6 in aufgeklappter Form**

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
(1)	30330000 Jagdststeuer <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	91.246 <b>91.246</b>	90.000 <b>90.000</b>	90.352 <b>90.352</b>	352 <b>352</b>
(2)	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land 31110001 Schlüsselzuweisungen v. Land, Meh 31310001 Allgemeine Finanzzuweisungen §11 31310002 Zuweisung SoBEG 31310003 Zuweisung VRG 31310005 Allg.Finanzzuweisungen § 11 FAG N 31310006 Allg.Finanzzuweisungen § 11 FAG S 31510000 Zuweis.des Landes a.d.Aufk.a.d.Gr 31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV 31829000 Status-quo-Ausgleich § 22 FAG <b>Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	12.908.519 6.567.782 2.780.144 2.150.582 5.644.487 5.500 5.500 19.244.887 98.958.089 0 <b>148.265.490</b>	22.583.916 6.738.958 2.780.100 2.193.000 5.778.860 5.600 5.600 17.000.000 82.270.000 617.434 <b>139.973.468</b>	23.915.991 6.826.490 2.790.806 2.247.471 5.771.491 5.600 5.600 14.103.915 82.266.202 558.485 <b>138.492.051</b>	1.332.075 87.532 10.706 54.471 -7.369 0 0 -2.896.085 -3.798 -58.949 <b>-1.481.417</b>
(7)	36150100 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SV 36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten 36170101 Zinsertrag von Kreditinstituten F 36510000 Gewinnanteile a.verb.Unterneh.u.B 36990010 Weiterbelastung Bankgebühren <b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	10.942 17.742 3.183 151.693 270 <b>183.829</b>	10.000 25.000 0 125.000 0 <b>160.000</b>	4.126 12.076 3.503 178 345 <b>20.227</b>	-5.874 -12.924 3.503 -124.822 345 <b>-139.773</b>
(9)	35650000 Ausb. Kleinbetrag 35831000 Auflösung/Herabs.von Wb. auf Ford <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	112 40 <b>152</b>	0 0 <b>0</b>	109 1.040 <b>1.149</b>	109 1.040 <b>1.149</b>
(10)	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>148.540.718</b>	<b>140.223.468</b>	<b>138.603.779</b>	<b>-1.619.689</b>
(14)	47212000 AfA a. FO wg. befr. Niederschlagu <b>Planmäßige Abschreibungen</b>	-13.783 <b>-13.783</b>	0 <b>0</b>	-9.788 <b>-9.788</b>	-9.788 <b>-9.788</b>
(15)	45140100 Zinsaufwendungen an gesetzl.Sozia 45150100 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet., 45170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitu 45170101 Zinsaufwendungen - äußere Kassenk 45930010 Aufwand aus Bankgebühren 45990001 Sonstige Finanzaufwendungen aus W <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	-3.288 -164.273 -854.587 -89.242 -291 -76.154 <b>-1.187.835</b>	-2.300 -155.500 -1.095.907 -80.000 0 0 <b>-1.333.707</b>	0 -162.329 -979.707 -7.996 -393 -18.116 <b>-1.168.541</b>	2.300 -6.829 116.199 72.004 -393 -18.116 <b>165.166</b>

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+ Verbesserungen)
	43150001 Zuschuss an verb.Unternehmen (Kur	-126.980	0	-45.235	-45.235
	43710000 Allgemeine Umlagen an Land	-7.582.534	-8.755.622	-8.758.103	-2.481
	43720001 Umlage Kommunalverband Jugend u.	-832.452	-945.139	-946.573	-1.434
	43729000 Ausgleich (§22 FAG)	-1.468.272	0	0	0
<b>(16)</b>	<b>Transferaufwendungen</b>	<b>-10.010.238</b>	<b>-9.700.761</b>	<b>-9.749.911</b>	<b>-49.150</b>
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	-71	0	-65	-65
<b>(17)</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-71</b>	<b>0</b>	<b>-65</b>	<b>-65</b>
<b>(18)</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-11.211.927</b>	<b>-11.034.468</b>	<b>-10.928.305</b>	<b>106.163</b>
<b>(19)</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>137.328.792</b>	<b>129.189.000</b>	<b>127.675.475</b>	<b>-1.513.526</b>
	92611010 Umlage KVJS	832.452	945.139	946.573	1.434
<b>(22)</b>	<b>Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>832.452</b>	<b>945.139</b>	<b>946.573</b>	<b>1.434</b>
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1	-2.791.144	-2.791.300	-2.802.006	-10.706
	92611002 FAG-SoBEG §11 (4)	-2.150.582	-2.193.000	-2.247.471	-54.471
	92611003 FAG-VRG §11(5) USt-frei	-4.981.825	-5.113.713	-5.100.724	12.989
	92611004 FAG-VRG §11(5) USt-pflichtig	-662.662	-665.147	-670.767	-5.620
	92611005 FAG § 22	-5.099.510	-7.356.392	-7.384.975	-28.583
<b>(24)</b>	<b>Aufwendungen aus ILV-FAG</b>	<b>-15.685.723</b>	<b>-18.119.552</b>	<b>-18.205.943</b>	<b>-86.391</b>
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	-1.369.893	-1.319.729	-1.357.338	-37.609
	98110000 Kalk. Zinsen	4.302.823	4.114.727	4.251.466	136.738
	98115000 Bauzeitzinsen	174.224	435.335	360.553	-74.782
<b>(27)</b>	<b>Kalkulatorische Kosten</b>	<b>3.107.155</b>	<b>3.230.334</b>	<b>3.254.681</b>	<b>24.347</b>
<b>(30)</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-11.746.117</b>	<b>-13.944.079</b>	<b>-14.004.689</b>	<b>-60.610</b>
<b>(31)</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>125.582.675</b>	<b>115.244.921</b>	<b>113.670.786</b>	<b>-1.574.135</b>

### Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Unter Steuern und ähnliche Abgaben (1) werden ausschließlich die Erträge aus der Jagdsteuer als einzige Steuer des Landkreises dargestellt.

Unter Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen (2) ergaben sich Mindererträge von rd. 1,48 Mio. EUR – und dies trotz der Verbesserungen bei den Schlüsselzuweisungen inklusive Status quo-Ausgleich in Höhe von rd. 1,36 Mio. EUR (Erhöhung des Kopfbetrags von 510 auf 517 EUR). Die SoBEG-Zuweisungen lagen rd. 54 TEUR über dem Ansatz.

Die Zuweisungen des Landes aus dem Grunderwerbsteueraufkommen hatten sich im Jahr 2011 im Vergleich zu den Vorjahren sehr überdurchschnittlich entwickelt: So hatte der Landkreis Konstanz Erträge in Höhe von rd. 19,2 Mio. EUR zu verzeichnen, was bei einem Ansatz von 13,8 Mio. EUR einer Verbesserung um rd. 39,1% zur Planung entsprach.<sup>18</sup> Dementsprechend wurde der Ansatz des Jahres 2012 auf 17,0 Mio. EUR festgesetzt. Bei einem Zahlungseingang von rd. 14,1 Mio. EUR entstanden hier Mindererträge in Höhe von rd. 2,9 Mio. EUR (rd. 17,1%).<sup>19</sup>

Bei einem Hebesatz von 31,92%-Punkten beliefen sich die Erträge aus der Kreisumlage plangemäß auf rd. 82,3 Mio. EUR (Reduzierung zum Vorjahr um rd. 16,9%).

Die Zinsen und ähnlichen Erträge (7) blieben in Summe rd. 140 TEUR hinter dem Ansatz zurück, da aufgrund des Jahresabschlusses 2011 keine Ausschüttung vom Kompostwerk erfolgte, was einen Minderertrag von rd. 125 TEUR beim Landkreis zur Folge hatte. Daneben führte das anhaltend niedrige Zinsniveau zu weiteren Mindererträgen im Vergleich zur Planung.

<sup>18</sup> Der landesweite Anstieg des Grunderwerbsteueraufkommens im Jahr 2011 betrug rd. +19,4% (Landkreis KN rd. +45,0%).

<sup>19</sup> Der landesweite Anstieg des Grunderwerbsteueraufkommens im Jahr 2012 betrug rd. +24,0% (Landkreis KN rd. -26,6%).

Die Position Zinsen und ähnliche Aufwendungen (15) hat sich um rd. 166 TEUR verbessert. Dank der verbesserten Liquiditätslage und dem niedrigen Zinsniveau sowie aufgrund der deutlich geringeren Investitionsauszahlungen und des somit geringeren Kreditbedarfs lagen die Aufwendungen für Kassenkreditzinsen sowie auch Investitionskreditzinsen deutlich unter dem Plan.

Im Bereich der Transferaufwendungen (16) ergab sich eine Verschlechterung zum Plan um rd. 49 TEUR. Rd. 45 TEUR davon entfallen auf die Kursverluste des CHF-Kredits des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft, was Aufwendungen für den Landkreis in Form eines Zuschusses darstellt.

Über die ILV werden die jeweiligen FAG-Erträge den entsprechenden Produkten zugeordnet.

Zur vollständigen Kostentransparenz erfolgt eine kalkulatorische Verzinsung des gebundenen Kapitals sowie auch der Zuschüsse in Höhe von 4,5% auf die Produkte. Da es sich jedoch nur um kalkulatorische Kosten handelt, erfolgt die Gegenbuchung im THH 6. Diese beläuft sich auf rd. 3,25 Mio. EUR und entspricht damit nahezu dem Ansatz (Abweichung um rd. 0,7%).

Das ordentliche Ergebnis verschlechterte sich insgesamt um rd. 1,51 Mio. EUR; der Nettoressourcenbedarf um rd. 1,57 Mio. EUR, da die Verbesserungen aus dem FAG teilweise weiterverrechnet werden (Mehrerträge Schlüsselzuweisungen, Status-quo-Ausgleich, SoBEG).

## 6. Lagebericht

Das Haushaltsjahr 2012 schließt mit einem ordentlichen Überschuss von insgesamt rd. 1,3 Mio. EUR ab, was einer Verbesserung zur Planung um rd. 2,5 Mio. EUR entspricht. Nach Abzug der beschlossenen Budgetüberträge von rd. 0,56 Mio. EUR in der Ergebnisrechnung steht somit ein Teilbetrag von 0,74 Mio. EUR grundsätzlich für die Haushaltsplanung 2014 ff. (Eigenmittelfinanzierung der Investitionen) zur Verfügung. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2013 wurde jedoch bereits ein Teilbetrag des Überschusses von rd. 0,67 Mio. EUR – nach der Aktualisierung der Prognose zum 18.01.2013 – im Vorgriff auf das Jahresergebnis 2012 zur Eigenmittelfinanzierung von Investitionen eingesetzt.

Des Weiteren sind höhere Ermächtigungsübertragungen in der Ergebnisrechnung als bisher angenommen und einkalkuliert entstanden, und auch im investiven Bereich sind hohe Übertragungen erforderlich, welche anteilig durch Eigenmittel zu finanzieren sind.

Folglich stehen trotz des im Vergleich zum 18.01.2013 abermals gestiegenen Überschusses – neben den bereits in den Haushaltsentwurf 2013 eingeplanten 3,8 Mio. EUR<sup>20</sup> – weitere rd. 2,7 Mio. EUR als Eigenmittel zur Investitionsfinanzierung zur Verfügung. In den Haushalt 2013 wurden auf Basis der Prognose zum 18.01.2013 jedoch bereits weitere 3,5 Mio. EUR<sup>21</sup> eingeplant.

Somit ist diese um 0,8 Mio. EUR zu hohe Einplanung von Eigenmitteln in der Haushaltsplanung 2014 zu kompensieren – wenn sich dies nicht aus dem Haushaltsvollzug 2013 ergibt.

	Plan 2012	Ergebnis 2012	Überträge 2012
<b>Zahlungsmittelüberschuss 2012 bei ausgeglichenem HH / TATSÄCHLICH (Vollzug)</b>	<b>2.989.865 €</b>	<b>4.546.310 €</b>	
- ordentliche Tilgungen 2012	1.700.000 €	1.582.390 €	
- Umschuldung		351.513 €	
<b>Eigenmittel zur Investitionsfinanzierung / TATSÄCHLICH (Vollzug)</b>	<b>1.289.865 €</b>	<b>2.612.407 €</b>	
Saldo aus Investitionstätigkeit / Ermächtigungsübertragungen	14.542.623 €	5.402.726 €	7.047.058 €
<b>1/3 benötigte Eigenmittel zur Finanzierung der Investitionen</b>	<b>4.847.541 €</b>	<b>1.800.000 €</b>	<b>2.340.000 €</b>
Kreditaufnahme 2/3	9.700.000 €	3.600.000 €	4.700.000 €
Kreditaufnahme IST / SOLL (zu hohe Aufnahme resultiert aus Umschuldung)		*** 3.975.000 €	*** 4.676.000 €
davon Umschuldung		351.513 €	
<b>1/3 benötigte Eigenmittel zur Finanzierung der Investitionen</b>	<b>4.847.541 €</b>	<b>**** 1.770.000 €</b>	<b>**** 2.370.000 €</b>
<b>abzüglich der Eigenmittel ErgHH</b>	<b>1.289.865 €</b>	<b>2.612.407 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Erforderlicher Überschuss ErgHH / (nicht) erforderliche Eigenmittel</b>	<b>3.557.700 €</b>	<b>-842.500 €</b>	<b>** 2.370.000 €</b>
- Verwendung anteiliger Überschuss 2011 (Beschluss KT vom 23.01.2012)	* -3.557.700 €	0 €	0 €
<b>Erforderlicher Überschuss ErgHH / nicht erforderliche Eigenmittel ERGEBNIS</b>	<b>0 €</b>	<b>* -842.500 €</b>	<b>2.370.000 €</b>
- Verwendung ordentlicher Überschuss 2010 (Beschluss KT vom 23.01.2012)	* -1.234.570 €	0 €	0 €
<b>Möglicher Fehlbetrag ErgHH 2012</b>	<b>-1.234.570 €</b>		
<b>Zusammenfassung</b>			
Verbesserung um (nicht benötigte Eigenmittel in 2012, Überschuss 2010 und 2011)		* 5.634.770 €	
Benötigte Eigenmittel für Ermächtigungsübertragungen INVESTIV		** 2.370.000 €	
<b>Einplanbare Verbesserung aus dem Jahr 2012 in 2013 ff. (inklusive 2010 und 2011)</b>		<b>3.264.770 €</b>	
<b>Fazit in Zahlen</b>			
Übertragung Kreditermächtigung (mit Nivellierung 1/3)		4.676.000 €	66,4%
Summe Kreditaufnahme		*** 8.299.487 €	66,7%
Eigenmittel		2.370.000 €	33,6%
Summe Eigenmittel		**** 4.140.000 €	33,3%
Saldierte Ermächtigungsübertragungen INVESTIV		7.047.058 €	
<b>Verbesserungen zur Einplanung in 2013 ff.</b>		<b>3.265.000 €</b>	
<b>Gebunden für Budgetüberträge ErgHH 2012</b>		<b>564.600 €</b>	
<b>Zur weiteren Verwendung in 2013 ff.</b>		<b>2.700.000 €</b>	

<sup>20</sup> Davon jeweils 1,9 Mio. EUR in 2013 und 2014 – siehe auch Haushaltsplan 2013 Seite 586.

