Inhalt:

1. Ergebnisrechnung 1

1.1. Eckdaten 1

1.2. Ergebnisrechnung - Plan-Ergebnis-Abweichungen 2

1.3. Wesentliche Abweichungen auf Kontenebene 3

1.4. Wesentliche Abweichungen auf Ebene der Teilergebnisrechnungen 27

1.5. Flexible Haushaltsführung 59

2. Finanzrechnung 61

2.1. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 61

2.2. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 63

2.3. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 85

3. Bilanz 86

3.1. Aktivseite 86

3.2. Passivseite 97

4. Haushaltsausgleich 106

4.1. Ergebnisrechnung 106

4.2. Finanzrechnung 108

4.3. Bilanz 110

5. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises 111

5.1. Standard-Kreis-Kennzahlen 111

5.2. Nachtragsbericht 111

5.3. Chancen und Risiken 111

5.4. Gesamtübersicht über die Schulbudgets 116

5.5. Gesamtübersicht über finanziellen Auswirkungen von Covid-19 119

Der Rechenschaftsbericht hat gemäß §§ 44 Abs. 4, 45 Abs. 4, 46 Abs. 3, 47 Abs. 2 GemHVO Angaben und Erläuterungen zu enthalten über erhebliche Plan-Ergebnis-Abweichungen in der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen sowie über erhebliche Abweichungen gegenüber den Vorjahreswerten in der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz.

Gemäß § 49 GemHVO sind ferner der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises im Rechenschaftsbericht so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Der Rechenschaftsbericht hat außerdem eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu enthalten.

1. Ergebnisrechnung

1.1. Eckdaten

Der Ergebnishaushalt 2020 wurde mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 5.413 T€ geplant. Eingetreten ist in der Ergebnisrechnung nunmehr ein Jahresüberschuss in Höhe von 26.919 T€, das entspricht einer Verbesserung von 32.332 T€.

Die Verbesserung ist auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

- **wesentliche Haushaltsverbesserungen:**
  - Zuschreibung RWE-Stammaktien (Mehrerträge 12.565 T€)
  - Rückstellungen im Personalbereich (Saldo +5.234 T€)
  - Personalkostenzuwendungen für Kindertagesstätten (Saldo +3.474 T€)
  - KI-3.0-Maßnahmen (Saldo +2.866 T€)
  - Erhöhung Bundesbeteiligung KdU (Mehrerträge 2.726 T€)
  - Maßnahmen zur Bekämpfung von Covid-19 (Saldo +2.423 T€)
  - Personalaufwendungen (Minderaufwendungen 2.084 T€)
  - Schülerbeförderung/ÖPNV (Minderaufwendungen 1.197 T€)
  - Unterhaltung der Kreisstraßen (Minderaufwendungen 852 T€)
  - Unterhaltsvorschuss (Saldo +636 T€)
  - Landeszuwendung Strukturentwicklung Eingliederungshilfe (Mehrerträge 582 T€)

- **wesentliche Haushaltsverschlechterungen:**
  - Abschreibung Sondervermögen Abfallwirtschaftsbetrieb (Mehraufwendungen 2.721 T€)
  - Jugendhilfe nach dem SGB VIII (Mehraufwendungen 2.042 T€)
  - Jugendhilfe nach dem SGB VIII für unbegleitete minderjährige Ausländer (Mehraufwendungen 536 T€)

Eine detaillierte Darstellung und Erläuterung der Abweichungen erfolgt unter den Abschnitten 1.3. und 1.4. dieses Rechenschaftsberichts.

1.2. Ergebnisrechnung - Plan-Ergebnis-Abweichungen

Nr.	Posten	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung* €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	134.000,00	130.362,17	−3.637,83
E 2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	154.056.372,00	156.766.203,17	+2.709.831,17
E 3	Erträge der sozialen Sicherung	43.358.400,00	46.985.816,27	+3.627.416,27
E 4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.314.680,00	3.165.286,14	−149.393,86
E 5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.850,00	104.702,24	+46.852,24
E 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.172.270,00	4.254.411,96	+82.141,96
E 7	Sonstige laufende Erträge	482.500,00	16.382.476,66	+15.899.976,66
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**205.576.072,00**	**227.789.258,61**	**+22.213.186,61**
E 9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.216.373,00	24.791.087,72	−4.425.285,28
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.343.456,00	27.551.966,85	−3.791.489,15
E 11	Abschreibungen	8.748.798,00	11.238.153,66	+2.489.355,66
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	47.391.740,00	43.489.180,32	−3.902.559,68
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	89.727.520,00	91.561.668,00	+1.834.148,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.772.172,00	3.973.841,88	+201.669,88
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**210.200.059,00**	**202.605.898,43**	**−7.594.160,57**
E 16	**laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**−4.623.987,00**	**25.183.360,18**	**+29.807.347,18**
E 17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.596.371,00	1.612.862,26	+16.491,26
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.384.869,00	2.299.320,82	−85.548,18
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**−788.498,00**	**−686.458,56**	**+102.039,44**
E 20	**ordentliches Ergebnis**	**−5.412.485,00**	**24.496.901,62**	**+29.909.386,62**
	außerordentliche Erträge	0,00	3.721.264,53	+3.721.264,53
	außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.298.707,20	+1.298.707,20
E 21	**außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**2.422.557,33**	**+2.422.557,33**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)**	**−5.412.485,00**	**26.919.458,95**	**+32.331.943,95**

* Die hier dargestellte und unten erläuterte Abweichung erfolgt im Gegensatz zum amtlichen Muster (s. Ergebnisrechnung, Muster 15 zu § 44 GemHVO) ohne Berücksichtigung der Übertragungen aus dem Vorjahr. Sind die Abweichungen durch Übertragungen gedeckt, wird dies in den Erläuterungen erwähnt.

1.3. Wesentliche Abweichungen auf Kontenebene

E 1 Steuern und ähnliche Abgaben

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 1	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**134.000,00**	**130.362,17**	**−3.637,83**
403400	Jagdsteuer, Fischereiabgabe	134.000,00	130.362,17	−3.637,83

E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 2	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**154.056.372,00**	**156.766.203,17**	**+2.709.831,17**
411120	Schlüsselzuweisung B1	4.476.858,00	4.476.858,00	+0,00
411130	Schlüsselzuweisung B2	26.170.832,00	26.465.407,00	+294.575,00
In 2020 wurden die Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2019 aufgrund der Veränderung der Schulträgerschaft an der Westerwaldschule Gebhardshain für den Landkreis und die Verbandsgemeinde Betzdorf-Gebhardshain neu festgesetzt, der geänderte Schulansatz wurde erstmals berücksichtigt. Dies macht einen Mehrertrag von 240 T€ aus. *Der Restbetrag resultiert aus den üblichen Verschiebungen zwischen Planung und endgültiger Festsetzung der Schlüsselzuweisungen, so wurde der Grundbetrag um 1 € höher festgesetzt als in den Orientierungsdaten angegeben.*				
411140	Investitionsschlüsselzuweisung	883.162,00	885.879,00	+2.717,00
Die Festsetzung der Investitionsschlüsselzuweisung folgt im Wesentlichen der Schlüsselzuweisung B2.				
411150	Schlüsselzuweisung C1	3.016.464,00	3.016.464,00	+0,00
411160	Schlüsselzuweisung C2	5.477.669,00	5.450.309,00	−27.360,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land	290.000,00	668.037,67	+378.037,67
Hierbei handelt es sich um die Erträge aus dem Unterstützungsfonds nach § 109b Schulgesetz zur Wahrnehmung von inklusiv-sozialintegrativer Aufgaben im Schulbereich (291 T€). *Hinzu kommt außerdem die Zahlung der Integrationspauschale 2020 in Höhe von 377 T€. Dieser Betrag konnte nicht in den Haushaltsplan eingestellt werden, da die entsprechende gesetzliche Grundlage erst im November 2020 durch den Landtag geschaffen wurde. Die anteilige Weiterleitung an den kreisangehörigen Raum (103 T€) ist unter Konto 546300 (s. u. Posten E 12) zu finden.*				
414400	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von der EU	322.466,00	177.451,80	−145.014,20
Bei den Zahlungen handelt es sich um Zuwendungen der EU aus dem ELER/EULLE-Programm für die Lokale Aktionsgruppe Westerwald-Sieg (Leader-Konzept). *(s. Erläuterung zu Teilergebnisrechnung 11, Leistung 51123)*				
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	407.000,00	311.964,33	−95.035,67
Die Mindererträge entfallen auf folgende Bereiche: - *Artenschutzprojekt Intasaqua* *52 T€* *(s. Erläuterung zu Teilergebnisrechnung 6, Produkt 5541)* - *Wirtschaftsförderung* *43 T€* *(s. Erläuterung zu Teilergebnisrechnung 11, Produkt 5750)*				
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	41.506.441,00	41.092.522,99	−413.918,01

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
Die saldierten Mindererträge resultieren im Wesentlichen aus folgenden größeren Veränderungen: - *Landesanteil Personalkostenzuwendungen an Kindertagesstättenträger (s. Erläuterung zu Teilergebnisrechnung 5, Produkt 3650)* *−566 T€* - *Landeszuwendung Schulbuchausleihe* *−132 T€* - *Landeszuwendung Gewässerunterhaltung (s. Erläuterung zu Teilergebnisrechnung 6, Produkt 5520)* *−344 T€* - *Landeszuwendung Strukturentwicklung Eingliederungshilfe (s. Erläuterung zu Teilergebnisrechnung 4, Produktgruppe 316)* *+582 T€*				
414421	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (KI 3.0)	969.300,00	3.941.039,00	+2.971.739,00
Die Verbesserung ergibt sich wegen der nunmehr im Jahr 2020 abgerufenen Zuwendungen für Maßnahmen, für die Ausgaben zum überwiegenden Teil bereits in den Vorjahren geleistet wurden (weshalb es in diesen Vorjahren zu Fehlbeträgen kam).				
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	33.900,00	38.906,25	+5.006,25
414510	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	2.000,00	0,00	−2.000,00
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	3.785.387,00	3.624.580,13	−160.806,87
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten	3.086,00	0,00	−3.086,00
416200	Kreisumlage	66.711.807,00	66.616.784,00	−95.023,00
In 2020 wurden die Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2019 aufgrund der Veränderung der Schulträgerschaft an der Westerwaldschule Gebhardshain für den Landkreis und die Verbandsgemeinde Betzdorf-Gebhardshain neu festgesetzt, was zur Folge hatte, dass der Landkreis 105 T€ Kreisumlage an die Verbandsgemeinde zurückgezahlt hat. Entsprechende Mehrerträge wurden bei den Schlüsselzuweisungen erzielt (s. o.). Die übrigen 10 T€ Verschlechterung resultieren aus geringfügigen Differenzen zwischen der Voranmeldung der Umlagegrundlagen seitens der Verbandsgemeindeverwaltungen und der endgültigen Festsetzung durch das Statistische Landesamt.				

E 3 Erträge der sozialen Sicherung

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 3	**Erträge der sozialen Sicherung**	**43.358.400,00**	**46.985.816,27**	**+3.627.416,27**
421110	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.000,00	−188,60	−1.188,60
421130	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.000,00	0,00	−2.000,00
421210	Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	600.000,00	709.693,07	+109.693,07
421230	Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	+0,00
421310	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.000,00	14.424,51	+13.424,51
421330	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	21.000,00	19.344,00	−1.656,00

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
421430	Rückzahlung gewährte Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.000,00	0,00	−2.000,00
422110	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	63.000,00	53.287,67	−9.712,33
422130	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	3.000,00	0,00	−3.000,00
422210	Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	10.000,00	36.500,68	+26.500,68
422310	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	265.000,00	362.847,71	+97.847,71
422320	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	1.836,00	+1.836,00
422330	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.000,00	3.166,84	+1.166,84
422410	Rückzahlung gewährter Hilfen - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	20.000,00	21.260,18	+1.260,18
422430	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.000,00	0,00	−1.000,00
422910	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen - Sonstige - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.000,00	13.531,78	+11.531,78
423110	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB XII, überörtliche Träger - des Landes	5.666.000,00	4.379.386,46	−1.286.613,54
423210	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB XII, örtlicher Träger - vom Land	6.636.000,00	8.064.730,03	+1.428.730,03
423230	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB XII, örtlicher Träger - von Gemeinden	50.000,00	57.288,22	+7.288,22
423900	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB XII, Sonstige	1.882.000,00	1.916.295,26	+34.295,26
424110	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, überörtlicher Träger - vom Land	3.565.900,00	3.995.212,32	+429.312,32
424111	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, überörtlicher Träger - vom Land - Hilfen für umA	1.428.000,00	310.474,25	−1.117.525,75
424220	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, örtlicher Träger - von Landkreisen	630.000,00	1.011.386,77	+381.386,77
424221	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, örtlicher Träger - von Landkreisen - Hilfen für umA	0,00	0,00	+0,00
424230	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, örtlicher Träger - von Gemeinden	1.159.000,00	843.072,66	−315.927,34
424310	Ersatz von Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunaler Träger - Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	28.000,00	139.828,44	+111.828,44
424330	Ersatz von Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunaler Träger - Leistungen von Sozialleistungsträgern	28.000,00	676.950,34	+648.950,34

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
424410	Ersatz von Leistungen der Eingliederungs-hilfe nach SGB IX - Land als Träger - Kos-tenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kos-tenersatz	25.000,00	163.937,72	+138.937,72
424430	Ersatz von Leistungen der Eingliederungs-hilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leis-tungen von Sozialleistungsträgern	620.000,00	739.130,09	+119.130,09
424610	Erstattungen für Leistungen der Eingliede-rungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - vom Land	12.035.000,00	11.953.572,22	−81.427,78
424900	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, örtlicher Träger - Sonstige	790.900,00	962.180,26	+171.280,26
424911	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, Sonstige - Hilfen für umA	40.000,00	50.315,00	+10.315,00
425201	Kostenerstattungen - institutionelle Kosten Wohnung/Frauenhaus	0,00	0,00	+0,00
426110	Leistungsbeteiligung nach dem SGB II - des Bundes - für Unterkunft und Heizung	5.500.000,00	9.012.838,66	+3.512.838,66
426140	Leistungsbeteiligung nach dem SGB II - des Bundes - für Leistungen nach § 28 SGB II und § 6b BKGG (Bildung und Teilhabe)	720.000,00	635.994,93	−84.005,07
426400	Leistungsbeteiligung nach dem SGB II - der Gemeinden	1.460.000,00	672.733,37	−787.266,63
427900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung - Sonstige	66.000,00	66.179,64	+179,64
429302	Erträge KH Asylbewerber außerhalb von Einrichtungen - § 4 AsylbLG	2.000,00	371,35	−1.628,65
429500	Erstattung Überzahlungen Unterhaltsvor-schuss	33.600,00	98.234,44	+64.634,44

Die Erträge der sozialen Sicherung werden unter 1.4 bei den Teilergebnisrechnungen 4 und 5 erläutert.

