Anlage 3 Über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

Beim Landkreis Konstanz sind die Teilhaushalte seit dem Jahr 2021 produktorientiert gegliedert. Die produktbezogenen Teilhaushalte sind dabei in organisationsbezogene Budgets / Bewirtschaftungseinheiten untergliedert, welche innerhalb des Teilhaushalts gemäß den aktuell geltenden Budgetierungsregelungen (Anlage 2 zum Haushalt) miteinander deckungsfähig sind. Somit entstehen über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen erst, wenn Planabweichungen nicht innerhalb der jeweiligen Budgets eines Teilhaushalts gedeckt werden können.

In die Deckungskreise mit einbezogen sind jeweils grundsätzlich die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen der Teilhaushalte, obwohl eine Darstellung nur im Gesamtergebnishaushalt erfolgt.

Übersicht über die Budgets

Ergebnisrechnung (Zuschussbedarf (-) / Überschuss (+) in EUR)

		HH-Ansatz	JE 2021	Planvergl.+/-
THH 1	Ordentliches Ergebnis	-31.580.094	-31.562.390	17.704
	Sonderergebnis	0	-839.898	-839.898
	Summe Budgets THH 1	-31.580.094	-32.402.288	-822.195
THH 2	Ordentliches Ergebnis	2.120.608	2.821.695	701.087
	Sonderergebnis	0	-1.690	-1.690
	Summe Budgets THH 2	2.120.608	2.820.005	699.397
THH 3	Ordentliches Ergebnis	-163.373.051	-157.837.299	5.535.752
	Sonderergebnis	0	-694	-694
	Summe Budgets THH 3	-163.373.051	-157.837.992	5.535.059
THH 4	Ordentliches Ergebnis	-4.320.445	-5.073.996	-753.550
	Sonderergebnis	0	-256.007	-256.007
	Summe Budgets THH 4	-4.320.445	-5.330.002	-1.009.557
THH 5	Ordentliches Ergebnis	-18.094.791	-16.685.706	1.409.085
	Sonderergebnis	0	-13.226	-13.226
	Summe Budgets THH 5	-18.094.791	-16.698.932	1.395.859
THH 6	Ordentliches Ergebnis	209.733.773	217.294.523	7.560.750
	Sonderergebnis	0	0	0
	Summe Budgets THH 6	209.733.773	217.294.523	7.560.750
	Jahresüberschuss gesamt	-5.514.000	7.845.313	13.359.313
	<i>davon Ordentliches Ergebnis</i>	<i>-5.514.000</i>	<i>8.956.828</i>	<i>14.470.828</i>
	<i>davon Sonderergebnis</i>	<i>0</i>	<i>-1.111.515</i>	<i>-1.111.515</i>

Im Jahr 2021 wurde die Ergebnisrechnung im Teilhaushalt 1 um rund 0,8 Mio. EUR und im Teilhaushalt 4 um rund 1,0 Mio. EUR überschritten.

Der Teilhaushalt 1 hat Mehrerträge in Höhe von rund 0,52 Mio. EUR zu verzeichnen. Diese Mehrerträge sowie die Minderaufwendungen überdecken die Mehraufwendungen im ordentlichen Ergebnis um rund 17.700 EUR. Die außerordentlichen Aufwendungen von rund 0,84 Mio. EUR ergeben sich durch Abschreibungen aufgrund erforderlicher Korrekturbuchungen im Bereich der

Anlagenbuchhaltung – insbesondere beim Berufsschulzentrum Konstanz. **Die außerplanmäßigen Aufwendungen des Teilhaushalts 1 Innere Verwaltung in Höhe von rund 840.000 EUR werden durch Verbesserungen im Teilhaushalt 6 Allgemeine Finanzwirtschaft gedeckt.**

Im Teilhaushalt 4 ergaben sich Mindererträge in Höhe von 0,47 Mio. EUR – insbesondere im Bereich Straßenverkehr und Schifffahrt aufgrund eines Rückgangs der Verkäufe auf dem Automarkt (Gebrauchtwagen). Des Weiteren wurden die Ansätze bei den Personalaufwendungen um rund 0,23 Mio. EUR sowie die Ansätze der weiteren ordentlichen Aufwendungen um rund 0,05 Mio. EUR überschritten. Die außerordentlichen Aufwendungen von rund 0,26 Mio. EUR ergeben sich durch Abschreibungen aufgrund erforderlicher Korrekturbuchungen im Bereich der Anlagenbuchhaltung (Digitale Alarmierung). **Die Mindererträge sowie die über- und außerplanmäßige Aufwendungen des Teilhaushalts 4 Sicherheit und Ordnung in Höhe von insgesamt rund 1,0 Mio. EUR werden durch Verbesserungen im Teilhaushalt 6 Allgemeine Finanzwirtschaft gedeckt.**

Übersicht über die Budgets

Investitionsrechnung (Zuschussbedarf (-) / Überschuss (+) in EUR)

	HH-Ansatz	JE 2021	Planvergl.+/-
THH 1 Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.598.050	-7.717.468	-3.119.418
THH 2 Saldo aus Investitionstätigkeit	-582.200	-839.431	-257.231
THH 3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.508.500	-3.890.000	2.618.500
THH 4 Saldo aus Investitionstätigkeit	-203.000	-224.049	-21.048
THH 5 Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.192.300	-3.111.633	80.667
THH 6 Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit gesamt	-15.084.050	-15.782.582	-698.532

Die bereitgestellten Mittel für Investitionen je Teilfinanzrechnung wurden 2021 in den Teilhaushalten 1, 2 und 4 überschritten. Im Teilhaushalt 1 werden diese vollständig durch Ermächtigungsübertragungen des Jahres 2020 finanziert; im Teilhaushalt 2 teilweise durch Ermächtigungsübertragungen sowie durch Deckungen aus dem Ergebnishaushalt 2021.

Die höheren Auszahlungen im Teilhaushalt 4 für das Aufrufsystem im Bereich Straßenverkehr von rund 19.400 EUR¹ können durch Minderauszahlungen in Höhe von rund 11.100 EUR anteilig gedeckt werden. Somit bleiben rund 8.300 EUR sowie die Ersatzbeschaffung einer Drohne im Bereich Brandschutz von rund 2.200 EUR ungedeckt. **Die außerplanmäßigen Auszahlungen des Teilhaushalts 4 Sicherheit und Ordnung in Höhe von rund 10.500 EUR werden durch Einsparungen bei den Investitionen des Teilhaushalts 1 Innere Verwaltung (IT-Bereich) gedeckt.**

¹ Die Auszahlungen für das Aufrufsystem lagen insgesamt bei rund 59.400 EUR – 40.000 EUR davon werden aus der Ermächtigungsübertragungen des Jahres 2020 aus dem Bereich Vermessung finanziert.