<sup>21</sup> Davon 3,33 Mio. EUR in 2013 und 0,17 Mio. EUR in 2014.

**Wesentliche Abweichungen des Jahresabschlusses 2012 im Vergleich zur Planung**

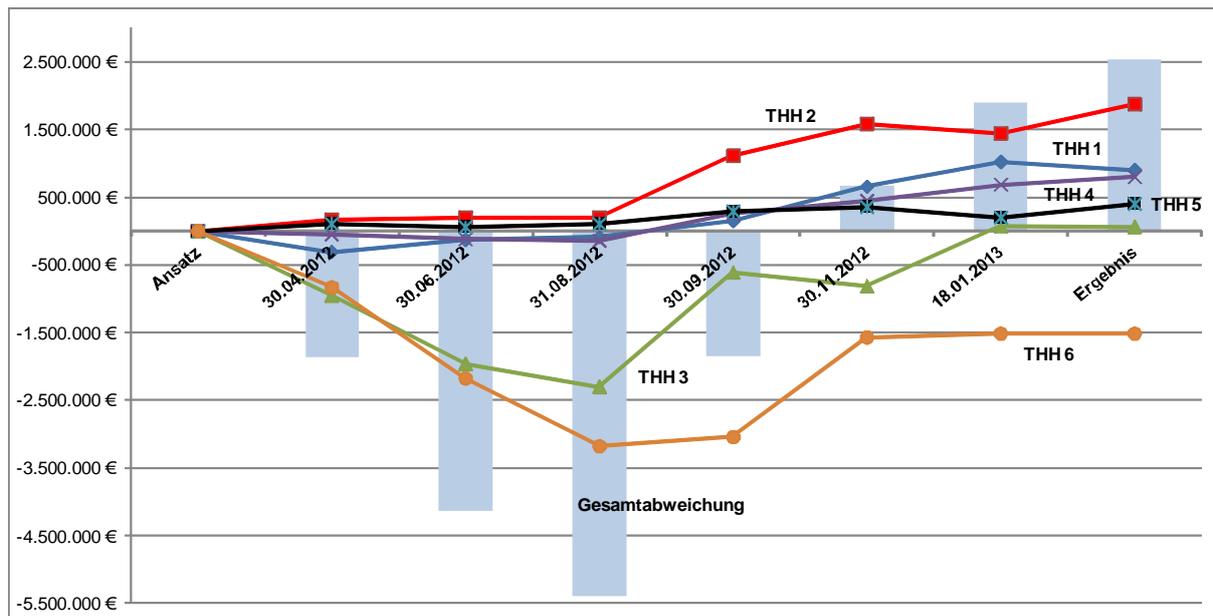
	Verbesserung Mio. EUR	Verschlechterung Mio. EUR
<b>Mehrerträge</b>		
Schlüsselzuweisungen nach § 8 FAG inklusive Status quo-Ausgleich	+ 1,4	
Sachkostenbeiträge Schulen	+ 1,0	
Gebührenerträge Untere Verwaltungsbehörde	+ 0,5	
Transfererträge Sozial- und Jugendamt	+ 2,9	
Kostenerstattungen Gemeinden (Transfer, Individuelle Hilfen, SGB II)	+ 0,6	
Gutachterkosten zur Krankenhausstruktur / anteilige Erstattungen	+ 0,2	
Privatrechtliche Leistungsentgelte (insbesondere Schadensersatz)	+ 0,5	
Bußgelder	+ 0,1	
Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen	+ 0,2	
Auflösung / Herabsetz. v. Wertberichtig. auf Forderungen THH 3	+ 0,3	
<b>Mindererträge</b>		
Soziallastenausgleich		- 0,9
Zuweisungen aus Grunderwerbsteueraufkommen		- 2,9
Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (SGB II)		- 0,6
Erstattungen vom Bund BVG / Kriegsopferfürsorge		- 0,2
Ausschüttung Kompostwerk		- 0,1
<b>Mehraufwendungen</b>		
Transferaufwendungen Sozialamt (ohne Zuschüsse)		- 1,3
Zuschüsse Beschäftigungsgesellschaft		- 0,2
Rückstellung Revision Bildung und Teilhabe (Erstattung Bund)		- 0,5
Transferaufwendungen Jugendamt (ohne Erstattungen)		- 0,4
Jugendamt - Erstattungen an Gemeinden / Übrige (insb. Stadt KN)		- 1,1
Personalaufwendungen		- 0,4
Gutachterkosten zur Krankenhausstruktur im Landkreis Konstanz		- 0,5
EDV-Aufwendungen		- 0,2
Haltung von Fahrzeugen		- 0,1
Abschreibungen auf Sachvermögen		- 0,2
Abschreibungen auf Forderungen / Wertberichtigungen		- 0,4
<b>Minderaufwendungen</b>		
Gebäudeunterhalt (inklusive Rückstellungen)	+ 1,0	
Gebäudebewirtschaftung (insbesondere Strom und Gas)	+ 0,3	
Leistungsbeteiligung Grundsich. f. Arbeitssuchende (SGB II)	+ 2,2	
Aufwendungen für Schülerbeförderung (inkl. Erstattungen)	+ 0,6	
Zinsaufwendungen	+ 0,2	
Geschäftsaufwendungen, Aus- / Fortbildung	+ 0,3	
Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	+ 0,2	
Lehr- und Lernmittel	+ 0,4	
		<b>+ 2,5</b>

Die Budgetprognosen wiesen – entgegen des um rd. 2,5 Mio. EUR verbesserten Jahresergebnisses – bis zum 30.09.2012 eine negative Entwicklung aus (siehe auch Grafik nächste Seite):

**Entwicklung ordentliches Ergebnis je THH**

Teilhaushalt	Ansatz	30.04.2012	30.06.2012	31.08.2012	30.09.2012	30.11.2012	18.01.2013	Ergebnis
THH 1	0 €	-308.521 €	-130.599 €	-86.599 €	151.122 €	659.641 €	1.017.722 €	904.232 €
THH 2	0 €	173.288 €	204.759 €	204.759 €	1.116.088 €	1.587.979 €	1.443.022 €	1.876.928 €
THH 3	0 €	-954.090 €	-1.963.221 €	-2.300.247 €	-613.857 €	-818.237 €	68.603 €	64.528 €
THH 4	0 €	-45.164 €	-118.058 €	-139.058 €	254.758 €	452.212 €	687.229 €	797.494 €
THH 5	0 €	106.459 €	58.763 €	109.763 €	287.589 €	357.088 €	202.248 €	401.678 €
THH 6	0 €	-832.566 €	-2.177.611 €	-3.177.611 €	-3.043.101 €	-1.571.851 €	-1.513.176 €	-1.513.525 €
<b>Abweichung gesamt</b>	<b>0 €</b>	<b>-1.860.594 €</b>	<b>-4.125.967 €</b>	<b>-5.388.993 €</b>	<b>-1.847.401 €</b>	<b>666.832 €</b>	<b>1.905.648 €</b>	<b>2.531.335 €</b>

### Entwicklung der Prognosen der ordentlichen Ergebnisse je Teilhaushalt



In Kurzform zusammen gefasst fanden zwischen dem 30.09. und dem Jahresabschluss v. a. folgende Verbesserungen statt:

- THH 1 – deutlich höhere Gebührenerträge, reduzierte Personal- und Sachaufwendungen
- THH 2 – reduzierte Bauunterhalts- und Bewirtschaftungsaufwendungen, Schadensersatzleistungen
- THH 3 – deutlich höhere Transfererträge und Kostenerstattungen
- THH 4 – höhere Landeszuweisungen, Minderaufwendungen Schülerbeförderung und Personal
- THH 5 – reduzierte verbuchte Personalaufwendungen, gestiegene Gutachterkosten Krankenhaus
- THH 6 – mehr Schlüsselzuweisungen (*erhöhter Kopfbetrag zum 10.12.2012*)

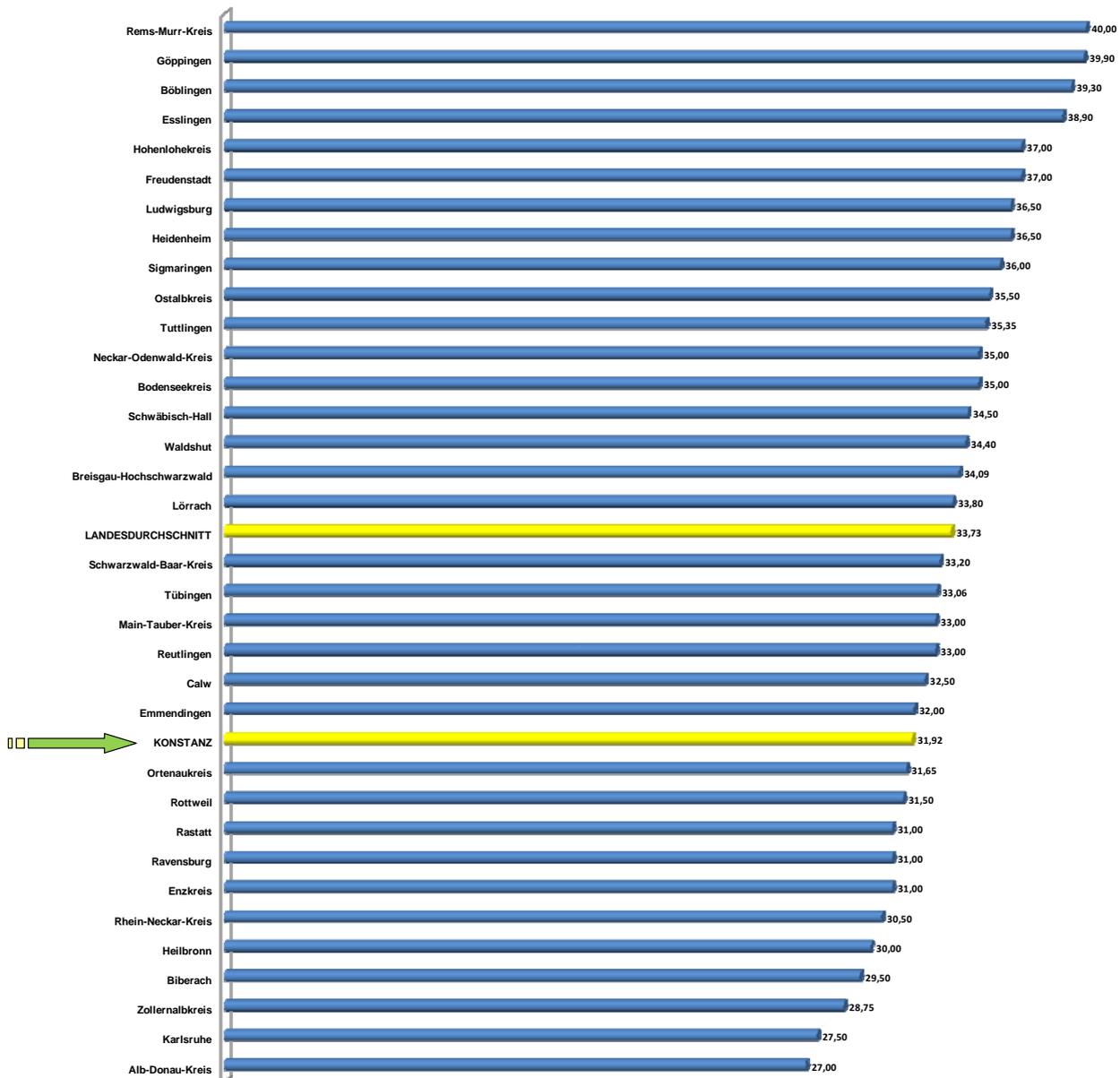
Aufgrund der erheblichen Schwankungen der unterjährigen Prognosen – insbesondere des Jahres 2012 – wurden die Bereiche mit den größten Abweichungen der Jahre 2010 bis 2012 analysiert, grafisch dargestellt, bewertet und an die Budgetverantwortlichen gegeben. Anschließend wurden mit diesen Gespräche geführt. Um das unterjährige Berichtswesen zu optimieren und im Ergebnis glaubwürdige / belastbare Berichte zu erstellen, wurde vereinbart, dass zukünftig die Ist-Zahlen stärker hinterfragt werden, landesweite Prognosen auf die örtlichen Gegebenheiten herunter gebrochen werden, optimistischere / risikoreichere Prognosen – auch schon früher im Jahr – sowie vermehrt Erläuterungen zu Abweichungen gegeben werden.

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 2012 zu rd. 74% (2011 rd. 77%).

Auf der Ertragsseite spielen somit die Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden sowie diese Steuerkraftsummen im Verhältnis zu denen aller anderen Kommunen 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.