E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 4	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**3.314.680,00**	**3.165.286,14**	**−149.393,86**
431000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	2.814.380,00	2.777.087,57	−37.292,43

Die Verwaltungsgebühren teilen sich wie folgt auf die Teilrechnungen und Produkte auf:

Teilergebnisrechnung *Produkt*	***Ansatz EUR***	***Rechnungs-ergebnis EUR***	***Abweichung EUR***
1 Zentrale Dienste	***20.000***	***24.573***	***+4.573***
1190 Recht	*20.000*	*24.573*	*+4.573*
2 Finanzen und Kommunales	***180***	***-63***	***−243***
1222 Zentrale Bußgeldstelle	*180*	*-63*	*−243*
3 Ordnung und Verkehr	***1.728.000***	***1.754.590***	***+26.590***
1221 Sicherheit und Ordnung	*113.000*	*122.972*	*+9.972*
1223 Personenstandswesen/Staatsangehörigkeit	*30.000*	*23.291*	*−6.709*
1225 Regelung des Aufenthalts von Ausländern	*75.000*	*84.531*	*+9.531*
1231 Verkehrslenkung und -regelung, verkehrsrechtliche Genehmigungen	*95.000*	*73.950*	*−21.050*
1233 Fahrerlaubnisse	*240.000*	*267.617*	*+27.617*
1234 Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen	*1.175.000*	*1.182.229*	*+7.229*
4 Soziales	***4.000***	***3.060***	***−940***
3430 Betreuungswesen	*4.000*	*3.060*	*−940*
5 Jugend und Familie	***1.200***	***0***	***−1.200***
3636 Adoptionsvermittlung	*1.200*	*0*	*−1.200*
6 Bau und Umwelt	***846.000***	***803.798***	***−42.202***
5212 Bauaufsicht/Bauverwaltung	*593.000*	*750.286*	*+157.286*
5374 Abfallrecht	*0*	*483*	*+483*
5520 Gewässer- und Bodenschutz	*15.000*	*25.847*	*+10.847*
5541 Landschafts- und Artenschutz	*0*	*498*	*+498*
5545 Eingriffe in Natur und Landschaft	*18.000*	*17.528*	*−472*
*5610 Immissionen**	*220.000*	*9.154*	*−210.846*
7 Gesundheit	***139.000***	***67.816***	***−71.184***
4143 Gesundheitsschutz, Infektionsschutz, Umwelthygiene und Umweltmedizin	*35.000*	*9.822*	*−25.178*
4144 Stellungnahmen	*104.000*	*57.994*	*−46.006*
8 Veterinärwesen und Landwirtschaft	***76.000***	***123.314***	***+47.314***
1241 Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung	*20.000*	*18.853*	*−1.147*
1243 Fleischhygiene	*50.000*	*43.936*	*−6.065*
1244 Tierschutz und Tierseuchen	*6.000*	*60.526*	*+54.526*

**Die Mindererträge resultieren aus Verzögerungen bei den Genehmigungsverfahren.*

432000	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge, und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	1.500,00	1.115,56	−384,44
432100	Benutzungsgebühren Elternentgelte (Schulbuchausleihe)	180.000,00	229.141,26	+49.141,26
433000	Schülerbeförderungsentgelte (Eigenanteil an den Fahrtkosten)	25.500,00	28.620,35	+3.120,35
434000	Beteiligung Essenskosten	236.000,00	82.465,10	−153.534,90
Die Mindererträge gehen mit entsprechenden Minderaufwendungen bei den Essenskosten (s. Konto 524200) einher.				
434100	Beteiligung Essenskosten (Bildungs- und Teilhabepaket)	57.300,00	46.856,30	−10.443,70

E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 5	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**57.850,00**	**104.702,24**	**+46.852,24**
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	1.100,00	218,88	−881,12
441200	Mieten und Pachten	20.300,00	16.725,89	−3.574,11
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.450,00	47.896,55	+41.446,55
Die Leistungsentgelte sind vor allem im Bereich der Schulbudgets angefallen (42 T€). Hierunter zählen Erstattungen für Kopierkosten, Entgelte für außerschulische Nutzung etc., die dem Schulbudget gutgeschrieben werden.				
441902	Entgelte Photovoltaikanlagen	30.000,00	39.860,92	+9.860,92

E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 6	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**4.172.270,00**	**4.254.411,96**	**+82.141,96**
442100	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von verbundenen Unternehmen	12.500,00	16.526,26	+4.026,26
442220	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - von Beteiligungen privaten Unternehmen	30.000,00	7.576,33	−22.423,67
Es handelt sich um die Erträge aus der Auflösung des Vermögens der ehemaligen Wirtschaftsförderungsgesellschaft (s. Konten 569941 und 379901).				
442310	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	437.470,00	374.456,49	−63.013,51
442410	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	2.243.000,00	2.352.119,15	+109.119,15
Die Mehrerträge lassen sich zum einen auf die Personalkostenerstattung durch das Jobcenter zurückführen (93 T€). Zum anderen entstanden Mehrerträge (16 T€) bei den Erstattungen für die „Kommunale Koordination der Bildungsangebote für Neuzugewanderte“.				
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	5.650,00	15.038,00	+9.388,00
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	149.700,00	187.529,29	+37.829,29
442440	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	1.070.000,00	1.067.274,24	−2.725,76
Hier wird der Zuschuss des Zweckverbandes SPNV Nord zu den Regiolinien nachgewiesen.				
442480	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	150.000,00	191.956,16	+41.956,16
442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	30.000,00	21.811,25	−8.188,75
442510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	6.500,00	4.668,34	−1.831,66
442520	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.950,00	3.712,86	+1.762,86
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	0,00	1.947,74	+1.947,74
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen	35.500,00	9.795,85	−25.704,15

E 7 Sonstige laufende Erträge

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 7	**Sonstige laufende Erträge**	**482.500,00**	**16.382.476,66**	**+15.899.976,66**
461100	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	632,79	+632,79
462100	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	86.500,00	85.836,01	−663,99
462210	Säumniszuschläge, Verzugszinsen	80.000,00	119.428,05	+39.428,05
462220	Mahngebühren, Porto, Auslagen	70.000,00	79.308,13	+9.308,13
462600	Verkauf von Angebotsunterlagen	0,00	0,00	+0,00
462700	Versicherungserstattungen in Schadensfällen	157.000,00	139.352,67	−17.647,33
462800	Schadensersatzleistungen	30.000,00	28.094,85	−1.905,15
462900	Sonstige laufende Erträge	59.000,00	56.059,28	−2.940,72
463000	Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	+0,00
464101	Umsatzsteuerabwicklung	0,00	0,00	+0,00
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen - Einzelwertberichtigung	0,00	20.092,62	+20.092,62
466112	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen - Pauschalwertberichtigung	0,00	4.315,57	+4.315,57
466113	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen - Abzinsung	0,00	15.103,50	+15.103,50
466130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	18.367,66	+18.367,66
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	3.250.705,97	+3.250.705,97

Hierin sind folgende Auflösungen enthalten:

- *Pensionsrückstellung (s. Erl. zu Posten E 9, Konto 507111) 1.467 T€*
- *Beihilferückstellung (s. Erl. zu Posten E 9, Konto 507121) 1.353 T€*
- *Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger 2019 218 T€*
- *Ehrensold 74 T€*
- *Ausstehende Nebenkostenabrechnungen für Liegenschaften 60 T€*
- *Anhängige Gerichtsverfahren Sozialrecht 49 T€*
- *Kindertagesstätten: Befreiung von der Gemeindebeteiligung 2016 und 2017 27 T€*
- *Schülerbeförderung Barerstattungen 3 T€*
- *Abrechnung Förderschulen in anderen Landkreisen 1 T€*

466191	Erträge aus Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten nach § 107b BeamtVG	0,00	0,00	+0,00
466200	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	12.565.179,56	+12.565.179,56

Die RWE-Stammaktie hatte zum 31.12.2020 ausweislich des Depotauszuges einen Stückwert von 34,49 € je Aktie (VJ: 26,84 €). Die 1.994.838 Stück RWE-Stammaktien mussten zum Jahresabschluss 2020 erstmals unterschiedlich bewertet werden:

- *Für die 1.210.171 Stück RWE-Stammaktien, die sich seit Einführung der Kommunalen Doppik im Hoheitsvermögen des Landkreises befinden, gilt ein Betrag von 35,9327 € je Aktie als Anschaffungs- und Herstellungskosten und damit als Obergrenze. Daher konnten die Aktien komplett auf den o. g. Wert von 34,49 € zugeschrieben werden. Für dieses Paket ergibt sich eine Zuschreibung von 9.258 T€.*
- *Für die 784.667 Stück RWE-Stammaktien, die aus der Auflösung der VVA stammen, gilt ein Betrag von 31,055 € je Aktie als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Daher konnte auch nur bis auf diesen Wert zugeschrieben werden. Die Zuschreibung für dieses Paket beträgt 3.307 T€. Da der Börsenwert dieses Pakets nun über dem Buchwert liegt, besteht zum 31.12.2020 eine stille Reserve in Höhe von 2.695 T€.*

E 9 Personalaufwendungen

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 9	**Personal- und Versorgungsaufwendungen**	**29.216.373,00**	**24.791.087,72**	**−4.425.285,28**
501200	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	57.420,00	57.420,00	+0,00
501400	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	103.500,00	90.849,55	−12.650,45
501900	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	29.570,00	23.378,29	−6.191,71
502110	Dienstbezüge - Beamte - Dienstbezüge	4.134.509,00	4.109.627,24	−24.881,76
Die Minderaufwendungen bei den Bezügen der Beamten sind vor allem auf folgende Gründe zurückzuführen: *- Nichteinstellungen* *-16 T€* *- Wechsel zu/von anderen Betriebsteilen oder Statusänderung* *+135 T€* *- Erhöhung/Senkung der wöchentlichen Arbeitszeit* *-21 T€* *- Abwesenheiten/Kündigungen* *-139 T€* *- Beförderungen (nicht eingeplant/früher/später)* *+2 T€* *- Sonstiges (z. B. Änderungen bei Besitzständen)* *-10 T€* *- Pandemiebedingte Mehraufwendungen* *+15 T€* *- Umbuchung der pandemiebedingten (Mehr-)Aufwendungen auf Posten E 21* *-96 T€* *- Pauschale Kürzung des Haushaltsansatzes* *+104 T€*				
502210	Dienstbezüge - Arbeitnehmer - Vergütungen	13.947.071,00	12.662.427,82	−1.284.643,18
Die Einsparungen bei den Beschäftigtenvergütungen sind vor allem auf folgende Gründe zurückzuführen: *- Nicht eingeplante Neueinstellungen* *+404 T€* *- Nichteinstellungen* *-543 T€* *- frühere/spätere Einstellungen oder Arbeitsaufnahmen* *-157 T€* *- Wechsel zu/von anderen Betriebsteilen oder Statusänderung* *-176 T€* *- Erhöhung/Senkung der wöchentlichen Arbeitszeit* *+23 T€* *- Abwesenheiten/Kündigungen* *-816 T€* *- Höhergruppierungen (nicht eingeplant/früher/später)* *-93 T€* *- Sonstiges (z. B. Änderungen bei Besitzständen)* *+60 T€* *- Pandemiebedingte Mehraufwendungen* *+209 T€* *- Umbuchung der pandemiebedingten (Mehr-)Aufwendungen auf Posten E 21* *-624 T€* *- Pauschale Kürzung des Haushaltsansatzes* *+429 T€*				
502221	Dienstbezüge - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (Kernverwaltung)	180.000,00	179.012,09	−987,91
502222	Dienstbezüge - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (Schulen)	37.600,00	37.095,43	−504,57
502290	Dienstbezüge - Arbeitnehmer - Sonstige	6.000,00	2.483,00	−3.517,00
502910	Dienstbezüge - Sonstige - Vergütungen	15.500,00	13.300,00	−2.200,00
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	1.074.043,00	964.019,20	−110.023,80
Die Minderaufwendungen korrespondieren weitestgehend mit den Veränderungen bei Konto 502210: *- Nicht eingeplante Neueinstellungen* *+28 T€* *- Nichteinstellungen* *-39 T€* *- frühere/spätere Einstellungen oder Arbeitsaufnahmen* *-13 T€* *- Wechsel zu/von anderen Betriebsteilen oder Statusänderung* *-14 T€* *- Erhöhung/Senkung der wöchentlichen Arbeitszeit* *+2 T€* *- Abwesenheiten/Kündigungen* *-60 T€* *- Höhergruppierungen (nicht eingeplant/früher/später)* *-5 T€* *- Sonstiges (z. B. Änderungen bei Besitzständen)* *-10 T€* *- Pandemiebedingte Mehraufwendungen* *+16 T€* *- Umbuchung der pandemiebedingten (Mehr-)Aufwendungen auf Posten E 21* *-48 T€* *- Pauschale Kürzung des Haushaltsansatzes* *+33 T€*				
503201	Beiträge zur Versorgungskasse - Arbeitnehmer (Leistungsprämien Kernverwaltung)	13.600,00	13.365,54	−234,46
503202	Beiträge zur Versorgungskasse - Arbeitnehmer (Leistungsprämien Schulen)	2.900,00	2.830,54	−69,46
504100	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte (u.a. Nachversicherung)	4.640,00	3.565,40	−1.074,60

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	2.885.534,00	2.553.771,93	−331.762,07
Die Minderaufwendungen korrespondieren weitestgehend mit den Veränderungen bei Konto 502210: *- Nicht eingeplante Neueinstellungen +77 T€* *- Nichteinstellungen -112 T€* *- frühere/spätere Einstellungen oder Arbeitsaufnahmen -34 T€* *- Wechsel zu/von anderen Betriebsteilen oder Statusänderung -39 T€* *- Erhöhung/Senkung der wöchentlichen Arbeitszeit +2 T€* *- Abwesenheiten/Kündigungen -181 T€* *- Höhergruppierungen (nicht eingeplant/früher/später) -21 T€* *- Sonstiges (z. B. Änderungen bei Besitzständen) -29 T€* *- Pandemiebedingte Mehraufwendungen +38 T€* *- Umbuchung der pandemiebedingten (Mehr-)Aufwendungen auf Posten E 21 -123 T€* *- Pauschale Kürzung des Haushaltsansatzes +89 T€*			
504201	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (Leistungsprämien Kernverwaltung)	37.000,00	32.506,07	−4.493,93
504202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (Leistungsprämien Schulen)	7.800,00	7.454,44	−345,56
504203	Umlage Unfallkasse für Beschäftigte Landkreis	63.000,00	68.209,14	+5.209,14
504204	Umlage Unfallkasse für Sonstige (freie Mitarbeiter, Sachverständige, etc.)	112.000,00	115.489,96	+3.489,96
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	0,00	492,15	+492,15
505100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen - Beamte (Aktive)	356.500,00	309.851,39	−46.648,61
Die Abrechnung der Beihilfen wurde zum 01.01.2020 auf ein Versicherungsmodell umgestellt. Die Rheinischen Versorgungskassen erheben dabei je Beamten und Versorgungsempfänger eine pauschale Umlage. Die Minderaufwendungen korrespondieren mit den Einsparungen bei den Personalaufwendungen für die aktiven Beamten.				
505110	Beihilfen, Unterstützungsleistungen - Beamte (Pensionäre)	600.000,00	540.773,80	−59.226,20
s. Erläuterung zu Konto 505100. Die Minderaufwendungen korrespondieren mit den Einsparungen bei den Versorgungsaufwendungen.				
505200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen - Arbeitnehmer	2.200,00	2.024,00	−176,00
506100	Personalnebenaufwendungen - Beamte	4.000,00	1.285,41	−2.714,59
506200	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer	27.000,00	12.224,60	−14.775,40
506290	Vermögenswirksame Leistungen Arbeitnehmer	15.125,00	12.813,22	−2.311,78
506900	Personalnebenaufwendungen - Sonstige	15.046,00	11.532,91	−3.513,09
507111	Bildung Pensionsrückstellung	2.040.000,00	0,00	−2.040.000,00
Pensionsrückstellungen sind aufgrund von § 36 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 GemHVO zu bilden. Nach § 36 Abs. 2 S.2 GemHVO sind die Rückstellungen zum Barwert der erworbenen Versorgungsansprüche nach dem Teilwertverfahren anzusetzen. Dabei ist der Rechnungszinsfuß zugrunde zu legen, der nach den Vorschriften des Einkommensteuergesetzes für die Bemessung der Pensionsrückstellungen maßgebend ist (s. § 6a EStG). Die Berechnung der Pensionsrückstellungen für die Beamten und Versorgungsempfänger des Landkreises erfolgt durch die Rheinischen Versorgungskassen. *Der Teil der Pensionsrückstellung für die Aktiven ist um 2.020 T€ gesunken, der für die Versorgungsempfänger um 554 T€ angestiegen (s. Konten 241110 und 242110 unter Abschnitt 3.2). Insgesamt ist die Pensionsrückstellung also um 1.467 T€ gesunken. Daher wurden hier bei Konto 507111 auch keine Aufwendungen für die Zuführung gebucht, sondern Auflösungen bei dem Ertragskonto 466140 (s. Erläuterungen zu Posten E 7).* *Der Gesamtrückgang der Pensionsrückstellung lässt sich auf folgende Einzelbewegungen zurückführen:* *- <u>Veränderungen aufgrund von Sondereffekten −2.018 T€</u>* *- ausgeschiedene aktive Beamte (Wechsel zu anderen Dienstherren) −580 T€* *- frühzeitig verstorbene Pensionsempfänger −1.211 T€*			

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
	- Korrektur eines von der RVK in Vorjahren falsch berechneten Betrages		*−226 T€*	
	- Planmäßige Veränderungen		*+551 T€*	
	- Ansammlung von Ansprüchen durch Neuverbeamtungen		*+29 T€*	
	- Ansammlung von Ansprüchen durch aktive Beamte		*+1.190 T€*	
	- Tilgung der Ansprüche der Versorgungsempfänger		*−668 T€*	
507121	Bildung Beihilferückstellungen	489.700,00	0,00	−489.700,00
Die Beihilferückstellungen nach § 36 Abs. 1 S. 1 Nr. 2 GemHVO berechnen sich in Anlehnung an § 11 Abs. 3 der Gemeindeeröffnungsbilanzbewertungsverordnung *1. auf Basis der Pensionsrückstellungen und* *2. dem Verhältnis der Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger zu den Pensionsauszahlungen an Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre.* *zu 1. Die Pensionsrückstellungen sind im Haushaltsjahr 2020 um 1.467 T€ gesunken (s. Erläuterungen zu Konto 507111). Diese Verminderung wirkt sich auch unmittelbar auf die Beihilferückstellungen aus.* *zu 2. Das Verhältnis der Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger zu den Pensionsauszahlungen an Versorgungsempfänger ist in den letzten Jahren stetig angestiegen, nun jedoch erstmals wieder gesunken. Die nachfolgende Tabelle zeigt die Sätze für die vergangenen Dreijahreszeiträume:*				
2013-2015	*2014-2016*	*2015-2017*	*2016-2018*	*2017-2019*	*2018-2020*
17,5%	*18,6%*	*22,0%*	*24,4%*	*26,7%*	*24,5 %*
Da beide Faktoren einen Rückgang verzeichnen, sinkt die Beihilferückstellung um 1.353 T€. Dies stelle eine ertragswirksame Auflösung dar und wurde daher nicht bei Konto 507121, sondern bei Konto 466140 gebucht. (s. Erläuterungen zu Posten E 7).					
507910	Bildung von Rückstellungen - Ehrensold für Aktive	20.900,00	0,00	−20.900,00
Die Rückstellung für Ehrensold ist im Haushaltsjahr um 74 T€ zurückgegangen. Die Auflösung wurde ebenfalls bei Konto 466140 gebucht (s. Erläuterungen zu Posten E 7).				
507920	Aufwendungen aus Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten nach § 107b BeamtVG	500,00	17.879,00	+17.379,00
508100	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. - Beamte	0,00	29.261,12	+29.261,12
508200	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. - Arbeitnehmer	0,00	79.890,18	+79.890,18
508300	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00	100.167,00	+100.167,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	3.465,00	3.470,34	+5,34
509001	Pauschalierte Lohnsteuer (Leistungszulagen Kernverwaltung)	250,00	96,96	−153,04
511100	Versorgungsaufwendungen - Beamte	2.930.000,00	2.732.520,00	−197.480,00
Die Minderaufwendungen hängen einerseits mit einer fehlerhaften Prognose der Aufwendungen durch die Rheinischen Versorgungskassen zusammen. So wurde der Haushaltsansatz zu hoch eingeplant. Desweiteren sind während des Haushaltsjahres etliche Versorgungsempfänger verstorben, sodass Versorgungszahlungen eingestellt wurden oder als betragsmäßig geringere Hinterbliebenenversorgung fortgeführt wurden.				

E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**31.343.456,00**	**27.551.966,85**	**−3.791.489,15**
522100	Heizung	794.040,00	705.931,49	−88.108,51
In den vergangenen Jahren wurden fälschlicherweise Reparaturkosten an den zentralen Heizungsanlagen über dieses Konto abgerechnet. Im Haushaltsjahr 2020 wurde hierfür das Konto 523107 Gebäudeunterhaltung (Unterhaltung der Heizungsanlage) angelegt. Da die jährliche Höhe der Reparaturkosten schwankt, setzt sich die Abweichung aus den tatsächlich unter Konto 523107 erfassten Reparaturkosten in Höhe von 29 T€, Minderaufwendungen aufgrund von nicht angefallenen Reparaturkosten und Minderaufwendungen aufgrund von geringeren Heizungskosten zusammen.				
522200	Strom (soweit nicht Heizung)	602.130,00	580.163,00	−21.967,00
522300	Wasser / Abwasser	269.030,00	228.506,86	−40.523,14
522400	Abfall	77.500,00	87.985,78	+10.485,78
523100	Gebäudeunterhaltung (Budgetierter Unterhaltungsaufwand)	224.200,00	280.578,44	+56.378,44
Die Mehraufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie wurden durch Übertragungen aus den Vorjahren und Einsparungen innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt.				
523101	Gebäudeunterhaltung (Unterhaltungsaufwand Mietwohngebäude)	2.000,00	2.293,78	+293,78
523102	Unterhaltung der Wasserläufe	157.000,00	6.256,79	−150.743,21
Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 6 (Leistung 55202) verwiesen.				
523104	Unterhaltung der Wehranlagen	250.000,00	60.765,90	−189.234,10
Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 6 (Leistung 55202) verwiesen.				
523105	Gebäudeunterhaltung (pauschale Unterhaltungsaufwendungen)	254.000,00	284.063,57	+30.063,57
523106	Gebäudeunterhaltung (Wartung und Prüfung an kreiseigenen Gebäuden)	360.500,00	327.947,59	−32.552,41
523107	Gebäudeunterhaltung (Unterhaltung der Heizungsanlage)	0,00	28.451,66	+28.451,66
s. Konto 522100				
523120	Ausbaubeiträge	240.000,00	207.845,28	−32.154,72
523131	Gebäudeunterhaltung (Maßnahmenbezogener Unterhaltungsaufwand - KG 300)	607.050,00	316.506,04	−290.543,96
Dieser Ansatz bildet in Verbindung mit den Ansätzen der Konten 523136 und 523137 die maßnahmenbezogene Bauunterhaltung. Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zu den Teilergebnisrechnungen 6 (betr. Dienstgebäude) und 9 (betr. Schulgebäude) verwiesen.				
523134	Gebäudeunterhaltung (Energetische Sanierungen KI 3.0)	1.077.000,00	1.182.539,41	+105.539,41
Die im KI-3.0-Programm (1. Kapitel) geplanten energetischen Sanierungen sind im Jahr 2020 fortgeführt und weitgehend abgeschlossen worden (s. auch Konto 414421). Die Mehraufwendungen wurden durch Übertragungen aus dem Vorjahr gedeckt.				
523136	Gebäudeunterhaltung (Maßnahmenbezogener Unterhaltungsaufwand - KG 400)	181.400,00	111.528,94	−69.871,06
s. Erläuterung zu Konto 523131				
523137	Gebäudeunterhaltung (Maßnahmenbezogener Unterhaltungsaufwand - KG 500)	52.500,00	21.178,22	−31.321,78
s. Erläuterung zu Konto 523131				
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.354.000,00	1.362.667,37	+8.667,37
523380	Instandsetzung und Unterhaltung der Kreisstraßen	1.400.000,00	806.272,98	−593.727,02
Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 6 (Leistung 54201) verwiesen.				
523381	Anteil an den gemeinschaftlichen Straßenunterhaltungskosten	1.478.000,00	1.157.933,38	−320.066,62
Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 6 (Leistung 54201) verwiesen.				
523382	Beseitigung von Unfallschäden	30.000,00	16.725,85	−13.274,15