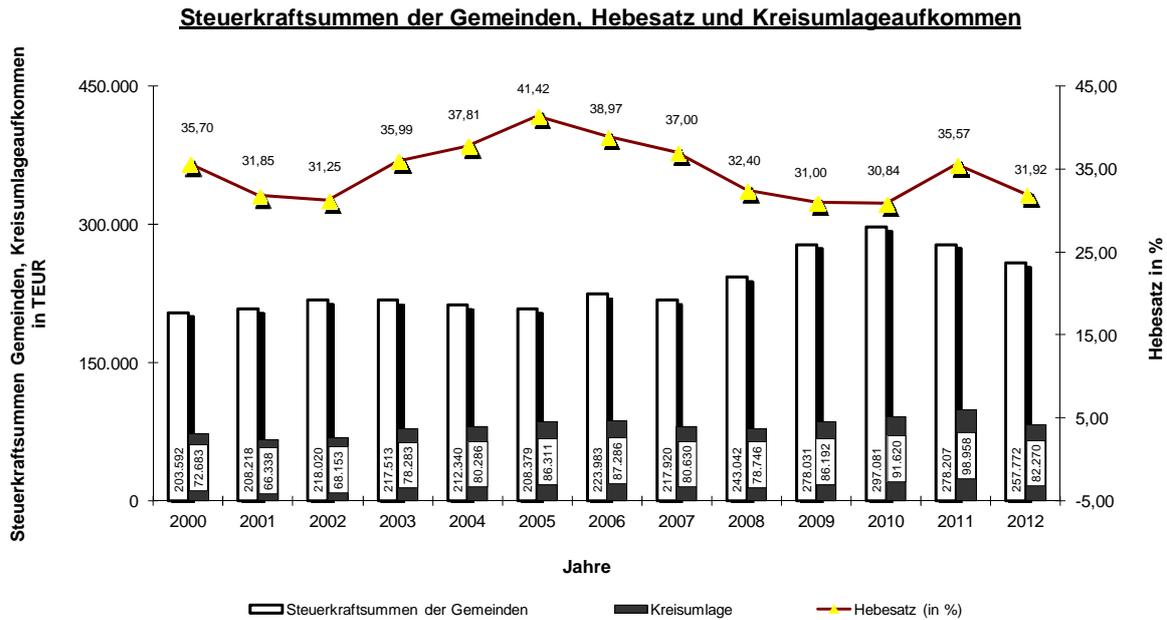
Der Einfluss des Landkreises als Körperschaft an sich beschränkt sich somit im Wesentlichen auf die Festsetzung des Hebesatzes für die Kreisumlage. Dieser wurde für das Haushaltsjahr 2012 auf

31,92%-Punkte festgesetzt, und lag damit 1,76%-Punkte unter dem Landesdurchschnitt (33,68%-Punkte).



Die Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden des Landkreises Konstanz beliefen sich im Jahr 2012 auf rd. 257,8 Mio. EUR; die Gesamtsumme sank damit im Vergleich zum Jahr 2011 um rd. 7,3%. Landesweit stiegen die Steuerkraftsummen dagegen um rd. 2,1% an. Der Rückgang im Landkreis Konstanz führte somit zu höheren anteiligen Schlüsselzuweisungen.

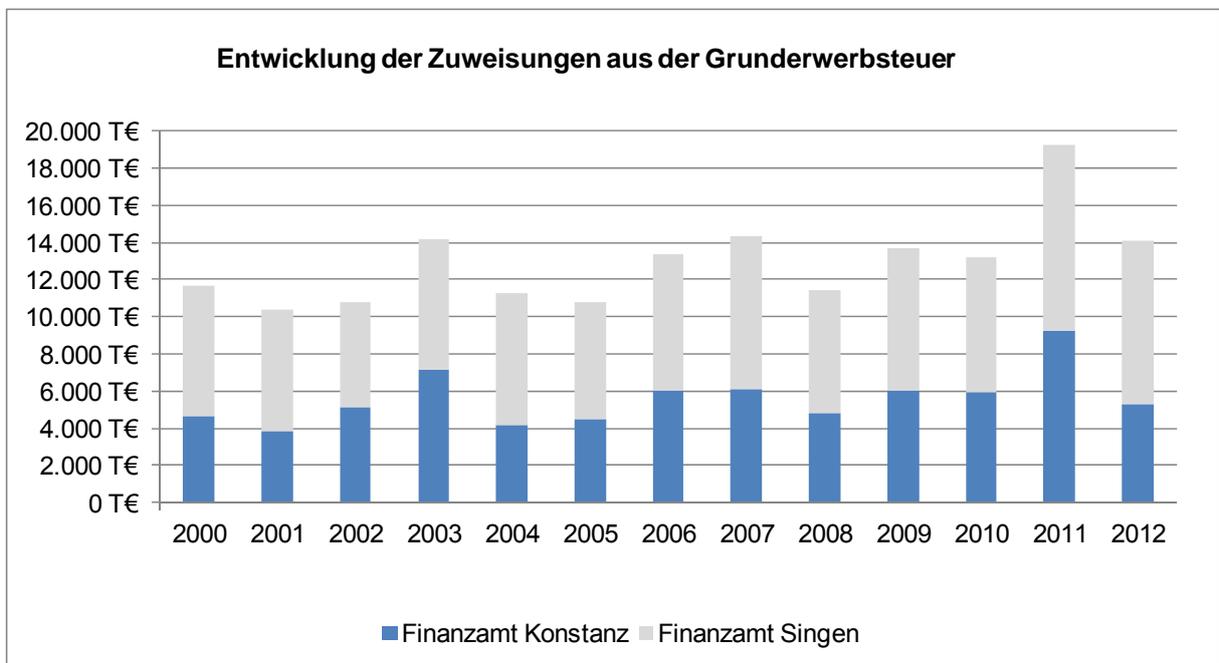
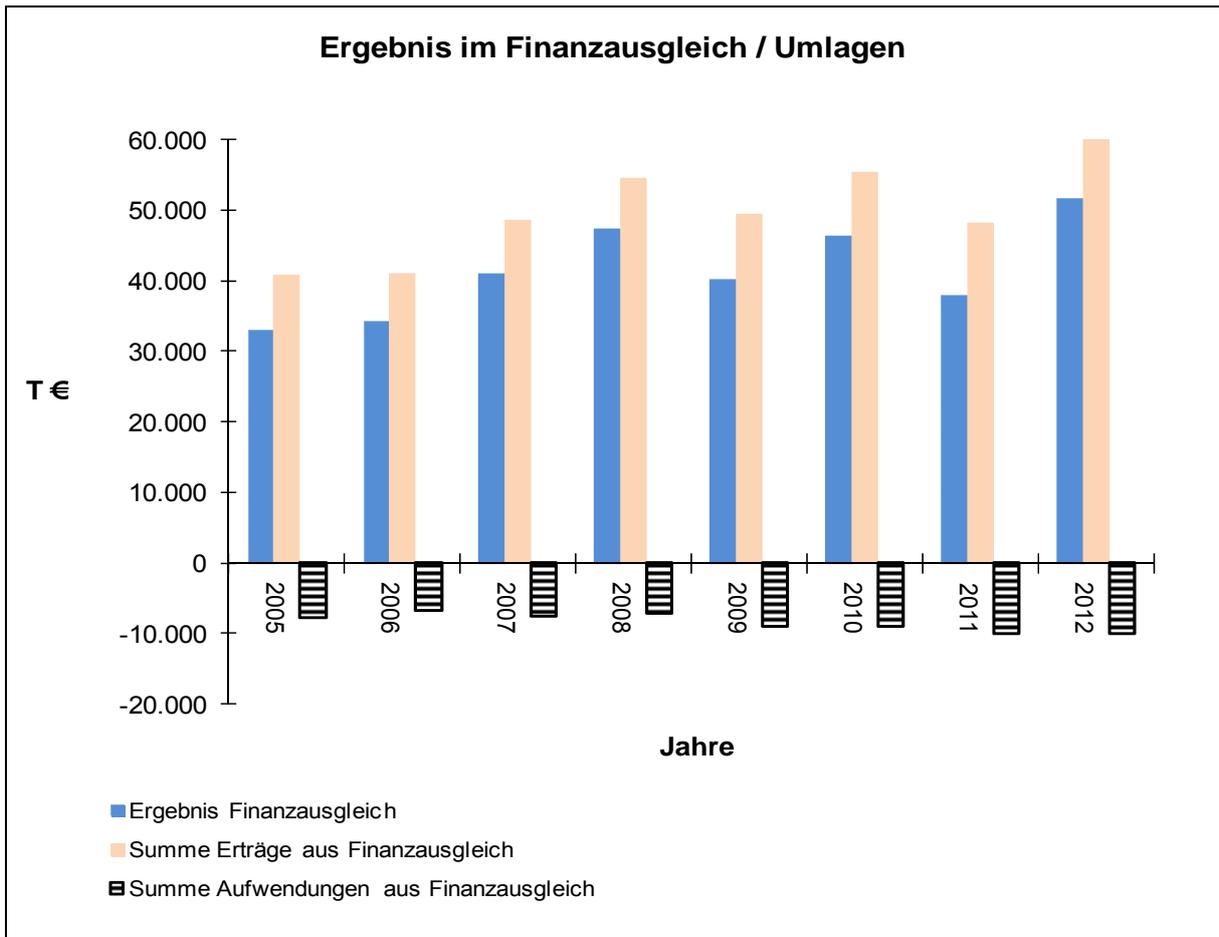
Zum Vergleich: Im Jahr 2011 verhielt sich diese Entwicklung genau umgekehrt – der Rückgang der Steuerkraftsummen war in Konstanz im landesweiten Vergleich weit unterdurchschnittlich, was zu geringen anteiligen Schlüsselzuweisungen führte.



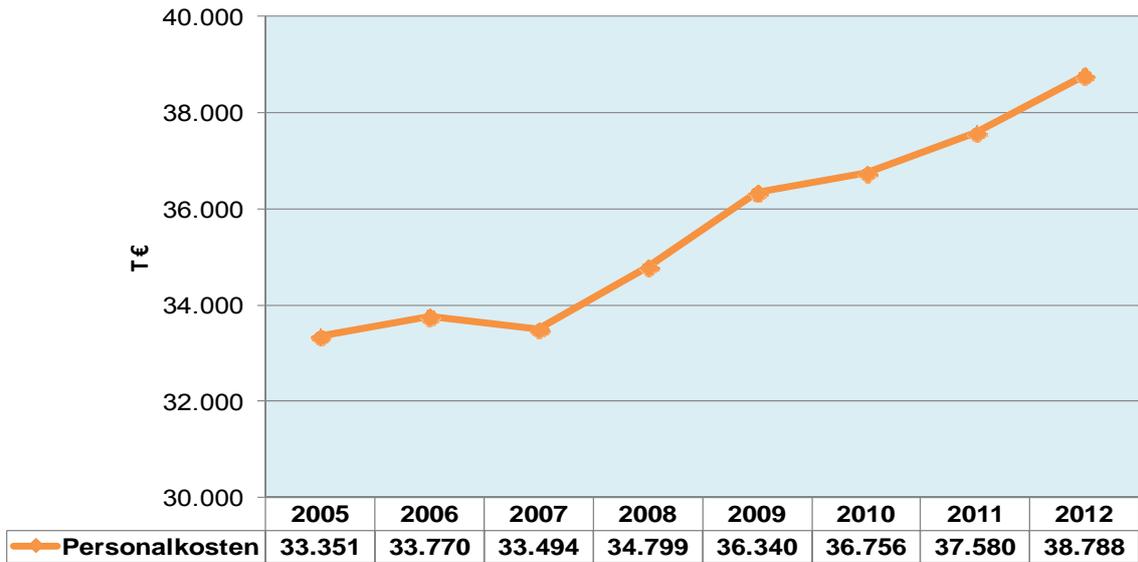
Die Planung der Schlüsselzuweisungen nach § 8 FAG basierte auf einem Kopfbetrag von 510 EUR. In Folge der Oktober-Steuerschätzung wurde dieser auf 517 EUR erhöht, so dass sich im Bereich der Schlüsselzuweisungen im Vergleich zur Planung Mehrerträge von rd. 1,36 Mio. EUR (inklusive der Schlusszahlungen aus 2011 und inklusive Status-quo-Ausgleich) ergaben.<sup>22</sup>

Finanzausgleich / Umlagen	Ergebnis	Ergebnis						
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	T €	T €	T €	T €	T €	T €	T €	T €
Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG), einschließlich Abschlusszahlung Vorjahr	7.189	8.389	14.998	17.830	14.549	20.182	12.909	23.916
Mehrerträge Schlüsselzuweisungen ("Status-quo-Ausgleich" § 22 FAG)	3.590	3.423	5.688	6.164	5.375	5.623	6.568	6.826
Status-quo-Ausgleich § 22 FAG								558
Sonstige Zuweisungen (§ 11 Abs.1 Ziff.2 FAG)	2.743	2.754	2.762	2.767	2.769	2.778	2.791	2.802
Sonderbehördeneingliederung (§ 11 Abs. 4 FAG)	8.437	8.377	8.154	8.256	8.200	2.448	2.151	2.247
Verwaltungsreform Sonderbehörden, VRG Erstatt. § 11 Abs. 5 FAG						5.762	5.644	5.771
Sachkostenbeiträge (§ 17 FAG, Schullasten-VO)	6.533	6.226	6.081	6.421	6.654	6.797	6.960	7.389
Sportstättenbaupauschale (§16 FAG)	52							
Schülerbeförderung (§18 FAG)	3.817	3.817	3.817	3.817	3.816	3.817	3.817	4.266
Zuweisungen zu den Ausbildungskosten (§ 29 Abs 1 FAG)	18	9	9	9	0	10	10	10
Verkehrslastenausgleich (§ 25 FAG), einschließlich AZ Vj. (UAe 6500, 6510)	2.874	2.975	2.875	3.028	3.093	3.065	3.089	3.124
Öffentlicher Personennahverkehr (§ 28 FAG)	356	357	357	357	357	357	358	359
Soziallastenausgleich (§ 21 FAG)	5.075	4.670	3.757	5.842	4.486	4.199	3.854	4.430
Kleinkindbetreuung § 29c FAG						225	287	1.002
<b>Summe Erträge aus Finanzausgleich</b>	<b>40.683</b>	<b>40.996</b>	<b>48.498</b>	<b>54.490</b>	<b>49.299</b>	<b>55.263</b>	<b>48.150</b>	<b>61.699</b>
Erstattung Personal-Aufwendungen Landesbeamte (§ 39 Abs. 18 FAG)	-586	-501	-410	-496	-413	-311	-318	-310
Finanzausgleichsumlage (§ 1a FAG)	-4.504	-4.306	-4.922	-5.776	-7.822	-7.697	-7.583	-8.758
Umlage LWB / KVJS (§ 36 FAG)	-2.662	-2.064	-2.297	-914	-861	-919	-832	-947
Ausgleichsbetrag nach § 22 FAG "Status-quo" (Bruttodarstellung)						-101	-1.468	0
<b>Summe Aufwendungen aus Finanzausgleich</b>	<b>-7.752</b>	<b>-6.871</b>	<b>-7.630</b>	<b>-7.186</b>	<b>-9.096</b>	<b>-9.028</b>	<b>-10.201</b>	<b>-10.015</b>
<b>Ergebnis Finanzausgleich</b>	<b>32.931</b>	<b>34.125</b>	<b>40.869</b>	<b>47.304</b>	<b>40.203</b>	<b>46.235</b>	<b>37.949</b>	<b>51.684</b>

<sup>22</sup> Näheres hierzu siehe Erläuterungen zum THH 6.