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
523500	Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	137.000,00	77.164,66	−59.835,34
Die Minderaufwendungen begründen sich durch die pandemiebedingt deutlich geringere Anzahl an Dienstfahrten.				
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	47.500,00	30.662,97	−16.837,03
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.200,00	20.591,74	+19.391,74
Die Mehraufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie wurden durch Übertragungen aus den Vorjahren und Einsparungen innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt.				
523702	Unterhaltung der Hardware und EDV-technischen Ausstattung	90.550,00	128.820,67	+38.270,67
Die Mehraufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie wurden durch Übertragungen aus den Vorjahren und Einsparungen innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt.				
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	90.800,00	214.573,24	+123.773,24
Die Mehraufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie wurden durch Übertragungen aus den Vorjahren und Einsparungen innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt.				
523801	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Hausmeister	10.000,00	10.952,54	+952,54
523803	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Digitalpakt	0,00	4.346,95	+4.346,95
524110	Freigestellter Schülerverkehr	1.488.000,00	1.477.420,56	−10.579,44
524120	Schülerbeförderung im ÖPNV	13.886.000,00	12.722.854,04	−1.163.145,96
Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 3 (Produkt 2410) verwiesen.				
524130	Kindergartenbeförderung (freigestellter Verkehr)	86.000,00	130.516,26	+44.516,26
524140	Kindergartenbeförderung (im ÖPNV)	250.000,00	219.791,50	−30.208,50
524150	Barerstattungen	115.000,00	86.887,73	−28.112,27
524200	Essenskosten	316.000,00	200.759,18	−115.240,82
Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 9 verwiesen.				
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	11.000,00	16.531,60	+5.531,60
524500	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	604.600,00	156.419,90	−448.180,10
Die Minderaufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie dienen zur Deckung der Mehraufwendungen bei anderen Konten in den Schulbudgets (s. Konten 523100, 523702, 523800, 563100 und 563900)				
524501	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Lernmittelfreiheit)	450.000,00	324.699,57	−125.300,43
Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung ist noch nicht bekannt, wie viele Schüler an der kommenden Schulbuchausleihe teilnehmen. Diese startet erst zu Beginn des neuen Schuljahres und damit in der Mitte des geplanten Haushaltsjahres.				
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	204.000,00	217.580,74	+13.580,74
524800	Sonstige bezogene Leistungen	35.000,00	38.849,18	+3.849,18
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	73.900,00	53.666,39	−20.233,61
525310	Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	0,00	7.309,03	+7.309,03
525410	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an den Bund	1.052.000,00	1.063.878,10	+11.878,10
525420	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	257.000,00	297.586,95	+40.586,95

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.420.000,00	1.359.570,88	−60.429,12

Die Kostenerstattungen teilen sich wie folgt auf die Teilrechnungen und Produkte auf:

Teilergebnisrechnung *Produkt*	***Ansatz EUR***	***Rechnungs-ergebnis EUR***	***Abweichung EUR***
3 Ordnung und Verkehr	***15.000***	***12.598***	***−2.402***
1270 Rettungsdienst	*15.000*	*12.598*	*−2.402*
4 Soziales	***700.000***	***543.094***	***−156.906***
3122 Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes	*700.000*	*543.094*	*−156.906*
6 Bau und Umwelt	***85.000***	***186.324***	***+101.324***
5212 Bauaufsicht/Bauverwaltung	*35.000*	*61.259*	*+26.259*
5420 Kreisstraßen	*50.000*	*125.065*	*+75.065*
9 Schulen	***620.000***	***615.468***	***−4.532***
2151 August-Sander-Schule Altenkirchen	*160.000*	*138.455*	*−21.545*
2156 Westerwaldschule Gebhardshain	*40.000*	*0*	*−40.000*
2171 Westerwald-Gymnasium Altenkirchen	*160.000*	*191.545*	*+31.545*
2181 Integrierte Gesamtschule Horhausen	*40.000*	*43.577*	*+3.577*
2182 Integrierte Gesamtschule Hamm	*40.000*	*37.500*	*−2.500*
2211 Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld	*0*	*27.419*	*+27.419*
2214 Förderschulen außerhalb des Landkreises	*150.000*	*150.610*	*+610*
2313 Beiträge an andere Träger von Berufsbildenden Schulen	*30.000*	*26.363*	*−3.637*
10 Landratsbüro/Pressestelle	***0***	***2.087***	***+2.087***
1120 Personal (Aus- und Fortbildung)	*0*	*2.087*	*+2.087*

Bei den Erstattungen unter Produkt 3122 handelt es sich um die Kostenerstattungen an die Verbandsgemeinden für das Jobcenter.

525440	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	50.000,00	75.129,75	+25.129,75
525490	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich	15.000,00	2.311,40	−12.688,60
525510	Kostenerstattungen - an den privaten Bereich - an private Unternehmen	111.000,00	93.421,85	−17.578,15
525590	Kostenerstattungen - an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	88.000,00	81.980,80	−6.019,20
529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.043.556,00	661.546,34	−382.009,66

Der Betrag teil sich wie folgt auf die Teilrechnungen und Produkte auf:

Teilergebnisrechnung *Produkt*	***Ansatz EUR***	***Rechnungs-ergebnis EUR***	***Abweichung EUR***
3 Ordnung und Verkehr	**7.600**	**8.754**	**+1.154**
1221 Sicherheit und Ordnung	7.600	8.754	+1.154
4 Soziales	**10.000**	**1.839**	**−8.161**
3130 Hilfen für Asylbewerber	10.000	1.839	−8.161
6 Bau und Umwelt	**555.000**	**434.125**	**−120.875**
5212 Bauaufsicht/Bauverwaltung	130.000	36.057	−93.943
5374 Abfallrecht	0	46	+46
5520 Gewässer- und Bodenschutz	0	266	+266
5541 Landschafts- und Artenschutz	400.000	353.054	−46.946
5545 Eingriffe in Natur und Landschaft	20.000	22.684	+2.684
5610 Immissionen	5.000	22.018	+17.018
8 Veterinärwesen und Landwirtschaft	**50.000**	**49.229**	**−771**

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
1244	Tierschutz und Tierseuchen	50.000	49.229	−771
9	**Schulen**	**30.500**	**20.343**	**−10.157**
2153	Bertha-von-Suttner-Realschule plus Betzdorf	5.000	0	−5.000
2156	Westerwaldschule Gebhardshain	5.000	595	−4.405
2181	Integrierte Gesamtschule Horhausen	20.500	16.341	−4.159
2212	Wilhelm-Busch-Schule Wissen	0	3.408	+3.408
11	**Wirtschaftsförderung und Regionalentwicklung/LP**	**390.456**	**147.256**	**−243.200**
5112	Kreisentwicklung	314.956	137.508	−177.448
5710	Wirtschaftsförderung	31.500	5.166	−26.334
5750	Tourismusförderung	44.000	4.582	−39.418

Bei den Aufwendungen unter Produkt 5541 handelt es sich um das Artenschutz-Projekt „Intasaqua“ an der Nister (s. Erläuterungen unter 1.4 zu Teilergebnisrechnung 6).

Die Minderaufwendungen unter Produkt 5112 sind vor allem auf das EU-Projekt (ELER/EULLE-Programm, Lokale Aktionsgruppe Westerwald-Sieg (Leader-Konzept)) zurückzuführen (s. Erläuterungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 11).Die Minderaufwendungen bei den Produkten 5710 und 5750 entstanden aufgrund von weggefallenen oder verschobenen Maßnahmen.

E 11 Abschreibungen

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 11	**Abschreibungen**	**8.748.798,00**	**11.238.153,66**	**+2.489.355,66**
532100	Abschreibungen - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	75.288,00	88.176,35	+12.888,35
532200	Abschreibungen - Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	1.380.071,00	1.308.863,12	−71.207,88
532300	Abschreibungen - Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	306.702,00	232.750,80	−73.951,20
534100	Abschreibungen - mit Wohnbauten	34.075,00	33.947,45	−127,55
534300	Abschreibungen - mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	1.760.269,00	1.608.306,16	−151.962,84
534500	Abschreibungen - mit Sportanlagen	301.427,00	306.504,88	+5.077,88
534700	Abschreibungen - mit Verwaltungsgebäuden	199.022,00	197.553,40	−1.468,60
534900	Abschreibungen - mit sonstigen Gebäuden	95.266,00	137.553,93	+42.287,93
535100	Abschreibungen - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	529.971,00	547.406,45	+17.435,45
535800	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.624.259,00	2.643.074,96	+18.815,96
535900	Abschreibungen - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	817,00	816,44	−0,56
536300	Abschreibungen - Schulgebäuden und Schulturnhallen	337.191,00	337.190,80	−0,20
536500	Abschreibungen - Sportanlagen	12.117,00	12.117,12	+0,12
536900	Abschreibungen - sonstige Gebäuden	5.174,00	5.174,36	+0,36
538100	Abschreibungen - Fahrzeuge	122.385,00	93.766,69	−28.618,31
538200	Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	84.745,00	43.456,10	−41.288,90
538300	Abschreibungen - Betriebsvorrichtungen	114.087,00	142.285,78	+28.198,78
538500	Abschreibungen - Betriebs- und Geschäftsausstattung	765.932,00	777.956,45	+12.024,45

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
539300	Abschreibungen - Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	2.721.214,21	+2.721.214,21
Hier wird die Abschreibung auf das Sondervermögen Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Altenkirchen nachgewiesen. Es wird auf den Anhang (Position Nr. 4) verwiesen.				
539900	Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen	0,00	38,21	+38,21

Im Übrigen wird auf die Ausführungen zur Aktivseite der Bilanz unter 3.1 sowie auf die Anlagenübersicht verwiesen.

E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 12	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**47.391.740,00**	**43.489.180,32**	**−3.902.559,68**
541202	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - TIME GmbH	70.000,00	124.969,50	+54.969,50
541420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an das Land	39.500,00	44.766,72	+5.266,72
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	30.888.350,00	28.345.436,21	−2.542.913,79
Die Minderaufwendungen teilen sich wie folgt auf: *- Ausgleichsleistungen für übertragene Schulen (laufende Leistungen an VGen AK-FF und Hamm): 7 T€* *- Zuwendungen an kommunale Kindertagesstättenträger: 2.536 T€ (s. Erläuterungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 5)*				
541440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	6.500,00	32.441,00	+25.941,00
541500	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den privaten Bereich	8.000,00	4.483,30	−3.516,70
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	40.000,00	45.372,18	+5.372,18
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	16.339.390,00	14.789.015,93	−1.550.374,07

Die Minderaufwendungen teilen sich wie folgt auf:

Teilergebnisrechnung *Produkt*	***Ansatz EUR***	***Rechnungs-ergebnis EUR***	***Abweichung EUR***
4 Soziales	***6.000***	***5.866***	***−134***
3514 Soziale Sonderleistungen	*6.000*	*5.866*	*−134*
5 Jugend und Familie	***16.100.210***	***14.596.613***	***−1.503.597***
*3650 Tageseinrichtungen für Kinder**	*16.100.210*	*14.596.613*	*−1.503.597*
8 Veterinärwesen und Landwirtschaft	***1.000***	***1.300***	***+300***
1202 Budgetierte Ansätze Abteilung 8	*1.000*	*1.300*	*+300*
11 Wirtschaftsförderung und Regionalentwicklung/LP	***232.180***	***185.238***	***−46.943***
5112 Kreisentwicklung	*50.000*	*5.800*	*−44.200*
5750 Tourismusförderung	*182.180*	*179.438*	*−2.743*

** Zuwendungen an freie Kindertagesstättenträger: s. Erläuterungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 5*

546300	Allgemeine Zuweisungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	102.695,48	+102.695,48
Das Land gewährte für das Jahr 2020 eine Integrationspauschale von 377 T€ (s. Erläuterung zu Konto 413200). Die Weiterleitung konnte im Haushaltsplan nicht veranschlagt werden, da die Gesetzänderung erst im November 2020				

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR

beschlossen wurde.

Die tatsächliche Weiterleitung in Höhe von 103 T€ erfolgte wie in den vorangegangenen Jahren auf Grundlage der Empfehlungen des Innenministeriums (Schreiben an die kommunalen Spitzenverbände vom 30.11.2016, siehe auch Beschluss des Kreisausschusses vom 20.03.2017). Dabei wird von der Gesamtzuwendung zunächst ein Kreisbetrag 1 vorweg für den Landkreis entnommen (hier 50%), der verbleibende Restbetrag wird nach Umlagesätzen auf die kommunalen Gebietskörperschaften Landkreis, Verbandsgemeinden und Ortsgemeinden aufgeteilt. Die Beträge errechnen sich wie folgt:

Gesamtkreisbetrag	*377 T€*
./. Kreisbetrag 1 (50%)	*188 T€*
= Verbleibender Restbetrag zur Aufteilung auf den Landkreisbereich	*188 T€*
./. Kreisbetrag 2 (45,5% des Restbetrages, Kreisumlagesatz)	*86 T€*
= Weiterleitungsbetrag 1	*103 T€*
./. Anteil der Verbandsgemeinden	*37 T€*
= Weiterleitungsbetrag 2 (Anteil der Ortsgemeinden)	*65 T€*

Somit entfielen folgende Teilbeträge der Integrationspauschale 2020 auf die Gebietskörperschaftsgruppen:
- Landkreis 274 T€
- Verbandsgemeinden 37 T€
- Ortsgemeinden 65 T€

Nachfolgende Übersicht enthält eine Zusammenfassung aller Jahre, für Integrationspauschalen gezahlt wurde:

	2016*	***2018***	***2019***	***2020***	***Gesamt***
Kreisbeträge 1 und 2	*2.189 T€*	*1.327 T€*	*1.086 T€*	*274 T€*	*4.877 T€*
Weiterleitungsbetrag VG	*331 T€*	*189 T€*	*153 T€*	*37 T€*	*711 T€*
Weiterleitungsbetrag OG	*517 T€*	*324 T€*	*269 T€*	*65 T€*	*1.175 T€*
Summe	***3.037 T€***	***1.840 T€***	***1.508 T€***	***377 T€***	***6.763 T€***

** mit Rechnungsabgrenzung bis 2018*

E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 13	**Aufwendungen der sozialen Sicherung**	**89.727.520,00**	**91.561.668,00**	**+1.834.148,00**
551400	SGB II - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 bis 4 SGB II)	70.000,00	68.838,95	−1.161,05
551410	SGB II - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (familienunterstützende Maßnahmen und Qualifizierungsprojekte)	33.000,00	32.700,00	−300,00
551605	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II - Mittagsverpflegung	190.000,00	145.775,98	−44.224,02
552210	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II - an Arbeitsgemeinschaften - Kosten der Unterkunft und Heizung - mit Bundesbeteiligung	11.100.000,00	11.491.799,88	+391.799,88
552220	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II - an Arbeitsgemeinschaften - Einmalige Leistungen	250.000,00	211.972,20	−38.027,80
552301	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II - Schulausflüge/Klassenfahrten	50.000,00	8.559,68	−41.440,32
552302	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II - Ausstattung mit persönlichem Schulbedarf	170.000,00	151.217,27	−18.782,73

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
552304	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II - Lernförderung/Nachhilfeunterricht	30.000,00	38.776,96	+8.776,96
552306	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II - Vereinsbeiträge, Musikunterricht, Freizeiten	15.000,00	5.452,69	−9.547,31
553001	SGB XII - Krankenhilfe-Verrechnungskonto	0,00	0,00	+0,00
553100	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	71.000,00	38.321,93	−32.678,07
553101	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung in besonderen Wohnformen	1.505.000,00	1.254.818,84	−250.181,16
553102	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung außerhalb von besonderen Wohnformen	1.205.000,00	1.883.165,95	+678.165,95
553150	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung - Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	2.000,00	0,00	−2.000,00
553151	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung - Blindenhilfe	38.000,00	69.607,97	+31.607,97
553300	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	531.000,00	395.197,30	−135.802,70
553310	SGB XII - Krankenhilfe	0,00	0,00	+0,00
553400	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	0,00	+0,00
553500	SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	8.770.000,00	9.042.373,39	+272.373,39
553510	SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung - AFÖG	0,00	0,00	+0,00
553550	SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung - Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	5.000,00	0,00	−5.000,00
553551	SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung - Blindenhilfe	95.000,00	37.473,81	−57.526,19
553600	SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	18.000,00	101,80	−17.898,20
553700	SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	98.000,00	22.642,19	−75.357,81
554110	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII - Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger - an das Land	190.000,00	182.887,97	−7.112,03
554230	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII - Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger - an Gemeinden	5.560.000,00	4.864.015,58	−695.984,42
554311	Kostenerstattungen - Budget-Kosten	0,00	0,00	+0,00

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
554321	Kostenerstattungen - institutionelle Kosten Wohnung/Frauenhaus	10.000,00	26.869,22	+16.869,22
554324	Kostenerstattungen - übrige Leistungen nach dem SGB XII	0,00	127.128,93	+127.128,93
555100	SGB VIII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen	7.868.500,00	7.909.695,18	+41.195,18
555111	SGB VIII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Hilfen für umA	108.000,00	119.231,73	+11.231,73
555200	SGB VIII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	9.150.000,00	10.470.419,91	+1.320.419,91
555211	SGB VIII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen) - Hilfen für umA	1.360.000,00	777.940,04	−582.059,96
555320	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunaler Träger - Schulbegleitung	1.600.000,00	1.474.375,33	−125.624,67
555321	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunaler Träger - Schülerbeförderungskosten	500.000,00	725.548,26	+225.548,26
555322	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunaler Träger - Leistungen in Schulinternaten	500.000,00	1.844.804,41	+1.344.804,41
555323	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunaler Träger - Sonstige	20.000,00	10.152,46	−9.847,54
555330	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunaler Träger - Frühförderung	150.000,00	184.980,20	+34.980,20
555331	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunaler Träger - Leistungen in Förderkindergärten und integrativen Kitas	1.500.000,00	1.138.851,10	−361.148,90
555332	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunaler Träger - Fachdienst Integrationspädagogik	200.000,00	235.792,90	+35.792,90
555333	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunaler Träger - Sonstige heilpädagogische Leistungen	20.000,00	63.690,69	+43.690,69
555390	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunaler Träger - Sonstige Leistungen	905.000,00	268.529,18	−636.470,82
555410	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen in WfbM	9.000.000,00	8.329.041,79	−670.958,21
555411	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen an andere Anbieter	25.000,00	0,00	−25.000,00
555412	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Budget für Arbeit	300.000,00	154.413,15	−145.586,85
555413	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Sozialversicherungsbeiträge	300.000,00	12.104,91	−287.895,09
555414	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Arbeitsförderungsgeld	500.000,00	230.905,46	−269.094,54
555420	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen in besonderen Wohnformen	10.265.000,00	9.552.761,76	−712.238,24

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
555421	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen außerhalb besonderer Wohnformen	1.065.000,00	3.139.904,91	+2.074.904,91
555422	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen in Tagesförderstätten	1.600.000,00	2.359.840,42	+759.840,42
555423	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen in Tagesstätten für psychisch Kranke	1.600.000,00	978.958,85	−621.041,15
555430	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Hilfsmittel	10.000,00	8.882,28	−1.117,72
555431	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Mobilität - Beförderungsdienst/Mobilitätsbudget	10.000,00	12.900,00	+2.900,00
555432	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Mobilität - Kfz-Hilfe	10.000,00	635,94	−9.364,06
555433	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen in Pflegefamilien	10.000,00	0,00	−10.000,00
555434	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen an Personen ohne gewöhnlichen Aufenthalt	0,00	76.686,02	+76.686,02
555440	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Lebenslagenmodell (§ 103 Abs. 2 SGB IX)	5.000,00	0,00	−5.000,00
555490	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Sonstige Leistungen	125.000,00	10.334,53	−114.665,47
555900	Sonstige Leistungen	263.400,00	121.404,51	−141.995,49
556230	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen - an Gemeinden	88.700,00	88.940,91	+240,91
556290	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen - an Sonstige	952.920,00	783.510,48	−169.409,52
556330	Kostenerstattungen nach SGB VIII - innerhalb von Einrichtungen - an Landkreise/kreisfreie Städte	0,00	380.847,03	+380.847,03
556340	Kostenerstattungen nach SGB VIII - innerhalb von Einrichtungen - an Gemeinden	0,00	127.141,18	+127.141,18
556390	Kostenerstattungen nach SGB VIII - innerhalb von Einrichtungen - an Sonstige	99.800,00	95.719,57	−4.080,43
556430	Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen - an Landkreise/kreisfreie Städte	215.000,00	778.343,20	+563.343,20
556440	Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen - an Gemeinden	80.000,00	175.513,35	+95.513,35
556610	Kostenerstattungen nach SGB IX - Land als Träger - an das Land	0,00	14.882,15	+14.882,15
557110	Leistungen nach dem AsylbLG	22.000,00	23.259,33	+1.259,33
557120	Landesinitiative Rückkehr 2005	35.000,00	2.545,00	−32.455,00
557131	Leistungen bei Krankheit außerhalb von Einrichtungen - § 2 AsylbLG	100.000,00	129.703,36	+29.703,36
557132	Leistungen bei Krankheit außerhalb von Einrichtungen - § 4 AsylbLG	150.000,00	150.000,40	+0,40
557141	Leistungen bei Krankheit in Einrichtungen - § 2 AsylbLG	150.000,00	82.134,78	−67.865,22
557142	Leistungen bei Krankheit in Einrichtungen - § 4 AsylbLG	250.000,00	268.729,33	+18.729,33

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
557151	Leistungen bei Pflege, Behinderung, Krankheit - § 6 AsylbLG	20.000,00	17.424,50	−2.575,50
557300	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	3.995.700,00	3.813.684,08	−182.015,92
557400	Vollzug des Betreuungsgesetzes (BtG)	2.000,00	0,00	−2.000,00
557610	Leistungen nach dem Landespflegegeldgesetz	35.000,00	27.464,32	−7.535,68
557620	Leistungen nach dem Landesblindengeldgesetz	860.000,00	789.738,00	−70.262,00
557801	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Schulausflüge/Klassenfahrten	35.000,00	77,00	−34.923,00
557802	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Ausstattung mit persönlichem Schulbedarf	85.000,00	95.091,50	+10.091,50
557803	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Schülerbeförderung	2.000,00	1.254,64	−745,36
557804	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Lernförderung/Nachhilfeunterricht	10.000,00	16.181,50	+6.181,50
557805	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Mittagsverpflegung	120.000,00	73.474,59	−46.525,41
557806	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Vereinsbeiträge, Musikunterricht, Freizeiten	25.000,00	20.219,50	−4.780,50
558100	Erstattung der Leistungen zum Lebensunterhalt an Delegationsteilnehmer	2.700.000,00	2.481.484,93	−218.515,07
558300	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	332.500,00	469.720,12	+137.220,12
558350	Prozesskostenvorschüsse (Unterhaltsvorschussverhandlungen)	1.000,00	99,21	−900,79
558901	Sonstige Kostenbeteiligungen und -erstattungen - für Projekt "ambulant vor stationär"	38.000,00	32.670,80	−5.329,20
558910	Erstattung an Krankenkassen nach dem LAG	5.000,00	0,00	−5.000,00
559430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.000,00	5.311,49	−3.688,51
559900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - an Sonstige	75.000,00	72.812,26	−2.187,74
559993	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - Förderung niedrigschwelliger komplementärer Angebote	1.000,00	0,00	−1.000,00
559994	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - Förderung vom Maßnahmen der freien Altershilfe	14.000,00	7.385,00	−6.615,00
559995	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - an Betreuungsvereine	158.000,00	157.240,00	−760,00
559996	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - Budget des Seniorenbeirates	5.000,00	4.080,08	−919,92

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
559997	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - an Schuldnerberatungsstellen	10.000,00	0,00	−10.000,00
559998	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - nach dem PsychKG	70.000,00	62.500,00	−7.500,00

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung werden unter 1.4. bei den Teilergebnisrechnungen 4 und 5 erläutert.

E 14 Sonstige laufende Aufwendungen

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 14	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**3.772.172,00**	**3.973.841,88**	**+201.669,88**
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	178.310,00	95.077,98	−83.232,02
Die Ansätze konnten pandemiebedingt nicht wie geplant in Anspruch genommen werden.				
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	86.800,00	31.318,26	−55.481,74
Die Minderaufwendungen begründen sich durch die pandemiebedingt deutlich geringere Anzahl an Dienstfahrten.				
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	7.000,00	5.732,59	−1.267,41
561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen	60.300,00	58.415,35	−1.884,65
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	443.400,00	386.568,35	−56.831,65
562400	Datenverarbeitung	337.500,00	413.307,12	+75.807,12
Die Mehraufwendungen konnten weitestgehend durch Einsparungen innerhalb des Deckungskreises der Teilergebnisrechnung 1 (Zentrale Dienste) gedeckt werden.				
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	153.200,00	108.366,60	−44.833,40
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	83.500,00	21.219,95	−62.280,05
563100	Büromaterial	85.000,00	160.224,82	+75.224,82
Die Mehraufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie wurden durch Übertragungen aus den Vorjahren und Einsparungen innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt. *Der Ansatz der Kreisverwaltung (Ansatz: 85 T€, Rechnungsergebnis: 84 T€) war auskömmlich.*				
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	70.300,00	92.677,60	+22.377,60
563300	Porto und Versandkosten	215.000,00	229.003,73	+14.003,73
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	109.500,00	143.324,27	+33.824,27
563500	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	52.500,00	48.976,45	−3.523,55
563600	Öffentlichkeitsarbeit	500,00	420,04	−79,96
563700	Bankgebühren	9.500,00	10.759,11	+1.259,11
563800	Transportkosten	3.000,00	1.240,87	−1.759,13
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	63.350,00	158.120,87	+94.770,87
Die Mehraufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie wurden durch Übertragungen aus den Vorjahren und Einsparungen innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt.				
564100	Versicherungsbeiträge	787.707,00	801.648,38	+13.941,38
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	80.848,00	87.205,30	+6.357,30
564310	Verkehrsverbund Rhein-Mosel	220.000,00	215.372,56	−4.627,44
564320	Verkehrsverbund Rhein-Sieg	110.000,00	107.049,60	−2.950,40
564900	Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	35.410,00	40.860,39	+5.450,39

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
565110	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	46,38	+46,38
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen	0,00	51.001,12	+51.001,12
565200	Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	0,00	15.056,72	+15.056,72
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	0,00	188.773,95	+188.773,95
565520	Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung	0,00	17.222,47	+17.222,47
565900	Sonstige Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen, Zu- und Abgang von Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	100,00	+100,00
567300	Kapitalertragsteuer	252.547,00	252.546,48	−0,52
568100	Grundsteuer	2.800,00	2.990,24	+190,24
569100	Zuwendungen an Fraktionen	4.600,00	3.402,60	−1.197,40
569200	Verfügungsmittel	3.600,00	3.502,39	−97,61
569300	Repräsentationen	31.000,00	15.857,90	−15.142,10
569400	Aufwendungen für Schadensfälle	105.000,00	101.248,32	−3.751,68
569900	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	58.500,00	7.626,79	−50.873,21
569910	Aufwendungen für den Rheinland-Pfalz-Tag	1.500,00	0,00	−1.500,00
569920	Aufwendungen für Gemeinschaftsinitiative "Wir Westerwälder!" (Regionalmarke)	90.000,00	90.000,00	+0,00
569941	Aufwendungen für die Fachkräfteinitiative (Wirtschaftsförderung)	30.000,00	7.576,33	−22.423,67
Die Aufwendungen wurden aus der Auflösung des Vermögens der ehemaligen Wirtschaftsförderungsgesellschaft finanziert (s. Konten 442220, 379901).				