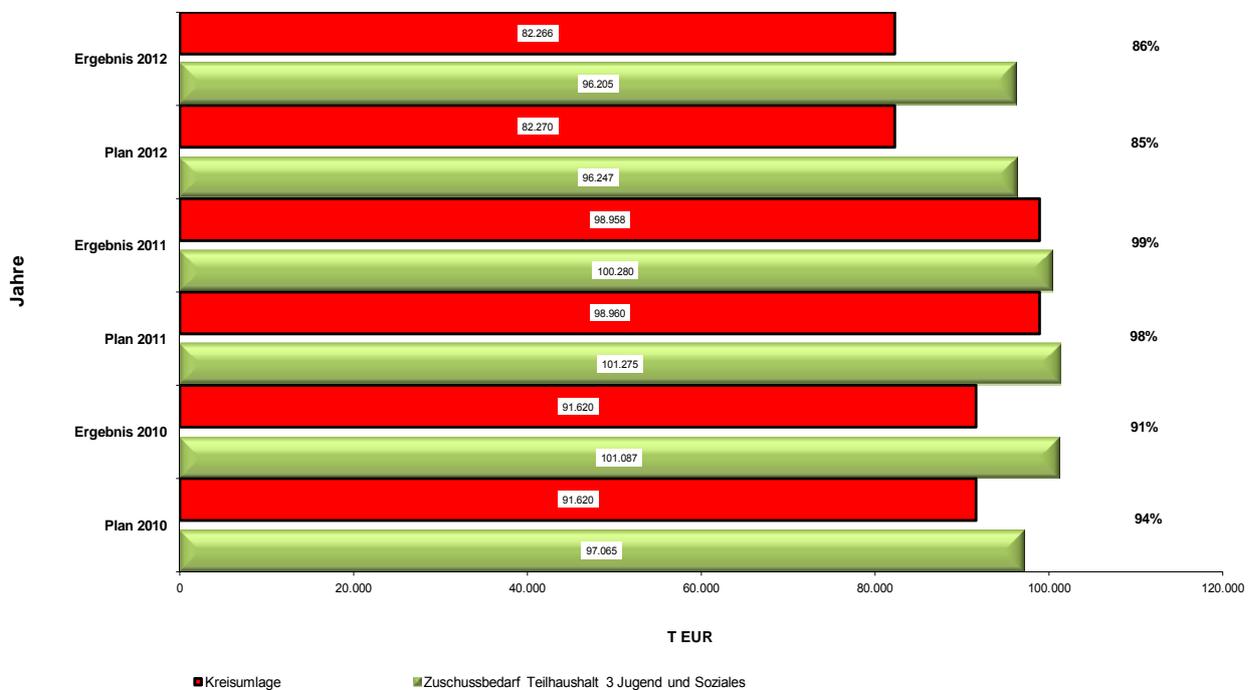


### Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen

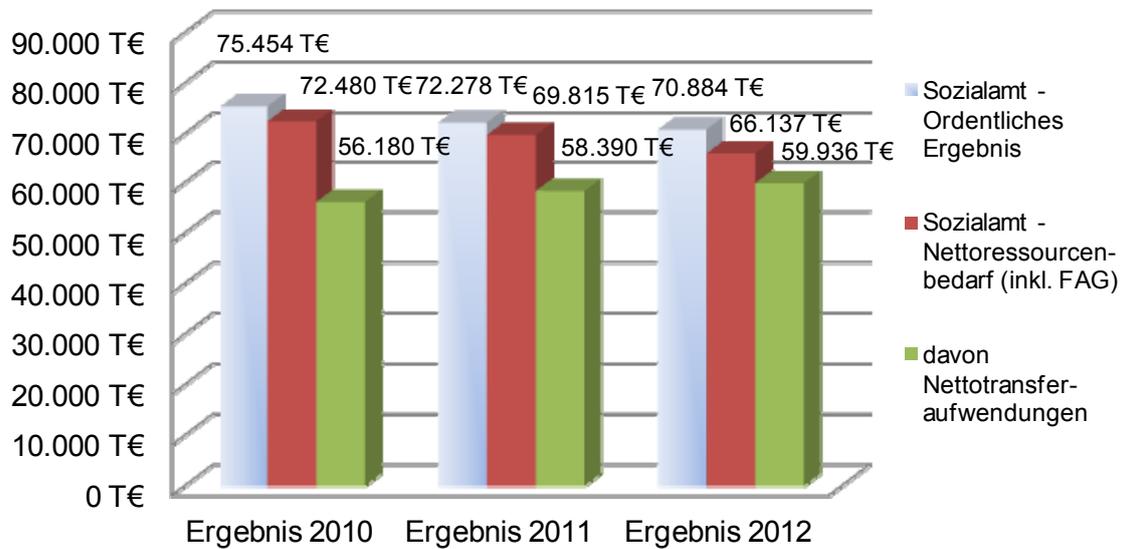


### Zuschussbedarf Jugend und Soziales im Verhältnis zur Kreisumlage

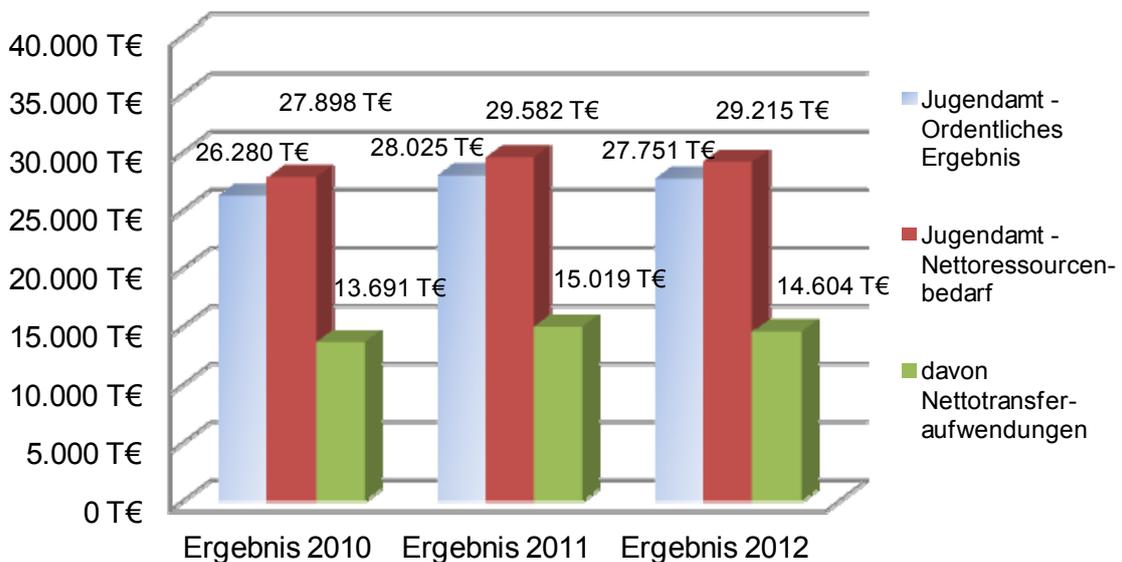
Der Zuschussbedarf für den Teilhaushalt 3 – Jugend und Soziales – konnte im Jahr 2012 nur noch zu rd. 86% durch Kreisumlage finanziert werden (Vorjahr 99%). Dies resultiert – trotz einem geminderten Zuschussbedarf – aus dem um rd. 16,7 Mio. EUR reduzierten Kreisumlage-Volumen.



### Zuschussbedarf Sozialamt



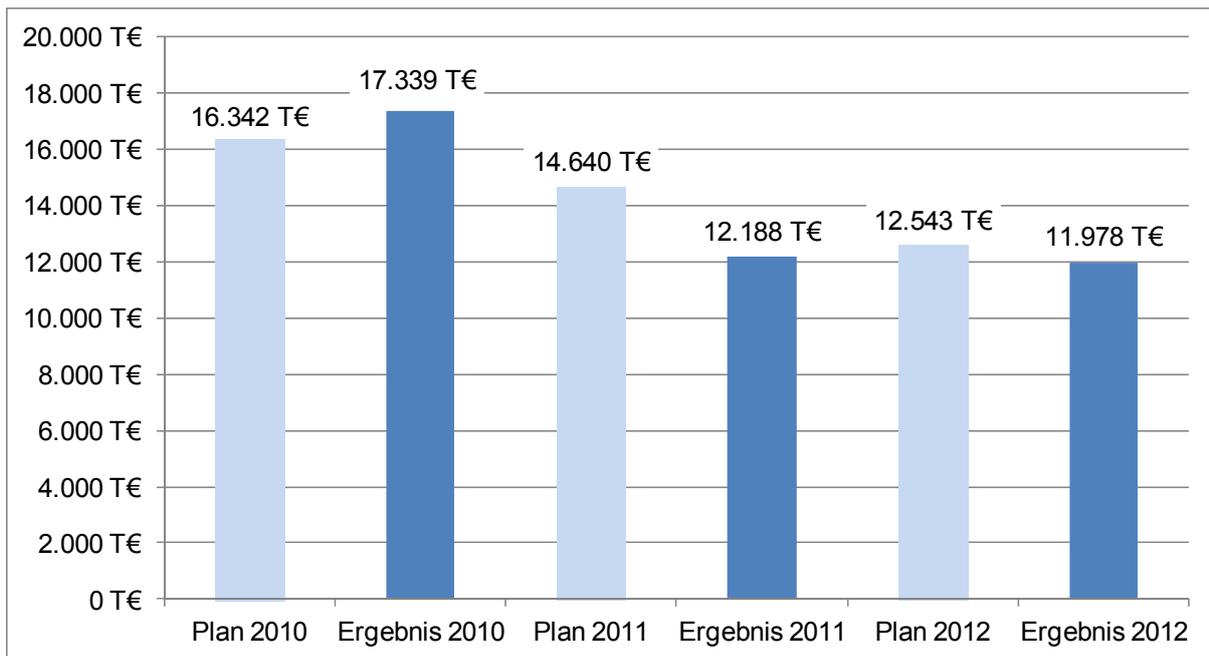
### Zuschussbedarf Jugendamt



Neben den Transferaufwendungen machen die Erstattungen an die Stadt Konstanz einen weiteren erheblichen Anteil der Aufwendungen im Jugendamt aus.<sup>23</sup>

<sup>23</sup> Näheres hierzu siehe unter Erläuterungen zum THH 3.

### Leistungsbeteiligung Grundsicherung für Arbeitssuchende (Nettoaufwand<sup>24</sup>)



Der Saldo 2010 verschlechterte sich im Vergleich zur Planung um rd. 997 TEUR, was nahezu dem Rückgang der Wohngeldzuweisungen von rd. 994 TEUR entsprach. Im Jahr 2011 sank der Nettoaufwand deutlich, was einerseits auf die gestiegene Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und andererseits auf die zurückgegangenen Bedarfsgemeinschaften zurückzuführen ist.

In 2012 betragen die Minderaufwendungen der Leistungsbeteiligung rd. 2,2 Mio. EUR und die Mindererträge rd. 546 TEUR. Die anteiligen Zuweisungen aus dem Soziallastenausgleich lagen rd. 437 TEUR unter der Planung und es musste eine Rückstellung im Bereich Bildung und Teilhabe in Höhe von rd. 504 TEUR gebildet werden.<sup>25</sup>

### Investitionstätigkeit – Entwicklung und Finanzierung

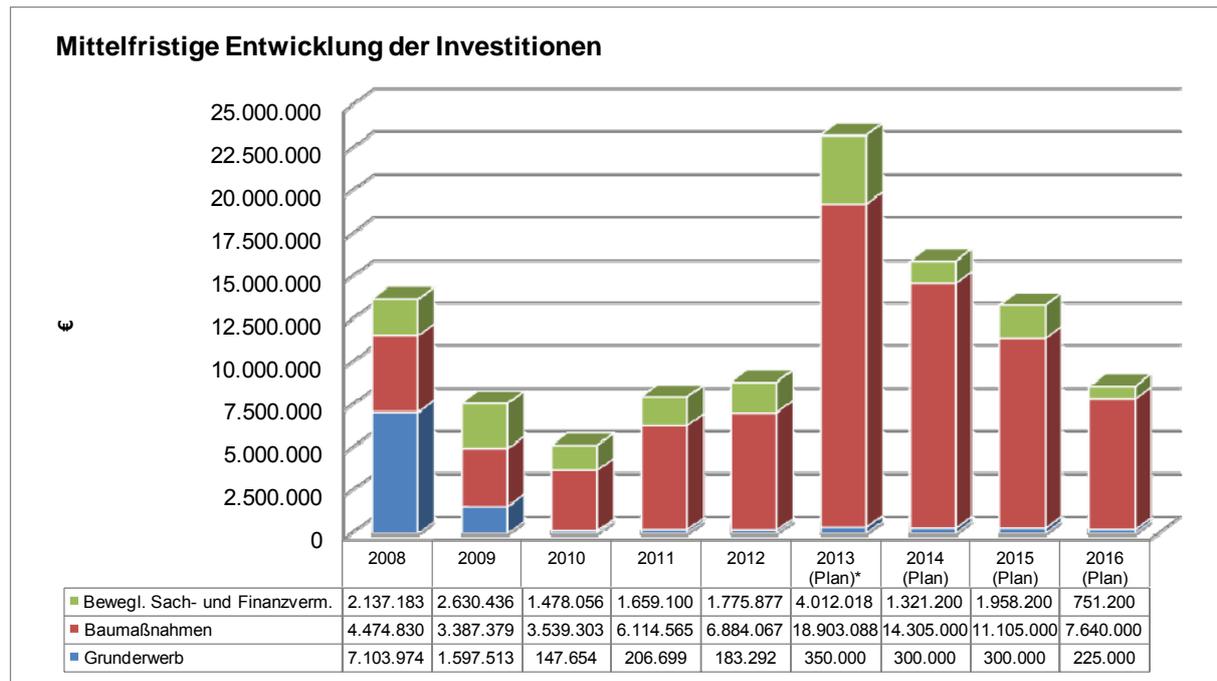
Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit lag im Jahr 2012 mit rd. 5,4 Mio. EUR deutlich unter dem Planansatz von rd. 14,5 Mio. EUR. Im Bereich des Straßenbaus betrug der Investitionssaldo bei geplanten rd. 1,96 Mio. EUR lediglich rd. 496 TEUR. Die saldierten Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2011 beliefen sich im THH 4 auf 135 TEUR, was zu einem „rechnerischen“ neuen Übertrag von rd. 1,6 Mio. EUR führt. Tatsächlich wird jedoch lediglich ein Saldo von rd. 195 TEUR als Ermächtigungsübertragung nach 2013 dargestellt. Von den nicht verfügbaren Mitteln werden rd. 1,2 Mio. EUR für verschobene Maßnahmen in den Folgejahren neuveranschlagt. Letztendlich werden somit rd. 200 TEUR der saldierten Planansätze nicht benötigt.