E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 17	**Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**1.596.371,00**	**1.612.862,26**	**+16.491,26**
471540	Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Girozentralen und Landesbanken	0,00	16.879,98	+16.879,98
472000	Stundungszinsen	500,00	111,62	−388,38
478100	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividendenertrag	1.595.871,00	1.595.870,40	−0,60
479900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,26	+0,26

E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 18	**Zinsaufwendungen und sonstige Finanz-aufwendungen**	**2.384.869,00**	**2.299.320,82**	**−85.548,18**
573130	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzauf-wendungen - an Eigenbetriebe - Zahlungs-wirksame Verlustübernahme	600.000,00	544.697,15	−55.302,85
Hier wird die Übernahme des ausgabewirksamen Verlustes der Kulturellen Einrichtungen des Landkreises Altenkirchen des Jahres 2019 nach § 11 Abs. 8 EigAnVO nachgewiesen. *Die bis einschließlich des Haushaltsjahres 2018 erfolgte Übernahme der Jahresergebnisse der Sondervermögen (Abfallwirtschaftsbetrieb, Kulturelle Einrichtungen) nach der Spiegelbildmethode ist nach VV Nr. 5 zu § 33 GemHVO nicht mehr zulässig.*				
575100	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzauf-wendungen - an Banken	474.075,00	677.128,47	+203.053,47
575200	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzauf-wendungen - an Sparkassen	180.930,00	180.631,11	−298,89
575400	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzauf-wendungen - an Girozentralen und Landes-banken	847.805,00	889.450,91	+41.645,91
575900	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzauf-wendungen - an den sonstigen inländischen Geldmarkt	226.047,00	0,00	−226.047,00
575999	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzauf-wendungen - geplante Investitionskredite	50.000,00	0,00	−50.000,00
579300	Kreditbeschaffungskosten	6.012,00	7.413,18	+1.401,18

E 21 Außerordentliches Ergebnis

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs-ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 21a	**Außerordentliche Erträge**	**0,00**	**3.721.264,53**	**+3.721.264,53**
499003	Außerordentliche Erträge - Maßnahmen zur Bekämpfung von Covid-19	0,00	3.673.878,87	+3.673.878,87
Hierunter sind folgende Erträge verbucht worden: *- Soforthilfe des Landes 3.222 T€* *- Landeszuwendung für freiwillige Helfer 129 T€* *- Landeszuwendung Förderung des Ehrenamtes 10 T€* *- Billigkeitsleistung ÖPNV 313 T€* *Hier wurden nur die unmittelbaren Erträge nachgewiesen Siehe hierzu auch die Gesamtübersicht unter 6.*				
499010	Vermögenszugänge nach §§ 31 ff. Landes-straßengesetz	0,00	37.468,50	+37.468,50
499200	Außerordentliche Erträge aufgrund von Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	9.917,16	+9.917,16
E 21b	**Außerordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.298.707,20**	**+1.298.707,20**
599003	Außerordentliche Aufwendungen - Maßnahmen zur Bekämpfung von Covid-19	0,00	1.251.321,54	+1.251.321,54
Hierunter sind folgende Aufwendungen verbucht worden: *- Personalaufwendungen Pandemiebekämpfung (Umbuchung von Posten E 9) 891 T€* *- Arbeitsschutz Kreisverwaltung (Masken, Trennwände, Desinfektionsmittel etc.) 53 T€* *- IT-Mehraufwendungen* (v. a. Datenübertragung für Teleabeitsplätze) 22 T€* *- Beschaffungen Gesundheitsamt 37 T€* *- Sonderreinigungen Kreisverwaltung 7 T€* *- Förderung des Ehrenamtes 10 T€* *- Ausgesetze Kindergartenelternbeiträge 25 T€* *- Beschaffungen Schulen 80 T€* *- Sonderreinigungen Schulen 60 T€* *- Landesimpfzentrum Wissen 67 T€* ** ohne Investitionen* *Hier wurden nur die unmittelbaren Aufwendungen nachgewiesen. Siehe hierzu auch die Gesamtübersicht unter 5.5.*				
599010	Vermögensabgänge nach §§ 31 ff. Landes-straßengesetz	0,00	9.917,16	+9.917,16
599200	Außerordentliche Aufwendungen aufgrund von Einstellungen in die Kapitalrücklage	0,00	37.468,50	+37.468,50
E 21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**2.422.557,33**	**+2.422.557,33**

1.4. Wesentliche Abweichungen auf Ebene der Teilergebnisrechnungen

Teilergebnisrechnung 1 (Zentrale Dienste)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.110,00	5.379,61	+1.269,61	+30,89
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.000,00	24.572,86	+4.572,86	+22,86
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.300,00	1.854,58	−1.445,42	−43,80
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	494.320,00	420.405,48	−73.914,52	−14,95
E 7 Sonstige laufende Erträge	84.000,00	2.955.534,86	+2.871.534,86	+3.418,49
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	605.730,00	3.407.747,39	+2.802.017,39	+462,59
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.625.678,00	5.815.434,53	−2.810.243,47	−32,58
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.500,00	207.813,62	−8.686,38	−4,01
E 11 Abschreibungen	290.991,00	342.763,90	+51.772,90	+17,79
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.000,00	15.000,00		
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.319.860,00	1.342.236,89	+22.376,89	+1,70
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.468.029,00	7.723.248,94	−2.744.780,06	−26,22
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-9.862.299,00**	**-4.315.501,55**	**+5.546.797,45**	**+56,24**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-9.862.299,00**	**-4.315.501,55**	**+5.546.797,45**	**+56,24**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**-74.937,70**	**−74.937,70**	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**5.209.562,00**	**664.273,58**	**−4.545.288,42**	**−87,25**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-4.652.737,00**	**-3.726.165,67**	**+926.571,33**	**+19,91**

Die wesentlichen Abweichungen der Teilergebnisrechnung 1 resultieren aus den Veränderungen im Personalbereich (Posten E 9 für die Personalaufwendungen und Posten E 7 für die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen). Hierzu wird auf die Erläuterungen zu den einzelnen Konten unter 1.3 verwiesen:
- Auflösung von Rückstellungen (Konto 466140)
- Zuführung zu den Pensionsrückstellungen (Konto 507111)
- Zuführung zu den Beihilferückstellungen (Konto 507121)
- Beihilfen (Konten 505100 und 505110)

Teilergebnisrechnung 2 (Finanzen und Kommunales)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00		
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180,00	-62,50	−242,50	−134,72
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.000,00	17.245,89	−2.754,11	−13,77
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00		
E 7 Sonstige laufende Erträge	230.000,00	302.832,75	+72.832,75	+31,67
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	250.180,00	320.016,14	+69.836,14	+27,91
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	738.217,00	690.430,48	−47.786,52	−6,47
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	0,00	−1.000,00	−100,00
E 11 Abschreibungen	0,00	0,00		
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00		
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	130.748,00	199.411,28	+68.663,28	+52,52
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	869.965,00	889.841,76	+19.876,76	+2,28
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-619.785,00**	**-569.825,62**	**+49.959,38**	**+8,06**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-619.785,00**	**-569.825,62**	**+49.959,38**	**+8,06**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-185.050,00**	**-37.373,15**	**+147.676,85**	**+79,80**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-804.835,00**	**-607.198,77**	**+197.636,23**	**+24,56**

Leistung 11623 Zahlungsabwicklung - Mahnung und Vollstreckung

Es sind Mehrerträge bei den Säumniszuschlägen und Mahngebühren in Höhe von 49 T€ angefallen.

Teilergebnisrechnung 3 (Ordnung und Verkehr)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.332.187,00	6.315.964,83	−16.222,17	−0,26
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.753.500,00	1.783.210,47	+29.710,47	+1,69
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.073.000,00	1.106.257,86	+33.257,86	+3,10
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	15.228,70	+15.228,70	
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.158.687,00	9.220.661,86	+61.974,86	+0,68
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.672.475,00	1.557.952,18	−114.522,82	−6,85
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.358.600,00	15.165.014,89	−1.193.585,11	−7,30
E 11 Abschreibungen	267.328,00	243.494,40	−23.833,60	−8,92
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00		
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	434.500,00	430.024,50	−4.475,50	−1,03
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.732.903,00	17.396.485,97	−1.336.417,03	−7,13
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-9.574.216,00**	**-8.175.824,11**	**+1.398.391,89**	**+14,61**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-9.574.216,00**	**-8.175.824,11**	**+1.398.391,89**	**+14,61**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**312.504,87**	**+312.504,87**	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-419.430,00**	**-111.658,36**	**+307.771,64**	**+73,38**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-9.993.646,00**	**-7.974.977,60**	**+2.018.668,40**	**+20,20**

Produkt 2410 Beförderung zu Kindertagesstätten und Schulen

Im Haushaltsjahr 2020 wurde erstmalig ein Großteil der Spitzabrechnungen vollzogen. Dies betraf vor allem die älteren Linienbündel Altenkirchen, Betzdorf-Kirchen und Daaden-Gebhardshain. Sämtliche Abrechnungen fielen besser aus als die ursprünglichen Prognosen, dies lag vor allem an den höheren Einnahmen. Die Aussagekraft des im Zuge des Jahresabschlusses erbrachten Soll-Ist-Vergleichs bezieht sich auf die im Haushaltsjahr angefallenen Nettoaufwendungen. Hieraus ist jedoch nicht ersichtlich, wieviel ein Linienbündel tatsächlich pro Jahr gekostet hat. Insgesamt wurden im Teilhaushalt 3 (Ordnung und Verkehr) 15.825 T€ für die Schülerbeförderung (inkl. Kindertagesstätten) veranschlagt. Auf diesen Gesamtansatz entfallen 1.188 T€ Minderaufwendungen.

Die Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2020	RE 2020	Abweichungen
Schüler- und Kindergartenbeförderung im ÖPNV	14.136.000,00 €	12.858.645,54 €	-1.277.354,46 €
davon Kosten der Linienbündel	9.405.699,00 €	8.147.518,21 €	-1.258.180,79 €
Linienbündel Altenkirchen	*1.279.699,00 €*	*528.801,97 €*	*-750.897,03 €*
Linienbündel Betzdorf-Kirchen	*3.436.000,00 €*	*3.351.733,64 €*	*-84.266,36 €*
Linienbündel Daaden-Gebhardshain	*3.840.000,00 €*	*3.679.832,82 €*	*-160.167,18 €*
Linienbündel Hamm	*830.000,00 €*	*553.128,78 €*	*-276.871,22 €*
Linienbündel Wildenburger Land	*20.000,00 €*	*34.021,00 €*	*14.021,00 €*
davon Fahrkarten im ÖPNV	*4.730.301,00 €*	*4.711.127,33 €*	*-19.173,67 €*
Schulen	*4.480.301,00 €*	*4.491.335,83 €*	*11.034,83 €*
Kindergärten	*250.000,00 €*	*219.791,50 €*	*-30.208,50 €*
Schüler- und Kindergartenbeförderung im freigestellten Verkehr	1.574.000,00 €	1.607.936,82 €	33.936,82 €
Barerstattungen	115.000,00 €	86.887,73 €	-28.112,27 €
Personal-Prämie Westerwaldbus	0,00 €	84.000,00 €	84.000,00 €
Summe	**15.825.000,00 €**	**14.637.470,09 €**	**-1.187.529,91 €**

Abweichung Linienbündel Altenkirchen

Nach Aufstellung des Haushaltes wurden entgegen den ursprünglich angenommenen 1.279.699 € lediglich 1.085.000 € als Abschlag festgesetzt. Aufgrund von fälligen Rückzahlungen aus den Spitzabrechnungen der Jahre 2018 (+320.363 €) und 2019 (+235.835 €) wurden die Abschläge um diese Beträge reduziert.

Abweichung Linienbündel Betzdorf-Kirchen

Aufgrund von fälligen Rückzahlungen aus den Spitzabrechnungen der Jahre 2018 (+15.045 €) und 2019 (+74.222 €) wurden die Abschläge um diese Beträge reduziert.

Abweichung Linienbündel Daaden-Gebhardshain

Aufgrund von fälligen Rückzahlungen aus den Spitzabrechnungen der Jahre 2018 (+20.377 €) und 2019 (+144.790 €) wurden die Abschläge um diese Beträge reduziert.

Abweichung Linienbündel Hamm

Das Linienbündel Hamm wurde fälschlicherweise inklusive Umsatzsteuer (105 T€) und exklusive Einnahmen(167 T€) veranschlagt. Aufgrund der Abrechnung des Geschäftsjahres 2019 mussten 4 T€ nachgezahlt werden.

Abweichung Linienbündel Wildenburger Land

Da zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch keine Kostenplanung vorlag, konnte der zu zahlende Abschlag nur überschlägig geschätzt werden.

Sonstige Abweichungen

- Bei den durch den Landkreis eingekauften Schülerfahrkarten sind Minderaufwendungen in Höhe von 19 T€ zu verzeichnen.
- Die Mehraufwendungen im freigestellten Schüler- und Kindergartenverkehr in Höhe von 34 T€ resultieren aus allgemeinen Kostensteigerungen sowie aus der Zunahme von Fahrten.
- Gegen Ende des Haushaltsjahres wurde eine vorab durch die Westerwaldbus GmbH ausgezahlte Personal-Prämie durch den Landkreis übernommen. Hierdurch entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 84 T€.