Die größte Hochbaumaßnahme beim BSZ Radolfzell verlief nach Zeitplan, dennoch beläuft sich die Ermächtigungsübertragung nach 2013 auf rd. 5,1 Mio. EUR. Dies lässt sich durch verspätete Rechnungsstellungen der Unternehmen begründen; im 1. Quartal 2013 sind aus diesem Grund bereits hohen Auszahlungssummen getätigt worden. Für den Chemiebereich der Hohentwiel-Gewerbeschule müssen – aus demselben Grund – auch rd. 1,2 Mio. EUR übertragen werden.<sup>26</sup>

<sup>24</sup> Enthalten sind ebenfalls die Wohngeldzuweisungen des Landes, die laufenden Zuweisungen zu den örtlichen Sozialhilfeeinheiten, die Erstattungserträge und -aufwendungen (insb. vom und an den Bund) der Produktgruppe „Grundsicherung für Arbeitssuchende“.

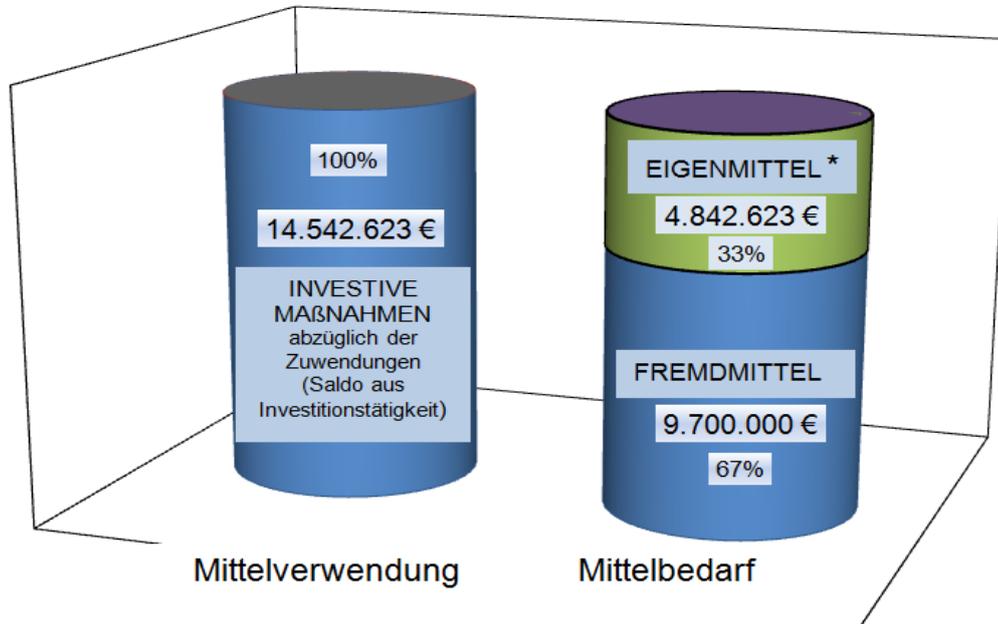
<sup>25</sup> Näheres hierzu siehe unter Erläuterungen zum THH 3.

<sup>26</sup> Näheres zu den Ermächtigungsübertragungen siehe unter 7.8.



\* Die Investitionssumme des Jahres 2013 ergibt sich aus den Planansätzen sowie den Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich. Die Summe der Auszahlungsermächtigungsübertragungen beläuft sich auf rd. 7,0 Mio. EUR.

### Finanzierung der Investitionen – Plan 2012

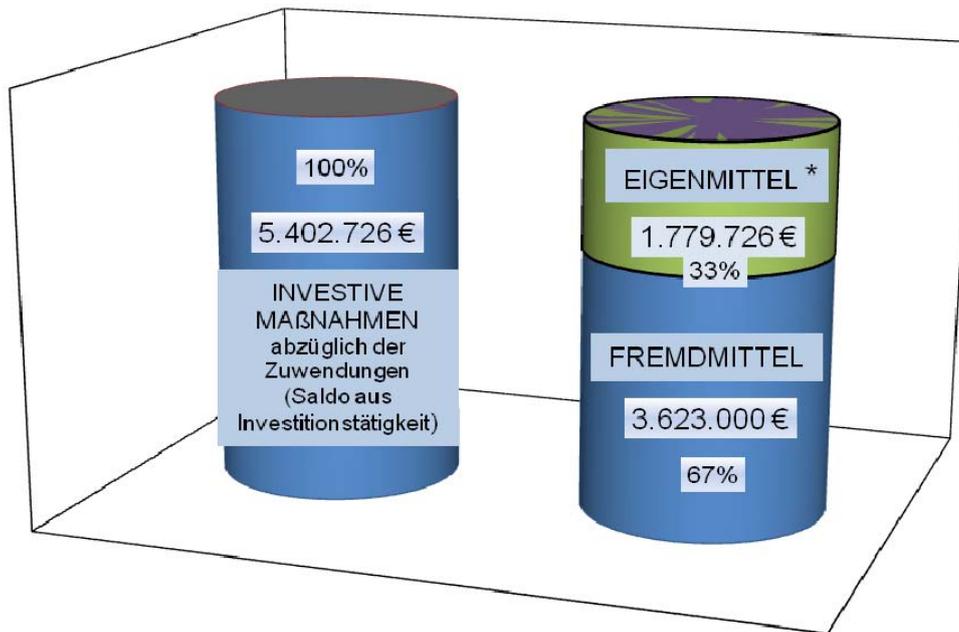


\* Die rd. 4,84 Mio. EUR Eigenmittel setzen sich in der Planung zusammen aus:

- rd. 1,23 Mio. EUR ordentlicher Überschuss 2010
- rd. 3,56 Mio. EUR anteiliger Überschuss 2011
- rd. 0,06 Mio. EUR Zahlungsmittelüberschuss, der nicht für die ordentliche Tilgung benötigt wird

Der Saldo aus Investitionstätigkeit sollte gemäß der Planung zu 2/3 aus Krediten finanziert werden.

## Finanzierung der Investitionen – Ergebnis 2012

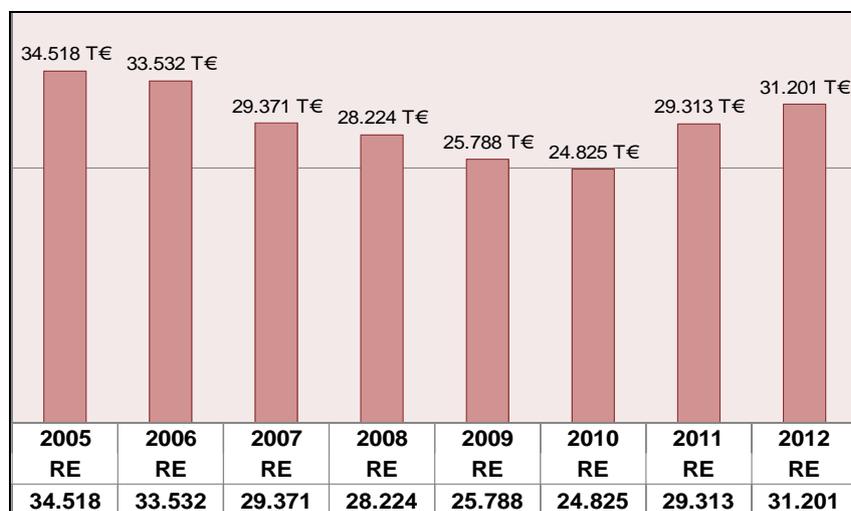


\* Die rd. 1,77 Mio. EUR Eigenmittel resultierten im Ergebnis vollständig aus dem Zahlungsmittelüberschuss 2012, der nicht für die ordentliche Tilgung benötigt wurde (insgesamt rd. 2,6 Mio. EUR, Rest dieser Eigenmittel steht für die Investitionsfinanzierung 2013 ff. zur Verfügung).

Tatsächlich wurde der Saldo aus Investitionstätigkeit zu rd. 67% über Fremdmittel finanziert; dies aber nur, da zum Ende des Jahres 2012 überraschenderweise bereits ein um 1,265 Mio. EUR höherer Zuschuss als geplant für den 1. BA des BSZ Radolfzell einging (Ansatz 1,0 Mio. EUR). Ohne diesen höheren Zuschuss hätte der Fremdmittelfinanzierungsanteil 2012 bei rd. 54% gelegen; dies wird über die Ermächtigungsübertragungen und deren (Kredit-) Finanzierung nivelliert<sup>27</sup>, so dass die Kreditfinanzierung inklusive der Ermächtigungsübertragungen insgesamt bei 2/3 liegt.

### Schuldenstand

Der Schuldenstand der Investitionskredite erhöhte sich im Laufe des Haushaltsjahres 2012 um rd. 1,9 Mio. EUR. An neuen Krediten wurden zum 30.06. rd. 2,0 Mio. EUR aus einem SWAP sowie zum 30.09. weitere 2,0 Mio. EUR aufgenommen.

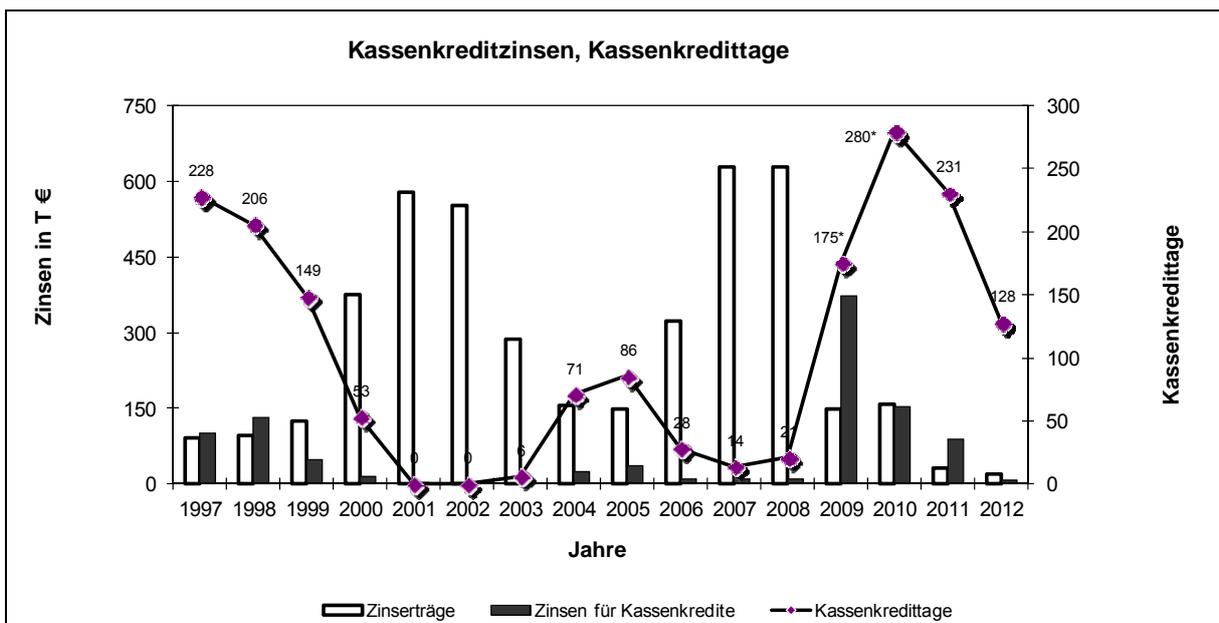


<sup>27</sup> Siehe erste Seite Lagebericht.

### Entwicklung der Liquidität

Die positive Entwicklung des Jahres 2011 hat sich auch im Jahr 2012 fortgesetzt und die Liquiditätslage der Kreiskasse nochmals deutlich verbessert. Die Anzahl der Kassenkredittage hat sich von 231 Tagen im Jahr 2011 auf 128 Tage im Jahr 2012 verringert. Dies entspricht einem Rückgang um rd. 45%. Trotz der verminderten Einzahlungen aus hinter dem Planansatz zurückgebliebenen Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer konnten durch die hauswirtschaftliche Sperre und den Zuschuss für den Neubau des Berufsschulzentrums in Radolfzell die Auszahlungen für Investitionen im 4. Quartal abgedeckt werden.

Zum 31.12.2012 betrug der Endbestand an Zahlungsmitteln rd. 11,07 Mio. EUR. Dies entspricht einem Zuwachs von rd. 1,5 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr (3,58 Mio. EUR plus 6,0 Mio. EUR Festgeldanlage).



\* In den Jahren 2009 und 2010 wurde dauerhaft ein Kassenkredit vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft in Höhe von 8 Mio. EUR in Anspruch genommen. Insbesondere da dieser jedoch nicht dauerhaft vom Kreis benötigt wurde, der Eigenbetrieb dagegen grundsätzlich aber eine dauerhafte Geldanlage an-

streben muss, wurden die 8 Mio. EUR zuzüglich der aufgelaufenen Gebührenüberschüsse von rd. 2,9 Mio. EUR zum Jahresende 2010 vollständig an den Eigenbetrieb zurückgezahlt.

Die kurzfristige Liquidität liegt zum Stichtag 31.12.2012 bei rd. 263% (VJ rd. 318%). Dies bedeutet, dass die Verbindlichkeiten bis zu 1 Jahr – inklusive der Rückstellungen für den Bauunterhalt – ohne Probleme aus den vorhandenen liquiden Mitteln und den werthaltigen Forderungen des Landkreises bezahlt werden könnten. Die langfristige Liquidität unter Einbezug aller Rückstellungen, aller Verbindlichkeiten (insbesondere der Darlehen) und des Finanzvermögens beläuft sich allerdings nur auf rd. 46% (VJ rd. 51%), was aufzeigt, dass nach derzeitigem Stand Tilgungsverpflichtungen selbst mit dem Einbezug der Stammeinlagen bei Beteiligungen nur durch neue Kredite finanziert werden können.

### Finanzkennzahlen zur Bewertung der Vermögens- und Finanzrechnung

Bezeichnung	Beschreibung	RE 2011	Plan 2012	RE 2012	Bewertung
Anlagendeckung I	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition (Basiskapital und Überschüsse aus Vorjahren)	54,1%	46,1%	52,4%	Die goldene Bilanzregel besagt, dass langfristiges Kapital auch durch langfristiges Vermögen gedeckt sein soll (Fristenübereinstimmung Vermögen / Kapital) ► das Anlagevermögen wächst aufgrund der hohen Investitionen stetig; der Deckungsgrad nimmt - trotz anteiliger Eigenmittel - jährlich ab.
Erweiterte Anlagendeckung I	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition zuzüglich der Sonderposten	85,3%	74,6%	83,2%	<i>Im Vergleich zur Planung sinkt der Deckungsgrad deutlich weniger, da hohe Investitionsauszahlungen nach 2013 verschoben wurden.</i>
Anlagendeckung II	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition zuzüglich der Sonderposten und der Kredite	115,3%	108,0%	113,2%	... die Differenz wird durch langfristige Kredite gedeckt, was zu einem Anstieg der Verschuldung führt.
Eigenkapitalquote I	Anteil der Kapitalposition (Eigenkapital) am Gesamtkapital	41,9%	37,3%	42,7%	Der Anteil der Kapitalposition (zuzüglich der Sonderposten) am Gesamtkapital steigt aufgrund des Überschusses von rd. 1,3 Mio. EUR (und dem Verhältnis zur um lediglich rd. 0,7 Mio. EUR gestiegenen Bilanzsumme).
Eigenkapitalquote II	Anteil der Kapitalposition (Eigenkapital) zuzüglich der Sonderposten am Gesamtkapital	66,0%	60,3%	67,7%	
Anlagenintensität	Anteil des Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen	77,3%	80,9%	81,4%	Der Anteil des Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen steigt - analog zu obigen Erläuterungen bezüglich der hohen Investitionen - stetig.
Selbstfinanzierungsquote	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgungen im Verhältnis zum Saldo aus Investitionstätigkeit	204,8%	0,4%	48,4%	Die Quote sagt aus, inwiefern der jährliche Zahlungsmittelüberschuss zur Investitionfinanzierung beiträgt. Geplant war für das Jahr 2012 ausschließlich Eigenmittel aus Überschüssen 2010 und 2011 zur Verfügung zu stellen; diese wurden jedoch nicht benötigt. Der Zahlungsmittelüberschuss wurde ebenfalls nicht vollständig benötigt und steht in Folgejahren zur Verfügung (Eigenmittelfinanzierung rd. 26%).
Erweiterte Selbstfinanzierungsquote	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgungen zuzüglich der zur Investitionsfinanzierung verwendeten Überschüsse der Vorjahre im Verhältnis zum Saldo aus Investitionstätigkeit	204,8%	33,3%	48,4%	Die Quote sagt aus, inwiefern der jährliche Zahlungsmittelüberschuss zuzüglich der eingesetzten (anteiligen) Überschüsse aus Vorjahren zur Investitionsfinanzierung beiträgt (siehe Erläuterungen oben).
Reinvestitionsquote	Investitionen (netto) in Sachanlagevermögen im Verhältnis zu den Abschreibungen	143,3%	338,3%	153,5%	Aufgrund der hohen Investitionen findet derzeit eine stetige Substanzmehrung statt (RE 2010 noch 90% = Substanzverzehr), im Jahr 2012 aufgrund der hohen verzögerten Auszahlungen jedoch deutlich geringer als geplant.
Investitionsquote	Investitionen (netto) in Sachanlagevermögen im Verhältnis zu den historischen Anschaffungswerten (AHK) zum Jahresbeginn	4,0%	8,6%	4,1%	Eine Beurteilung dieser Quote ist nur im Zeitvergleich möglich; das Anlagevermögen hat sich im Jahr 2012 um rd. 4,1% erhöht.

Der **Erhöhung der Bilanzsumme um rd. 0,7 Mio. EUR** setzt sich wie folgt zusammen:

#### AKTIVA im Vergleich zum 31.12.2011

Sachvermögen	+ rd. 3,1 Mio. EUR
Beteiligungen und Ausleihungen	+ rd. 0,2 Mio. EUR
Forderungen	+ rd. 0,7 Mio. EUR
Mündelgelder (netto ab JA 2012)	– rd. 5,2 Mio. EUR
Liquide Mittel	+ rd. 7,5 Mio. EUR
Geldeinlage	– rd. 6,0 Mio. EUR
Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	+ rd. 0,3 Mio. EUR
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	+ rd. 0,1 Mio. EUR

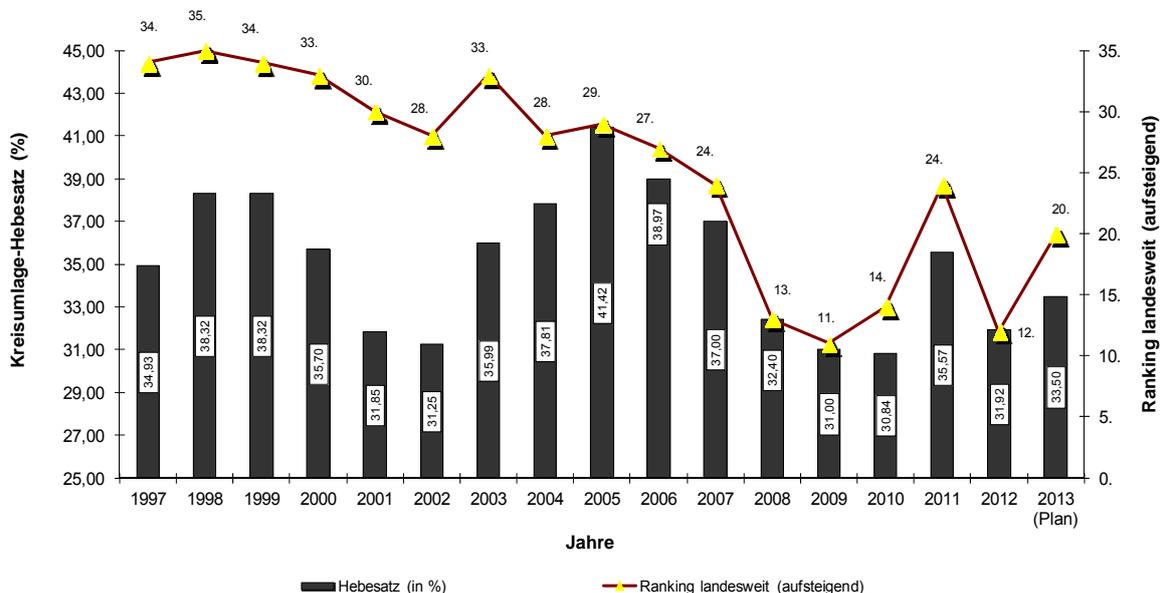
#### PASSIVA im Vergleich zum 31.12.2011

Rücklagen	+ rd. 1,3 Mio. EUR
Sonderposten	+ rd. 1,4 Mio. EUR
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	– rd. 0,3 Mio. EUR
Bauunterhaltsrückstellungen	– rd. 0,1 Mio. EUR
Sonstige Rückstellung (Bildung und Teilhabe)	+ rd. 0,5 Mio. EUR
Investitionskredite	+ rd. 1,9 Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	+ rd. 1,0 Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	– rd. 0,1 Mio. EUR
Sonstige Verbindlichkeiten (Mündelgelder netto)	– rd. 4,9 Mio. EUR

#### **Ausblick auf das Jahr 2013**

Während für das Jahr **2013** die Steuerkraftsummen landesweit durchschnittlich um rd. 10% stiegen, hatte der Landkreis Konstanz lediglich einen Anstieg um rd. 3% zu verzeichnen, was anteilig zu hohen FAG-Schlüsselzuweisungen führt. Inklusiv aller Veränderungen und unter Berücksichtigung der Vorgaben zum Haushaltsausgleich sowie der anteiligen Eigenmittelfinanzierung wurde für das Jahr 2013 ein Kreisumlage-Hebesatz von 33,50% (Steigerung um 1,58%) festgesetzt. Landesweit liegt Konstanz damit auf Platz 20. Bei einem Landesdurchschnitt von 33,13%-Punkten liegt der Landkreis folglich über dem Durchschnitt (VJ unter dem Durchschnitt).

#### Entwicklung Kreisumlage-Hebesatz und Ranking im Vergleich



## Landkreistag Baden-Württemberg

## Haushaltsumfrage 2013 / Ranking nach KU-Hebesatz

Stand 12.03.2013

Landkreis	Rang	Hebesatz 2012 %	Hebesatz 2013 % Fett = be- schlossen	Ver- änderung %	Aufkommen 2012 €	Aufkommen 2013 €	Ver- änderung €
Alb-Donau-Kreis	1	27,00	27,00	0,00	50.621.457	56.865.561	6.244.104
Karlsruhe	2	27,50	27,50	0,00	112.480.754	120.064.213	7.583.459
Zollernalbkreis	3	28,75	28,75	0,00	52.122.557	58.486.674	6.364.117
Heilbronn	4	30,00	29,00	-1,00	115.875.254	114.946.551	-928.703
Rottweil	4	31,50	29,00	-2,50	44.593.786	45.387.096	793.311
.....							
Rastatt	9	31,00	31,00	0,00	74.846.936	73.905.109	-941.827
Emmendingen	9	32,00	31,00	-1,00	46.498.125	49.106.600	2.608.474
Bodenseekreis	11	35,00	32,00	-3,00	72.283.237	75.284.844	3.001.606
.....							
Schwarzwald-Baar-Kreis	17	33,20	32,70	-0,50	65.699.192	73.524.937	7.825.745
Ludwigsburg	18	36,50	33,00	-3,50	184.430.321	196.274.072	11.843.751
Main-Tauber-Kreis	18	33,00	33,00	0,00	41.250.823	44.906.088	3.655.265
<b>Konstanz</b>	<b>20</b>	<b>31,92</b>	<b>33,50</b>	<b>1,58</b>	<b>82.270.307</b>	<b>88.902.000</b>	<b>6.631.693</b>
.....							
Tuttlingen	24	35,35	34,35	-1,00	43.261.895	52.835.332	9.573.437
Schwäbisch Hall	25	34,50	34,50	0,00	64.769.887	67.695.384	2.925.497
Ravensburg	25	31,00	34,50	3,50	83.104.855	96.294.391	13.189.536
Heidenheim	27	36,50	35,50	-1,00	47.231.424	49.238.061	2.006.637
.....							
Breisgau-Hochschwarzwald	30	34,09	36,43	2,34	80.601.870	87.018.693	6.416.824
Sigmaringen	31	36,00	36,50	0,50	44.129.180	46.198.406	2.069.226
.....							
Rems-Murr-Kreis	35	40,00	38,50	-1,50	160.124.381	164.037.780	3.913.399
<b>Landkreise BW</b>		<b>33,68</b>	<b>33,13</b>	<b>-0,55</b>	<b>2.922.049.010</b>	<b>3.161.082.263</b>	<b>239.033.253</b>

## Haushaltsumfrage 2013 / Steuerkraftsummen

Stand 12.03.2013

Landkreis	Steuerkraft- summe Gemeinden 2012 €	Steuerkraft- summe Gemeinden 2013 €	Ver- änderung €	Ver- änderung %
Rastatt	241.441.729	238.403.578	-3.038.151	-1,26%
Breisgau-Hochschwarzwald	236.438.456	238.865.477	2.427.021	1,03%
Sigmaringen	122.581.056	126.570.975	3.989.919	3,25%
<b>Konstanz</b>	<b>257.772.420</b>	<b>265.410.522</b>	<b>7.638.102</b>	<b>2,96%</b>
.....				
Schwäbisch Hall	187.738.803	196.218.505	8.479.702	4,52%
Neckar-Odenwald-Kreis	129.132.109	137.984.671	8.852.562	6,86%
Rottweil	141.567.574	156.507.229	14.939.655	10,55%
Ortenaukreis	412.049.499	427.539.010	15.489.511	3,76%
.....				
Schwarzwald-Baar-Kreis	197.889.132	224.846.903	26.957.771	13,62%
Karlsruhe	409.020.922	436.597.138	27.576.216	6,74%
Bodenseekreis	206.523.535	235.265.136	28.741.601	13,92%
Rhein-Neckar-Kreis	611.073.040	642.373.642	31.300.602	5,12%
Tuttlingen	122.381.599	153.814.649	31.433.050	25,68%
Enzkreis	169.916.983	202.298.254	32.381.271	19,06%
Ostalbkreis	313.129.384	366.607.843	53.478.459	17,08%
Esslingen	500.013.634	578.026.943	78.013.309	15,60%
Ludwigsburg	505.288.550	594.769.915	89.481.365	17,71%
Böblingen	398.888.346	558.634.272	159.745.926	40,05%
<b>Landkreise BW</b>	<b>8.663.317.590</b>	<b>9.540.773.165</b>	<b>877.455.575</b>	<b>10,13%</b>

## 7. Anhang

### 7.1 Vermögensübersicht

Vermögen	Vermögensübersicht**									
	Stand des Vermögens		Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens		
	Zum 01.01. des Haushaltsjahres**** Euro	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr Euro	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr Euro	Umbuchungen im Haushaltsjahr Euro	Zuschreibungen im Haushaltsjahr Euro	Abschreibungen im Haushaltsjahr Euro	Abgang Abschreibungen**** Euro	am 31.12. des Haushaltsjahres (Summe Sp. 2 bis 6) Euro		
1	2	3	4	5**	6	7a	7b	8		
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>80.077,69</b>	<b>40.230,99</b>	<b>-1.292,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.800,05</b>	<b>1.291,28</b>	<b>80.507,63</b>		
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>	<b>100.485.285,20</b>	<b>7.998.940,90</b>	<b>-278.225,65</b>	<b>0,00</b>	<b>2.571,31</b>	<b>-4.919.868,02</b>	<b>246.341,84</b>	<b>103.535.045,58</b>		
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	273.592,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.592,22		
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53.164.524,23	72.157,58	0,00	-382,08	292,18	-2.119.706,14	0,00	51.116.885,77		
2.3 Infrastrukturvermögen	35.886.182,25	372.092,09	-6.681,53	1.437,20	2.279,13	-1.680.677,97	0,00	34.574.631,17		
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	114.349,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.157,34	0,00	102.191,80		
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*****	3.322.230,63	434.421,97	-130.857,62	0,00	0,00	-602.177,03	105.669,34	3.129.287,29		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung*****	2.571.020,29	379.149,48	-140.686,50	5.291,19	0,00	-505.149,54	140.672,50	2.450.297,42		
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.153.386,44	6.741.119,78	0,00	-6.346,31	0,00	0,00	0,00	11.888.159,91		
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>	<b>8.616.726,70</b>	<b>496.100,00</b>	<b>-6.106.282,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.006.544,43</b>		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	100.000,00	495.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	620.000,00		
3.2 Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	2.376.273,77	1.100,00	-72.421,17	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	2.279.952,60		
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	6.110.171,93	0,00	-6.033.861,10	0,00	0,00	0,00	0,00	76.310,83		
<b>insgesamt</b>	<b>109.182.089,59</b>	<b>8.535.271,89</b>	<b>-6.385.800,20</b>	<b>0,00</b>	<b>2.571,31</b>	<b>-4.959.668,07</b>	<b>247.633,12</b>	<b>106.622.097,64</b>		

\*\* "Anlagenpiegel"

\*\* In dieser Spalte werden Umlieferungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

\*\*\* entspricht Stand 31.12 des Vorjahres

\*\*\*\* Kumulierte Abschreibungen von unterjährig abgängigen Anlagen, müssen in der Anlagenbuchhaltung in Abgang genommen werden (ergebnisneutral)

\*\*\*\*\* Aufgrund Saldenübernahme 2010 164,69 EUR Differenz zur Vermögensübersicht des Vorjahres.