Teilergebnisrechnung 4 (Soziales)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	47.000,00	631.343,88	+584.343,88	+1.243,28
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	35.111.000,00	39.005.247,50	+3.894.247,50	+11,09
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	3.060,00	−940,00	−23,50
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.243.000,00	2.352.119,15	+109.119,15	+4,86
E 7 Sonstige laufende Erträge	1.000,00	49.658,77	+48.658,77	+4.865,88
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	37.406.000,00	42.041.429,30	+4.635.429,30	+12,39
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.792.220,00	3.658.165,19	−134.054,81	−3,53
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.765.500,00	1.582.129,33	−183.370,67	−10,39
E 11 Abschreibungen	126.322,00	126.322,22	+0,22	+0,00
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.000,00	31.818,70	+25.818,70	+430,31
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	65.212.000,00	65.371.157,50	+159.157,50	+0,24
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	22.000,00	74.762,47	+52.762,47	+239,83
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	70.924.042,00	70.844.355,41	−79.686,59	−0,11
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-33.518.042,00**	**-28.802.926,11**	**+4.715.115,89**	**+14,07**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-33.518.042,00**	**-28.802.926,11**	**+4.715.115,89**	**+14,07**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**452,35**	**+452,35**	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-961.280,00**	**-145.999,12**	**+815.280,88**	**+84,81**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-34.479.322,00**	**-28.948.472,88**	**+5.530.849,12**	**+16,04**

Produkt 3111 Hilfe zum Lebensunterhalt

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3111 Hilfe zum Lebensunterhalt	**900.000**	**432.572**	**−467.428**	**2.272.000**	**1.353.284**	**−918.716**
31111 Laufende Leistungen zum Lebensunterhalt	900.000	431.781	−468.219	2.202.000	1.280.754	−921.246
31113 Kranken- u. Pflegeversicherungsbeiträge	0	791	+791	70.000	72.531	+2.531

Die klassische Hilfe zum Lebensunterhalt stellt derzeit nur noch einen Auffangtatbestand dar, wenn andere Hilfen (z.B. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung oder Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II) nicht greifen. Hierzu gehören Taschengelder

für Heimbewohner zur Abdeckung des persönlichen Bedarfs, Menschen, deren dauerhafte volle Erwerbsminderung noch nicht festgestellt ist, Kinder im Haushalt der Großeltern, etc.

Produkt 3112 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3112 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	**8.186.000**	**8.133.883**	**−52.117**	**8.186.000**	**7.895.573**	**−290.427**
31121 Leistungen für dauerhaft erwerbsgeminderte Personen unter 65 Jahren	5.111.000	5.351.047	+240.047	5.111.000	5.125.995	+14.995
31122 Leistungen für Personen über 65 Jahre	3.075.000	2.782.835	−292.165	3.075.000	2.769.578	−305.422

Die Aufwendungen werden zu 100 % vom Bund erstattet. Die Abweichungen ergeben sich wegen zeitlich verzögerter Abrechnungen.

Produkt 3113 Hilfe zur Gesundheit

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3113 Hilfe zur Gesundheit	**143.000**	**397.003**	**+254.003**	**460.000**	**577.991**	**+117.991**
31131 Ambulante Hilfen zur Gesundheit	39.000	16.351	−22.649	250.000	69.709	−180.291
31132 Stationäre Hilfen zur Gesundheit	104.000	380.651	+276.651	210.000	508.282	+298.282

Produkt 3116 Hilfe zur Pflege

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3116 Hilfe zur Pflege	**3.438.000**	**4.002.363**	**+564.363**	**6.769.000**	**7.775.233**	**+1.006.233**
31161 Häusliche Pflege	23.000	19.344	−3.656	290.000	279.038	−10.962
31162 Teilstationäre Pflege	10.000	0	−10.000	18.000	1.632	−16.368
31163 Stationäre Pflege	3.334.000	3.941.453	+607.453	6.320.000	7.417.748	+1.097.748
31164 Kurzzeitpflege	71.000	41.567	−29.433	141.000	76.815	−64.185

Die Aufwendungen der Hilfe zur Pflege wachsen korrespondierend mit der demographischen Entwicklung stetig an. Weitere Mehraufwendungen ergeben sich durch Änderungen im Pflegerecht (2. und 3. Pflegestärkungsgesetz). Grund sind die besitzstandswahrenden Zahlungsverpflichtungen der Pflegekassen aufgrund der Änderung der Pflegestufen in Pflegegrade und des damit zusammenhängenden sog. einrichtungseinheitlichen Eigenanteils. Von dieser Besitzstandswahrung sind jedoch nur die im Zeitpunkt der Rechtsänderung (2017) bestehenden Altfälle betroffen, die nach und nach wegfallen. Bei neuen Fällen profitiert der Landkreis nicht mehr von der Besitzstandswahrung, die Entlastung der Pflegekasse geht voll zu Lasten der Sozialhilfe.

Die Fallzahlen im Bereich der stationären Hilfe zur Pflege haben sich wie folgt entwickelt:

Leistung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
31163 Stationäre Pflege	397	412	451	463	497	515

Produkt 3117 Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3117 Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen	**144.000**	**127.774**	**−16.226**	**594.000**	**485.103**	**−108.897**
31172 Hilfe in anderen Lebenslagen	78.000	61.595	−16.405	440.000	348.326	−91.674
31174 Armutsprojekte				65.000	62.812	−2.188
31175 Senioren- und Psychiatriebeauftragter	66.000	66.180	+180	89.000	73.965	−15.035

Leistung 31222 Grundsicherung für Arbeitsuchende - Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes - Unterkunft und Heizung

Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
31222 Leistungen zur Sicherung der Unterkunft und Heizung	7.460.000	10.056.863	+2.596.863	11.908.000	12.155.094	+247.094

Der Landkreis trägt die Kosten der Unterkunft und Heizung innerhalb der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II. Die Mehraufwendungen sind vor allem auf steigende Fallzahlen zurückzuführen. Die Mehrerträge sind vor allem auf eine gestiegene Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft und Heizung zurückzuführen (3.213 T€), gleichzeitig sank die Gemeindebeteiligung um 787 T€.

Die Entwicklung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften wird nachfolgend dargestellt:

Leistung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
31222 Leistungen zur Sicherung der Unterkunft und Heizung	3.482	3.503	3.469	3.158	2.953	3.008

Produkt 3130 Hilfen für Asylbewerber

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3130 Hilfen für Asylbewerber	**1.302.000**	**1.392.269**	**+90.269**	**3.427.000**	**3.155.282**	**−271.718**
31301 Hilfe zum Lebensunterhalt	1.250.000	1.391.897	+141.897	2.757.000	2.507.289	−249.711
31302 Krankenhilfe	52.000	371	−51.629	670.000	647.992	−22.008

Die Erträge bestehen im Wesentlichen aus den Erstattungen des Landes nach § 3 Abs. 2 LAufnG. Die Erstattung hat ein Gesamtvolumen von jährlich 35 Mio. €, auf den Landkreis Altenkirchen entfiel für 2020 ein Betrag von 1.102 T€. Die Erstattung ist nicht zu verwechseln mit der Integrationspauschale nach § 3a Abs. 1 LAufnG (s. Erläuterungen unter 1.3 zu Konten 413200 und 546300)!

Die Minderaufwendungen sind auf gesunkene Fallzahlen zurückzuführen. Sie haben sich wie folgt entwickelt:

Produkt	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
3130 Hilfen für Asylbewerber	1.529	757	537	463	420	383

Produktgruppe 316 Eingliederungshilfe (SGB IX)

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
316 Eingliederungshilfe (SGB IX)	**12.736.000**	**13.673.419**	**+937.419**	**30.220.000**	**30.750.677**	**+530.677**
3161 Leistungen zur medizinischen Rehabilitation	**11.000**	**14.682**	**+3.682**	**20.000**	**23.878**	**+3.878**
31611 Leistungen zur medizinischen Rehabilitation	11.000	14.682	+3.682	20.000	23.878	+3.878
3162 Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben	**5.060.000**	**4.397.735**	**−662.265**	**10.125.000**	**8.726.465**	**−1.398.535**
31621 Leistungen zur Beschäftigung	5.060.000	4.397.735	−662.265	10.125.000	8.726.465	−1.398.535
3163 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	**62.000**	**783.254**	**+721.254**	**2.720.000**	**4.054.880**	**+1.334.880**
31631 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	62.000	783.254	+721.254	2.720.000	4.054.880	+1.334.880
3164 Leistungen zur Sozialen Teilhabe	**7.589.000**	**8.411.975**	**+822.975**	**17.320.000**	**17.868.360**	**+548.360**
31641 Leistungen für Wohnraum	11.000	6.907	−4.093	40.000	7.045	−32.955
31642 Assistenzleistungen	5.915.000	6.724.915	+809.915	11.700.000	12.869.282	+1.169.282
31643 Heilpädagogische Leistungen	10.000	0	−10.000	1.870.000	1.545.015	−324.985
31644 Lstg. z. Erwerb und Erhalt praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten	1.620.000	1.661.790	+41.790	3.350.000	3.338.799	−11.201
31649 Sonstige Leistungen zur Sozialen Teilhabe	33.000	18.363	−14.637	360.000	108.219	−251.781
3169 Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe	**14.000**	**65.773**	**+51.773**	**35.000**	**77.093**	**+42.093**
31691 Sonstige	6.000	65.773	+59.773	15.000	77.093	+62.093
31692 Leistungen als zweitangegangener Träger	8.000	0	−8.000	20.000	0	−20.000

Die Eingliederungshilfe wurde zum 01.01.2020 durch das Bundesteilhabegesetz (BTHG) aus dem SGB XII (Sozialhilfe) herausgelöst und in das SGB IX (Rehabilitation und Teilhabe von Menschen mit Behinderungen) überführt. Im Zuge dieser Änderungen wurden auch der Produkt- und Kontenrahmenplan an die Rechtsänderungen angepasst. Die Eingliederungshilfe wird künftig nicht mehr in Produktgruppe 311 (Grundversorgung und Hilfe in anderen Lebenslagen), sondern in Produktgruppe 316 (Eingliederungshilfe) geführt. Mit den Rechtsänderungen gehen auch Änderungen der Finanzströme zwischen den Trägern der Eingliederungshilfe (Land und Landkreis) einher. Die in der Haushaltsplanung 2020 überschlägig ermittelten Ansätze waren auskömmlich.

Die Fallzahlen im Bereich der Eingliederungshilfe stellen sich wie folgt dar:

Leistung	31.12.2020
31611 Leistungen zur medizinischen Rehabilitation	1
31621 Leistungen zur Beschäftigung	414
31631 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	151
31641 Leistungen für Wohnraum	0*
31642 Assistenzleistungen	597
31643 Heilpädagogische Leistungen	88
31644 Leistungen zum Erwerb und Erhalt praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten	118
31649 Sonstige Leistungen zur Sozialen Teilhabe	5
31691 Sonstige	1

* Bei den Fallzahlen handelt es sich um stichtagsbezogene Zahlen. Daher ist nicht auszuschließen, dass im Laufe des Haushaltsjahres Fälle bestanden, die zu Aufwendungen geführt haben.

Teilergebnisrechnung 5 (Jugend und Familie)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	27.376.452,00	26.791.711,21	−584.740,79	−2,14
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	8.247.400,00	7.980.568,77	−266.831,23	−3,24
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	0,00	−1.200,00	−100,00
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000,00	-796,01	−3.796,01	−126,53
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.138,00	+3.138,00	
E 7 Sonstige laufende Erträge	500,00	252.530,58	+252.030,58	+50.406,12
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.628.552,00	35.027.152,55	−601.399,45	−1,69
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.134.633,00	5.038.916,60	−95.716,40	−1,86
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.500,00	8.897,53	−602,47	−6,34
E 11 Abschreibungen	667.690,00	604.425,91	−63.264,09	−9,48
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.650.560,00	42.616.209,68	−4.034.350,32	−8,65
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	24.515.520,00	26.190.510,50	+1.674.990,50	+6,83
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	109.150,00	68.741,11	−40.408,89	−37,02
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	77.087.053,00	74.527.701,33	−2.559.351,67	−3,32
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-41.458.501,00**	**-39.500.548,78**	**+1.957.952,22**	**+4,72**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-41.458.501,00**	**-39.500.548,78**	**+1.957.952,22**	**+4,72**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**-25.129,55**	**−25.129,55**	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-1.354.600,00**	**-112.539,26**	**+1.242.060,74**	**+91,69**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-42.813.101,00**	**-39.638.217,59**	**+3.174.883,41**	**+7,42**

Produkt 3410 Unterhaltsvorschussleistungen

Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
34101 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	2.832.000	3.422.913	+590.913	4.329.200	4.283.503	−45.697

Der Haushaltsansatz für die Leistungen war auskömmlich. Im Mehrjahresvergleich haben sich die Leistungen wie folgt entwickelt:

Haushaltsjahr	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Beträge in T€												
Erträge d. soz. S.	1.232	1.089	1.204	1.165	1.141	984	1.067	1.172	1.181	1.653	2.911	3.157	3.423
Aufwendungen d. soz. S.	1.665	1.513	1.639	1.606	1.578	1.433	1.551	1.644	1.674	2.353	4.025	3.964	4.284
Saldo	-433	-424	-435	-442	-437	-449	-485	-472	-493	-700	-1.114	-807	-861

Die Fallzahlen werden in diesem Bereich aufgeteilt nach Personen, die im laufenden Leistungsbezug sind, und solche, die zwar keine Leistungen mehr beziehen, bei denen noch Rückzahlungen seitens der Unterhaltsverpflichteten offen stehen (offene Posten, OP). Sie haben sich wie folgt entwickelt:

Fallzahl	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Personen im laufenden Bezug (mit oder ohne OP)	664	646	1.247	1.316	1.344	1.415
Personen ohne Bezug, aber mit OP	1.339	896	976	978	1.140	901
Gesamtfallzahl (Summe der beiden oberen Zahlen)	2.003	1.542	2.223	3.294	2.484	2.316

Durch den Anstieg der Fallzahlen in den letzten Jahren wurde auch zusätzliches Personal nötig. Die Personalkosten sind im Vergleich zum Vorjahr von 316 T€ auf 358 T€ angestiegen. Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Gesamtaufwendungen (Aufwendungen der sozialen Sicherung zzgl. Personalkosten) im Vergleich mit den Erträgen in den vergangenen Jahren:

Haushaltsjahr	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Beträge in T€												
Erträge d. soz. S.	1.232	1.089	1.204	1.165	1.141	984	1.067	1.172	1.181	1.653	2.911	3.157	3.423
Aufwendungen d. soz. S. inkl. Personalaufwand	1.665	1.513	1.639	1.606	1.578	1.433	1.551	1.644	1.674	2.353	4.025	4.322	4.685
Saldo	-433	-424	-435	-442	-437	-449	-485	-472	-493	-700	-1.114	-1.165	-1.262

Produkt 3610 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3610 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	**119.000**	**111.711**	**−7.289**	**1.004.000**	**1.102.939**	**+98.939**
36101 Übernahme der Elternbeiträge in Tageseinrichtungen				20.000	19.101	−899
36102 Förderung der Kindertagespflege	119.000	111.711	−7.289	984.000	1.083.838	+99.838

Produkt 3620 Jugendarbeit

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3620 Jugendarbeit	**67.000**	**26.319**	**−40.681**	**332.400**	**236.981**	**−95.419**
36201 Jugendarbeit	67.000	26.996	−40.004	95.000	47.466	−47.534
36202 Förderung der Jugendarbeit	0	-677	−677	237.400	189.515	−47.885

Pandemiebedingt sind etliche geplante Projekte nicht durchgeführt worden.