## 7.2 Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 01.01. des Haus- haltsjahres*	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr**	Gesamtbetrag am 31.12. des Haus- haltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.343.048,05	119.499,45	-200.869,89		-8.748,34	1.252.929,27
2. Forderungen aus Transferleistungen***	6.978.703,74	160.818,98	-4.896.321,27		-76.451,78	2.166.749,67
3. Privatrechtliche Forderungen	769.053,65	487.711,77	-16.735,26		5.073,70	1.245.103,86
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>9.090.805,44</b>	<b>768.030,20</b>	<b>-5.113.926,42</b>		<b>-80.126,42</b>	<b>4.664.782,80</b>

\* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

\*\* entspricht Veränderung Wertberichtigungskonten und nicht Abschreibungen in der GuV

\*\*\* Die Forderungen aus Transferleistungen fallen durch die Darstellung anhand der Nettomethode der Mündelgelder um rd. 4,7 Mio. geringer aus

### 7.3 Schuldenübersicht

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt-betrag am 01.01. des Haushalts-jahres * -Euro-	Gesamt-betrag zum 31.12. des Haushalts-jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger (-) ***** -Euro-	
			bis zu 1 Jahr ** -Euro-	über 1 bis 5 Jahre *** -Euro-	mehr als 5 Jahre **** -Euro-		
	1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Geldschulden</b>						
1.1	Anleihen						
1.2	Kredite 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	sonstiger öffentlicher Bereich	76.694	61.355	0	61.355	0	-15.339
1.2.6	Kreditmarkt	24.700.740	26.855.340	55.915	569.884	26.229.541	2.154.600
1.2.7	verbundene Unternehmen	4.536.000	4.284.000	0	0	4.284.000	-252.000
	<b>Summe Kredite (ohne Kassenkredit)</b>	<b>29.313.434</b>	<b>31.200.695</b>	<b>55.915</b>	<b>631.239</b>	<b>30.513.541</b>	<b>1.887.261</b>
1.3	Kassenkredite	3.500.000	0	0	0	0	-3.500.000
<b>2.</b>	<b>Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>						
<b>Gesamtschulden</b>		<b>32.813.434</b>	<b>31.200.695</b>	<b>55.915</b>	<b>631.239</b>	<b>30.513.541</b>	<b>-1.612.739</b>

nachrichtlich:

3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)							
3.1	Anleihen						
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
3.2.1	Eigenbetrieb Abfall	4.257.699	3.194.658	0	0	3.194.658	-1.063.041
3.2.2	Eigenbetrieb EVU Seehäslle	212.500	470.758	0	0	470.758	258.258
3.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)						
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
4. Schulden insgesamt							
4.1.	Anleihen						
4.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	33.783.633	34.866.111	55.915	631.239	34.178.958	1.082.478
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	3.500.000	0	0	0	0	-3.500.000
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
	<b>Summe 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4</b>	<b>37.283.633</b>	<b>34.866.111</b>	<b>55.915</b>	<b>631.239</b>	<b>34.178.958</b>	<b>-2.417.522</b>

\* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

\*\* Tilgungen im 1. Folgejahr

\*\*\* Tilgungen im 2. bis 5. Folgejahr

\*\*\*\* Tilgungen ab dem 6. Folgejahr

\*\*\*\*\* Spalte 3 minus Spalte 2

## 7.4 Entwicklung Stellenplan / Personalaufwand

<b>Stellenentwicklung / Personalaufwand 2010 - 2012</b>						
Amt	Stellenplan 2012			Ist - Be setzung	Stellenplan	
	Beamte	Besch.	Gesamt	2012 Stand 31.12.	2011	2010
<b>Teilhaushalt 1 - Untere Verwaltungsbehörde</b>						
Abteilung 2 mit Umweltdezernat	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Baudezernat	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Amt für Baurecht und Umwelt	18,70	15,95	34,65	37,75	42,73	43,48
Amt für Abfallrecht und Gewerbeaufsicht	10,33	4,13	14,46	15,03	14,06	13,73
Amt für Brand- und Katastrophenschutz <sup>2</sup>	3,00	1,00	4,00	4,00	7,00	7,00
Ordnungsdezernat	1,00	0,00	1,00	0,95	1,00	1,00
Ordnungsamt	11,00	16,00	27,00	26,45	27,30	28,60
Amt für Straßenverkehr und Schifffahrt	14,30	34,85	49,15	47,90	40,50	43,50
Amt für Verbraucherschutz und Veterinärwesen	5,00	12,80	17,80	19,07	17,80	17,80
Vermessungsamt	15,95	7,50	23,45	21,50	24,95	30,25
Kreisforstamt	14,50	18,38	32,88	31,87	33,88	34,85
Amt für Landwirtschaft	8,70	11,40	20,10	19,20	20,10	20,90
<b>Stellen</b>	<b>103,48</b>	<b>123,01</b>	<b>226,49</b>	<b>225,72</b>	<b>231,32</b>	<b>243,11</b>
<b>Teilhaushalt 2 - Schulträgeraufgaben*</b>						
Schulen* <sup>3</sup>	3,95	53,44	57,39	31,70	0,00	0,00
<b>Stellen</b>	<b>3,95</b>	<b>53,44</b>	<b>57,39</b>	<b>31,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Teilhaushalt 3 - Jugend und Soziales</b>						
Sozialdezernat	1,00	5,50	6,50	7,50	6,50	7,25
Sozialamt	37,85	23,87	61,72	64,02	59,87	62,42
Job Center	35,50	36,70	72,20	71,70	66,77	61,92
Jugendamt	19,40	53,93	73,33	75,38	71,63	70,53
Amt für Gesundheit und Versorgung	8,53	24,75	33,28	35,50	30,20	31,25
<b>Stellen</b>	<b>102,28</b>	<b>144,75</b>	<b>247,03</b>	<b>254,10</b>	<b>234,97</b>	<b>233,37</b>
<b>Teilhaushalt 4 - Nahverkehr und Straßen</b>						
Amt für Nahverkehr und Straßen	10,61	64,27	74,88	72,37	75,38	80,03
<b>Stellen</b>	<b>10,61</b>	<b>64,27</b>	<b>74,88</b>	<b>72,37</b>	<b>75,38</b>	<b>80,03</b>
<b>Teilhaushalte 2 und 5 - Innere Verwaltung*</b>						
Landrat	1,00	1,00	2,00	2,00	2,00	2,50
Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt	7,50	1,00	8,50	8,10	8,50	8,50
Wirtschaftsförderung	0,00	3,00	3,00	2,00	3,00	3,00
Personalrat	0,00	1,65	1,65	1,65	1,65	1,65
Abteilung 1 / Verwaltungsdez. mit KTG	2,00	3,00	5,00	2,77	5,00	5,50
Hauptamt <sup>3</sup>	26,41	50,29	76,70	40,86	73,63	65,69
Kämmereiamt* <sup>3</sup>	9,80	19,05	28,85	20,65	81,18	83,15
Amt für Hochbau und Gebäudemanagement <sup>3</sup>	0,00	0,00	0,00	37,12	0,00	0,00
<i>Abfallwirtschaftsbetrieb</i>	<i>2,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2,00</i>	<i>2,00</i>	<i>2,00</i>	<i>2,00</i>
<b>Stellen</b>	<b>48,71</b>	<b>78,99</b>	<b>127,70</b>	<b>117,15</b>	<b>176,96</b>	<b>171,99</b>
<b>Summen Stellen Landkreis</b>						
Summen Stellen Landkreis	269,03	464,46	733,49	701,04	718,63	728,50
Landesbedienstete	31,15	12,10	43,25	39,40	44,25	44,00
Ehrenbeamte <sup>2</sup>	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	0,00
<b>Summe Stellen</b>	<b>303,18</b>	<b>476,56</b>	<b>779,74</b>	<b>742,44</b>	<b>762,88</b>	<b>772,50</b>
Nachwachskräfte	8,00	59,00	67,00	44,00	53,00	50,00

\*Der Stellenplan war bis 2011 nach Ämtern gegliedert, somit waren die Schulen im Kämmereiamt enthalten.

<sup>2</sup>Ehrenbeamte wurden bis 2011 beim Fachamt geführt, ab 2012 getrennt nachrichtlich aufgeführt.

<sup>3</sup>Das Amt für Hochbau und Gebäudemanagement wurde 2012 geschaffen mit Stellen aus dem Hauptamt sowie dem Kämmereiamt und der Schulen. Im Stellenplan 2012 war dies noch nicht abgebildet.

Die Entwicklung des Personalaufwands ergibt sich aus nachfolgender Aufstellung:

Jahr	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €(rd.) (+ Minder- aufwand)	Abweichung % (+ Verbesse- rungen)	Gesamtzahl der Stellen ohne Landes- bedienstete	Pauschale Kürzungen €
1996	20.967.517	21.222.180	-254.700	-1,21%	548,30	---
1997	20.970.022	21.333.120	-363.100	-1,73%	529,75	---
1998 (inkl. UA 4320)	21.114.360	21.095.741	18.600	0,09%	525,25	---
1998 (ohne UA 4320)	20.316.694	20.369.093	-52.400	-0,26%	506,15	---
1999 (ohne UA 4320)	20.956.422	20.523.841	432.600	2,06%	490,50	---
2000 (ohne UA 4320)	21.563.274	21.146.499	416.800	1,93%	490,50	---
2001 (ohne UA 4320)	21.612.768	22.037.477	-424.700	-1,97%	502,70	---
2002 (ohne UA 4320)	22.209.950	22.384.121	-174.200	-0,78%	496,40	---
2003 (ohne UA 4320)	22.400.300	22.352.440	47.900	0,21%	493,02	300.000
2004	24.694.800	23.985.497	709.300	2,87%	516,09	914.000
2005	34.401.700	33.336.649	1.065.100	3,10%	750,99	650.000
2006	33.060.700	33.763.317	-702.600	-2,13%	721,32	---
2007	33.322.500	33.493.036	-170.500	-0,51%	714,94	336.500
2008	35.063.900	34.798.456	265.400	0,76%	726,03	---
2009	36.049.400	36.339.738	-290.300	-0,81%	740,75	250.000
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%	736,49	1.200.000

## 7.5 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Vermögensgegenstände des Landkreises Konstanz wurden ausschließlich aufgrund von Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Mangels vorhandener Werte wurde in Einzelfällen auf Erfahrungswerte zurückgegriffen. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 wurde sachgemäß nach den Regelungen der GemHVO sowie des Leitfadens zur Bilanzierung nach den Grundlagen des NKHR aufgestellt.<sup>28</sup>

Die Eröffnungsbilanz und der erste doppische Jahresabschluss wurden vom Rechnungsprüfungsamt (RPA) im Jahr 2011 und von der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) in der Zeit von Dezember 2011 bis Ende Januar 2012 geprüft. Der abschließende Prüfungsbericht der GPA lag am Ende September 2012 vor. Folgende Berichtigungen erfolgten zum Jahresabschluss 2012:

### Bilanzposition 1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen

Beim Stammkapital der Internationale Bodensee Tourismus GmbH ist von einer dauerhaften Wertminderung der Beteiligung des Kreises auszugehen, weshalb der Beteiligungswert nach § 46 Abs. 3 GemHVO anteilig außerplanmäßig abgeschrieben wurde. Das Verhältnis des Verlustvortrags zum Stammkapital entspricht rd. 70 %, so dass von dem Stammkapital in Höhe von 99.173,10 EUR ein Betrag von 69.421,17 EUR gegen das Basiskapital abgeschrieben wurde.

### Bilanzposten 1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Die Darlehen wegen einzusetzendem Vermögen gem. § 91 SGB XII waren bisher noch nicht als Forderungen in die Eröffnungsbilanz eingebucht. Der Ausweis als Forderung wurde durch die Arbeitsgruppe Sozialhaushalt unter Beteiligung der Gemeindeprüfungsanstalt und des Innenministeriums im Jahr 2012 geklärt und nachgeholt. Beim Landkreis Konstanz beliefen sich diese Darlehensforderungen

<sup>28</sup> Näheres hierzu siehe Eröffnungsbilanz des Landkreises Konstanz zum 01.01.2010.

zum 31.12.2011 auf rd. 58 TEUR. Dieser Betrag des abgeschlossenen Jahres 2011 wurde gegen das Basiskapital verbucht, welches sich entsprechend erhöhte.

Berichtigungen können nachträglich nach § 63 GemHVO letztmals im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss, d.h. mit dem Jahresabschluss 2013, vorgenommen werden. Vorherige Jahresabschlüsse sind nicht zu berichtigen.

Gewährte Investitionszuschüsse wurden erst ab dem Jahr 2010 aktiviert und auch abgeschrieben (Wahlrecht für Eröffnungsbilanz).

Die Abschreibungssätze werden anhand der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer festgesetzt und entsprechen überwiegend, bzw. falls Werte enthalten sind, der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg nach den Empfehlungen des BMF. Es wird ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt.

Fremdkapitalzinsen werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Eigenleistungen werden erst seit dem Haushaltsjahr 2011 geplant und entsprechend aktiviert.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 1.000 EUR Einzelwert werden seit dem 01.01.2010 als Direktaufwand im Ergebnishaushalt verbucht. Sachgesamtheiten gibt es nicht mehr.

Sachspenden im investiven Bereich werden sowohl aktiviert als auch passiviert. Ebenfalls die unentgeltlichen Wertübergänge.

Der Forderungsbestand wird jeweils spätestens zum Bilanzstichtag gemäß einem wirklichkeitsgetreuen Ausweis in der Vermögensrechnung entsprechend (einzel-)wertberichtigt. Im Bereich Jugendamt und Sozialamt erfolgt eine pauschalierte Betrachtung entsprechend der Leitlinien des Bilanzierungsfadens.

#### **7.6 Anteil des Landkreises Konstanz an den Pensionsrückstellungen des KVBW**

Der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) bildet nach § 27 Abs. 5 GKV Pensionsrückstellungen für seine Mitglieder auf Grund von beamtenrechtlichen und vertraglichen Ansprüchen. Die Pensionsrückstellungen sind im Jahresabschluss des Versorgungsverbandes nachzuweisen; eigene Rückstellungen durch den Landkreis Konstanz sind nicht zu bilden.

Der auf den Landkreis Konstanz entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband gebildeten Rückstellungen ist im Anhang zur Bilanz darzustellen (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO).

Gemäß der Mitteilung des KVBW beträgt der Anteil des Landkreises Konstanz an der Rückstellung zum Stand 31.12.2012 **46.791.832 EUR** (Vorjahr 44.919.259 EUR, voraussichtlicher Anteil zum 31.12.2013 51.363.511 EUR).

## 7.7 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des Jahres 2012 wurden wie folgt finanziert:

Anlage nach § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO

<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.843.236 €</b>
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	4.546.310 €
abzüglich Tilgung	-1.933.903 €
<b>Summe Eigenmittel</b>	<b>2.612.407 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.440.510 €
<b>Summe Investitionszuweisungen / Sonderposten</b>	<b>3.440.510 €</b>
Neuaufnahme Kredite	3.975.000 €
<b>Summe Fremdmittel</b>	<b>3.975.000 €</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss 2012</b>	<b>1.184.681 €</b>

## 7.8 Haushalts- / Ermächtigungsübertragungen

Mit der Einführung der Kommunalen Doppik ist das kamerale Instrument der Haushaltsausgabe- und Haushaltseinnahmereste entfallen. Eine Möglichkeit, das abgelaufene Haushaltsjahr mit Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu belasten, die noch gar nicht angefallen sind, widerspräche dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung. Durch die Übertragung im neuen System wird daher lediglich die Ermächtigung (Erlaubnis) geschaffen, im folgenden Haushaltsjahr mehr Aufwendungen / Auszahlungen zu veranlassen, als im neuen Haushaltsplan ausgewiesen sind.

Systemtechnisch nach der Kommunalen Doppik werden die Abweichungen im Jahr 2012 nicht gesondert dargestellt. 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 Kreditermächtigung gedeckt werden. Die Belastung erfolgt erst in dem Haushaltsjahr, in dem von der Ermächtigung Gebrauch gemacht wird. Dann verschlechtert sich das geplante Gesamtergebnis bzw. der Finanzierungsmittelbestand (soweit nicht durch Kredite gedeckt). Diese Belastung wird dann durch die früheren Verbesserungen ausgeglichen.

In seiner Sitzung am 13.05.2013 hat der Kreistag die folgenden Budgetüberträge gemäß den Regelungen zur Budgetierung beschlossen.

Ergebnishaushalt	Nachrichtlich Vorjahr	Budgetübertrag / Fehlbetrag	Erläuterungen der Budgetverantwortlichen (Verwendung)
THH 1	51.200 €	51.400 €	Maßnahmen zur Verbesserung der Arbeitssicherheit, Werkverträge zur Überbrückung von akuten Personalengpässen, Modernisierung von Büromöbiliar, Beschaffung des Moduls EPLAN für das Lageführungssystem
THH 3	0 €	7.400 €	Zusätzliche Fortbildung von Mitarbeitern im Umgang mit schwierigerem Klientel und in Konfliktsituationen, Suchtprävention an Grundschulen; Kooperation kommunaler Suchtbeauftragter mit b.free, Öffentlichkeitsarbeit; Aufbau einer Adressverwaltung, Wegweiser Gesundheit und Soziales
THH 4	150.000 €	160.000 €	<i>Der Budgetübertrag aus dem Vorjahr wurde mit 126.186,40 EUR verausgabt, die restlichen Mittel werden nicht benötigt.</i> Der neue Budgetübertrag wird für dringend notwendige Maßnahmen zur Substanzerhaltung an folgenden Strecken und Bauwerken benötigt: - K 6100 Bodman - Liggeringen - K 6110 Gallmannsweil - Mainwangen BW-Sanierung - K 6115 Münchhöf - B 31 - K 6143 Ebringen - Bundesgrenze - K 6170 BW - Sanierung bei Markelfingen - K 6172 Dettingen - Dingelsdorf - Weitere kleinere Bauwerks- und Geländersanierungen
THH 5	119.400 €	0 €	<i>Budgetübertrag aus 2011 vollständig für den Anteil des Landkreises der Krankenhausgutachterkosten benötigt; zusätzlich Deckung durch Minderpersonalaufwand im THH 5.</i>
<i>Schulen (THH 2)</i>			
BSZ Radolfzell	0 €	85.600 €	Erstausstattung des Bügelraumes für BK Mode und Design im 1. Neubauabschnitt (Bezug Pfingstferien)
BSZ Stockach	43.600 €	16.600 €	Software Untis, Ersatz INFO-System, Einbau von SMART MediaBoards, Anschaffungen Chemie, Bio, Physik (WG), PC-Ersatzbeschaffungen, Erneuerung Präsentationsausrüstung
Fachschule für Landwirtschaft Stockach	3.200 €	-2.000 €	Überziehung wegen unvorhersehbarer notwendiger Ersatzbeschaffung eines Herds mit Kochplatte, Nachsparen in 2013 und 2014.
Haldenwangschule Singen	33.200 €	72.900 €	Anschaffung einiger Großspielgeräte, Renovierung Dunkelraum Kellergeschoß, Raum mit Bällchenbad, Geräteraum für Großsportgeräte, digitale Vernetzung zwischen Sekretariat, Schulleiter und Konrektor, Erneuerung der Schrankwand im Lehrerzimmer, Anschaffung einer Pflegeleiege
Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	25.000 €	87.700 €	Möbelierung verschiedener Räume, Zubehör SPS-Schulungsanlage, Beamer, Regelungstechnik-Boards, Schrankwände für den Chemiebereich (Flur)
Mettnauschule Radolfzell	13.300 €	16.900 €	Für alle an der Schule vorhandenen PCs sollen aktuelle Betriebssysteme und Office-Programme angeschafft werden. Außerdem soll in einem DV-Raum die veraltete PC-Ausstattung durch neue, aktuelle Hardware ersetzt werden.
Regenbogenschule Konstanz	-5.600 €	18.600 €	Ersatzbeschaffung für desolate (und teilweise gesperrte) Spielgeräte im Außenbereich
Robert-Gerwig-Schule Singen	16.000 €	43.500 €	Ergänzungsmöbelierung Lehrerzimmer, Neuausstattung mehrerer DV-Räume
Schule für Kranke Konstanz	1.500 €	-3.300 €	Überziehung wegen Ersatzbeschaffung und Einrichtung defekter PCs, erhöhte Verbindungskosten des KISS-Rechners, Nachsparen in 2013 und 2014.
Sonnenlandschule Stockach	0 €	200 €	Anschaffung von zwei Kameras
Wessenbergschule Konstanz	-27.300 €	7.600 €	Ausstattung zweier Räume mit neuen PCs (die alten PCs sind inzwischen 7 Jahre alt, und sehr langsam und störungsanfällig)
Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	18.500 €	1.500 €	Weitere Ausstattung der Räume mit Präsentationsmaterial (Stellwände usw.)
<b>Summe Schulen (THH 2)</b>	<b>121.400 €</b>	<b>345.800 €</b>	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>442.000 €</b>	<b>564.600 €</b>	

Die Ermächtigungsübertragungen im Ergebnishaushalt erfolgen je Teilhaushalt unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Finanzhaushalt	Nachrichtlich Vorjahr	Budgetübertrag / Fehlbetrag	Erläuterungen der Budgetverantwortlichen
THH 2 (THH 5 ab 2013)	926.916 €	6.548.488 €	<b>Nachrichtlich</b> rd. 1,16 Mio. EUR HGS Singen Chemiebereich (mehrjährig) rd. 5,09 Mio. EUR Neubau BSZ Radolfzell (mehrjährig, davon 1. BA rd. 4,05 Mio. EUR, 2. und 3. BA rd. 1,04 Mio. EUR) rd. 278 TEUR Generalsanierung Wessenbergschule rd. 28 TEUR BSZ Stockach Garage
THH 3	49.000 €	105.770 €	<b>Nachrichtlich</b> Investitionszuschuss für das Pflegeheim Don Bosco (Caritas KN) i. H. v. 49 TEUR wurde in 2011, und auch 2012 nicht abgerufen. Zusätzlich wurden weitere rd. 16 TEUR aus dem Ansatz 2012 nicht abgerufen. Die Auszahlung erfolgt immer entsprechend dem Baufortschritt. Rd. 200 TEUR wurden an Investitionszuschuss vom Waldorfkindergarten abgerufen, weitere rd. 41 EUR werden erwartet und nach 2013 übertragen. Gesetzliche Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO.
THH 4	135.000 €	194.600 €	<b>Nachrichtlich</b> Baumaßnahmen, gesetzliche Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO (Saldobetrag ergibt sich aus 95 TEUR Einzahlungen und rd. 290 TEUR Auszahlungen) rd. 35 TEUR K 6104 rd. 98 TEUR K 6114 (saldiert) 60 TEUR K 6162
THH 5	55.000 €	0 €	
<u>Schulen (THH 2)</u>			
BSZ Radolfzell	-6.900 €	14.600 €	Siehe Erläuterungen Ergebnishaushalt.
BSZ Stockach	59.400 €	79.600 €	20 TEUR davon zweckgebunden für Neubau Garage Rest siehe Erläuterungen Ergebnishaushalt.
Fachschule für Landwirtschaft Stockach	2.000 €	3.000 €	Anschaffung einer leistungsstarken Gastronomie- Spülmaschine
Haldenwangschule Singen	24.600 €	18.400 €	Siehe Erläuterungen Ergebnishaushalt.
Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	0 €	0 €	
Mettnauschule Radolfzell	12.500 €	9.500 €	Es soll ein neuer und größerer Server für den Bereich der Schulverwaltung angeschafft werden. Außerdem benötigt der stellvertretende Schulleiter dringend einen neuen und vor allem leistungsfähigeren Rechner.
Regenbogenschule Konstanz	4.700 €	12.000 €	Finanzierung einer neuen Fahrradgarage
Robert-Gerwig-Schule Singen	28.500 €	61.100 €	Erstausstattung neues Lehrerzimmer, neue Sportgeräte im Außenbereich
Schule für Kranke Konstanz	2.200 €	0 €	Rechnerisch möglich wären 1.300 € - gemäß Mitteilung des Schulleiter wird nichts benötigt.
Sonnenlandschule Stockach	-800 €	0 €	
Wessenbergschule Konstanz	29.200 €	0 €	
Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	0 €	0 €	
<b>Summe Schulen (THH 2)</b>	<b>155.400 €</b>	<b>198.200 €</b>	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.321.316 €</b>	<b>7.047.058 €</b>	

### **7.9 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen**

Die Kreditermächtigung des Jahres 2012 belief sich auf 9,7 Mio. EUR. Innerhalb des Jahres 2012 wurden zwei Kredite zu 3,975 Mio. EUR aufgenommen, darunter eine Umschuldung in Höhe von rd. 352.000 €. Ursprünglich war geplant 1,0 Mio. EUR der Kreditermächtigung des Jahres 2011 zuzuordnen, da die übertragenen Ermächtigungen im investiven Bereich im Jahr 2011 bei rd. 1,32 Mio. EUR lagen.

Somit stünden nach Abschluss des Jahres 2012 grundsätzlich noch 6,725 Mio. EUR zur Finanzierung der Investitionstätigkeit aus Ermächtigungsübertragungen nach § 87 Abs. 3 GemO bis zum Erlass der Haushaltssatzung für das Jahr 2014 zur Verfügung.

In Anbetracht der 1/3- bzw. 2/3-Regelung der Eigenmittel- bzw. Fremdmittelfinanzierung des Jahres 2012 wurde diese jedoch auch für die Ermächtigungsübertragungen aus 2011 sowie die Ermächtigungsübertragungen nach 2013 angewandt. Die 1,0 Mio. EUR übertragene Kreditermächtigung aus dem Jahr 2011 wurde somit nicht benötigt. Zur anteiligen Finanzierung der Ermächtigungsübertragungen nach 2013 werden voraussichtlich rd. 4,676 Mio. EUR benötigt<sup>29</sup>.

Zusammen mit der Kreditermächtigung des Jahres 2013 von 6,1 Mio. EUR wird somit im Jahr 2013 von Kreditaufnahmen in Höhe von 10,776 Mio. EUR ausgegangen.

### **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.

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 Zusatzversorgungskasse). Diese Bürgschaft bleibt weiterhin bestehen.

Für das Berufsschulzentrum Radolfzell wurden bis Ende 2012 insgesamt Verpflichtungen in Höhe von rd. 13,8 Mio. EUR eingegangen. Davon sind davon noch rd. 3,8 Mio. EUR offen und belasten zukünftige Haushaltsjahre.

Bei der Hohentwiel Gewerbeschule (Chemiebereich) wurden Verpflichtungen in Höhe von rd. 2,8 Mio. EUR eingegangen, davon waren zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses noch rd. 1,0 Mio. EUR offen.

Im Bereich der Kreisstraßen konnte einige Maßnahmen nicht wie geplant im Jahr 2012 abgeschlossen werden, so dass Mittel nach 2013 übertragen wurden (gesetzliche Übertragbarkeit).

Die Summe der Auszahlungsermächtigungsübertragungen beläuft sich auf 290 TEUR.<sup>30</sup> Davon bestehen bereits vertragliche Verpflichtungen durch Bauvertrag, Kaufvertrag, Vermessungsauftrag etc. in Höhe von rd. 210 TEUR. Bei der K 6114 und K 6162 stehen die Schlussvermessungen und Grundstückskäufe von rd. 80 TEUR noch aus. Eine weitere Verpflichtung über 7 TEUR ist durch einen Vertrag mit der Gemeinde Allensbach geschlossen wurden.

Alle Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen unter Punkt 7.8 belasten im Übrigen die künftigen Haushaltsjahre, da die Mittel im Jahr der getätigten Aufwendung bzw. Auszahlung zusätzlich zu finanzieren sind.

<sup>29</sup> Siehe erste Seite Lagebericht.

<sup>30</sup> Siehe unter 7.8 Haushaltsübertragungen.