Produkt 3631 Schul- und Jugendsozialarbeit

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3631 Schul- und Jugendsozialarbeit	**104.000**	**47.573**	**−56.427**	**577.000**	**484.911**	**−92.089**
36311 Jugendsozialarbeit	100.000	47.696	−52.304	122.500	67.672	−54.828
36312 Schulsozialarbeit				399.000	390.010	−8.990
36313 Kinder- und Jugendschutz	4.000	-123	−4.123	55.500	27.229	−28.271

Die Fallzahlen im Bereich der Jugendsozialarbeit haben sich wie folgt entwickelt:

Leistung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
36311 Jugendsozialarbeit	0	3	4	3	5	4

Produkt 3632 Förderung der Erziehung in der Familie

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3632 Förderung der Erziehung in der Familie	**74.000**	**88.926**	**+14.926**	**876.300**	**877.528**	**+1.228**
36321 Beratung zur Erziehung, Partnerschaft und Personensorge	31.500	33.435	+1.935	660.000	540.494	−119.506
36323 Betreuung und Versorgung in Notsituationen				4.500	2.134	−2.366
36324 Unterbringung Mutter/Vater/Kind und Erfüllung Schulpflicht	2.000	12.043	+10.043	154.000	313.325	+159.325
36325 Kinderschutz	40.500	43.448	+2.948	57.800	21.575	−36.225

Die Fallzahlen haben sich wie folgt entwickelt:

Leistung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
36321 Beratung zur Erziehung, Partnerschaft und Personensorge	25	23	23	24	30	30
36323 Betreuung und Versorgung in Notsituationen	4	1	0	0	0	1
36324 Unterbringung Mutter/Vater/Kind und Erfüllung Schulpflicht	39	20	16	10	15	27

Produkt 3633 Hilfe zur Erziehung

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3633 Hilfe zur Erziehung	**4.623.900**	**3.876.525**	**−747.375**	**13.174.590**	**15.061.630**	**+1.887.040**
36331 Institutionelle Beratung	1.200.000	1.245.010	+45.010			
36332 Soziale Gruppenarbeit				431.590	547.670	+116.080
36333 Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	90.000	97.435	+7.435	540.000	586.522	+46.522
36334 Sozialpädagogische Familienhilfe	3.000	28.233	+25.233	1.403.000	1.494.238	+91.238
36335 Tagesgruppe	73.000	11.898	−61.102	910.000	1.130.912	+220.912
36336 Vollzeitpflege	1.158.000	1.050.594	−107.406	2.320.000	2.676.974	+356.974
36337 Heimerziehung und betreutes Wohnen	2.060.000	1.437.213	−622.787	7.300.000	8.395.846	+1.095.846
36338 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	2.000	2.814	+814	40.000	9.810	−30.190
36339 Einzelfallhilfen nach § 27 Abs. 2 SGB VIII	37.900	3.327	−34.573	230.000	219.659	−10.341

Bei der Leistung 36331 wird die Erstattung des Landes nach § 26 AGKJHG in Höhe von 1.243 T€ nachgewiesen. Die Zahlung in 2020 basiert auf den tatsächlichen Kosten des Vorjahres 2019. Für das Jahr 2019 sind Nettokosten in Höhe von 12.809 T€ an das Land gemeldet worden, legt man diese Zahl für die Berechnung der Kostenerstattung zugrunde, ergibt sich ein Erstattungssatz von 9,48 %.

Die hohen Mehraufwendungen bei der Leistung 36337 (Heimerziehung und betreutes Wohnen) entstanden durch höhere Fallzahlen als angenommen. Bei der Haushaltsplanung 2020 wurde aufgrund der seit 2017 fallenden Fallzahlen und Gesamtaufwendungen angenommen, dass die Aufwendungen noch weiter sinken würden, was jedoch so nicht eintrat. Daher wurde auch der Ansatz für das Jahr 2021 wieder erhöht (7.750 T€, Erhöhung um 450 T€).

Die Fallzahlen im Bereich der Hilfe zur Erziehung haben sich wie folgt entwickelt:

Leistung	2015	2016	2017	2018	2019	2020
36332 Soziale Gruppenarbeit	76	69	73	64	82	93
36333 Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	132	118	115	139	137	145
36334 Sozialpädagogische Familienhilfe	280	220	227	221	226	233
36335 Tagesgruppe	58	54	61	54	60	52
36336 Vollzeitpflege	260	246	210	250	256	293
36337 Heimerziehung und betreutes Wohnen	248	248	282	274	228	195
36338 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	4	2	3	4	3	3
36339 Einzelfallhilfen nach § 27 Abs. 2 SGB VIII	23	22	16	22	26	32

Produkt 3635 Inobhutnahme und Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Menschen

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3635 Inobhutnahme und Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Menschen	**427.500**	**406.602**	**−20.898**	**4.071.700**	**3.986.798**	**−84.902**
36351 Inobhutnahme, Notaufnahme	90.000	149.475	+59.475	716.700	550.161	−166.539
36352 Ambulante Frühförderung	195.000	216.630	+21.630	2.500.000	2.456.547	−43.453
36353 Teilstationäre Leistungen	2.500	2.260	−240	105.000	137.619	+32.619
36354 Stationäre Leistungen	140.000	38.237	−101.763	750.000	842.471	+92.471

Die Fallzahlen haben sich wie folgt entwickelt:

Leistung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
36351 Inobhutnahme, Notaufnahme	126	207	135	115	107	79
36352 Ambulante Frühförderung	141	167	220	238	247	272
36353 Teilstationäre Leistungen	4	4	4	6	9	9
36354 Stationäre Leistungen	24	29	32	25	20	23

Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer/Asylbewerber innerhalb der Produkte 3631, 3633 und 3635

In den oben aufgeführten Veranschlagungen, Rechnungsergebnissen und Fallzahlen sind auch die Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer/Asylbewerber (umA) enthalten. Die Hilfen werden eins zu eins vom Land erstattet. Durch gesunkene Fallzahlen haben sich Mindererträge und -aufwendungen wie folgt ergeben:

Produkt/Leistung	Erträge der soz. Sicherung (E 3)			Aufwendungen der soz. Sicherung (E 13)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
3631 Schul- und Jugendsozialarbeit	**100.000**	**47.696**	**−52.304**	**100.000**	**63.502**	**−36.498**
36311 Jugendsozialarbeit	100.000	47.696	−52.304	100.000	63.502	−36.498
3633 Hilfe zur Erziehung	**1.318.000**	**312.808**	**−1.005.192**	**1.318.000**	**833.669**	**−484.331**
36333 Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	90.000	53.810	−36.190	90.000	88.832	−1.168
36334 Sozialpädagogische Familienhilfe	3.000	14.143	+11.143	3.000	7.087	+4.087
36335 Tagesgruppe	10.000	0	−10.000	10.000	0	−10.000
36336 Vollzeitpflege	15.000	10.317	−4.683	15.000	23.313	+8.313
36337 Heimerziehung und betreutes Wohnen	1.200.000	234.538	−965.462	1.200.000	714.438	−485.562
3635 Inobhutnahme und Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Menschen	**50.000**	**286**	**−49.714**	**50.000**	**0**	**−50.000**
36351 Inobhutnahme, Notaufnahme	50.000	286	−49.714	50.000	0	−50.000
Gesamt umA	**1.468.000**	**360.789**	**−1.107.211**	**1.468.000**	**897.172**	**−570.828**

Der negative Saldo (Erträge der sozialen Sicherung ./. Aufwendungen der sozialen Sicherung) von -536 T€ ist ergibt sich aus einer zeitlich Verzögerten Abrechnung der Aufwendungen mit dem Land. Die Erstattungen werden in 2021 erwartet.

Die Fallzahlen haben sich wie folgt entwickelt:

Leistung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
36311 Jugendsozialarbeit	0	3	4	3	3	3
36333 Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	1	5	21	28	29	25
36334 Sozialpädagogische Familienhilfe	0	0	2	3	2	1
36335 Tagesgruppe	0	0	1	1	1	0
36336 Vollzeitpflege	2	2	3	2	2	2
36337 Heimerziehung und betreutes Wohnen	41	70	115	94	57	29
36351 Inobhutnahme, Notaufnahme	36	112	49	4	10	0
Gesamt umA	**80**	**192**	**195**	**135**	**104**	**60**

Leistung 36503 Tageseinrichtungen für Kinder - Kostenbeteiligung

Produkt/Leistung	Transfererträge (E 2)			Transferaufwendungen (E 12)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
36503 Kostenbeteiligung	26.997.702	26.431.860	−565.842	46.625.560	42.585.838	−4.039.723

Die Minderaufwendungen sind auf geringere als geplante Personalkostenmeldungen der Kindertagesstättenträger sowie geringere Rückstellungsbildungen für die Befreiung von der Gemeindebeteiligung zurückzuführen. Die Mindererträge entstanden durch die geringeren Aufwendungen.

Rückstellungen für die Befreiung von der Gemeindebeteiligung für das Haushaltsjahr 2020 wurden in Höhe von 49 T€ gebildet. In die Bildung der Rückstellung flossen nur diejenigen Gemeinden ein, die einen entsprechenden Befreiungsantrag gestellt hatten und voraussichtlich das Kriterium der Finanzschwäche erfüllen würden. Insgesamt werden Rückstellungen wie folgt ausgewiesen:

Rückstellung für das Jahr	Betrag
2018	714 T€
2019	512 T€
2020	49 T€
Summe	**1.275 T€**

Die Abrechnung für die Jahre 2016 und 2017 erfolgte in 2020. Die entsprechenden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 1.186 T€ wurden in Höhe von 1.160 T€ in Anspruch genommen und in Höhe von 26 T€ aufgelöst.

Die Aufwendungen für die Personalkostenerstattungen an Kindertagesstätten (einschließlich Rückstellungsbildung für die Befreiung von der Gemeindebeteiligung) mit den Erträgen aus den entsprechenden Landeszuwendungen samt dem Saldo haben sich wie folgt entwickelt:

Haushaltsjahr	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Mio. €												
RE Erträge	6,7	6,6	10,8	9,6	13,6	13,0	14,5	15,6	17,0	16,8	19,0	22,6	26,4
RE Aufwendungen	13,5	16,0	19,3	21,6	22,8	27,1	29,4	33,1	35,6	39,4	40,6	42,2	42,6
RE Saldo	-6,8	-9,4	-8,5	-12,0	-9,2	-14,1	-14,9	-17,5	-18,5	-22,7	-21,6	-19,6	-15,8
Abw. zum Ansatz	-0,1	-2,2	-0,8	-0,5	+2,0	-2,1	0,0	-0,4	-0,2	-3,3	-0,2	+4,7	+3,5

Teilergebnisrechnung 6 (Bau und Umwelt)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.907.294,00	5.618.990,01	−288.303,99	−4,88
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	847.500,00	804.913,07	−42.586,93	−5,03
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.000,00	39.860,92	+9.860,92	+32,87
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.000,00	169.751,85	+19.751,85	+13,17
E 7 Sonstige laufende Erträge	137.000,00	142.336,90	+5.336,90	+3,90
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.071.794,00	6.775.852,75	−295.941,25	−4,18
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.221.654,00	1.971.703,89	−249.950,11	−11,25
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.739.900,00	3.275.908,93	−1.463.991,07	−30,89
E 11 Abschreibungen	3.638.576,00	3.686.833,06	+48.257,06	+1,33
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00		
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	156.800,00	161.950,59	+5.150,59	+3,28
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.756.930,00	9.096.396,47	−1.660.533,53	−15,44
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-3.685.136,00**	**-2.320.543,72**	**+1.364.592,28**	**+37,03**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-3.685.136,00**	**-2.320.543,72**	**+1.364.592,28**	**+37,03**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**-6.538,61**	**−6.538,61**	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-562.880,00**	**-93.090,19**	**+469.789,81**	**+83,46**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-4.248.016,00**	**-2.420.172,52**	**+1.827.843,48**	**+43,03**

Konten 523131, 523136 und 531317 Maßnahmenbezogene Gebäudeunterhaltung

Bei der maßnahmenbezogenen Bauunterhaltung kommt es regelmäßig zu Verschiebungen. Im Haushaltsjahr 2020 wurde der Fokus auf die Reduzierung der zum damaligen Zeitpunkt bestehenden Baumaßnahmen gelegt. Aus diesem Grund handelt es sich bei den veranschlagten Mitteln um Baumaßnahmen, die mindestens seit 2019 geplant waren. Ein Teil der Restmittel für nicht durchgeführte Maßnahmen wurden in das nachfolgende Haushaltsjahr übertragen.

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die tatsächliche Mittelinanspruchnahme:

Liegenschaft	Maßnahme	Haushaltsan-satz 2020	Haushaltsrest aus 2019	Rechnungser-gebnis 2020	Abweichung	Übertragung nach 2021
Dienstgebäude Parkstraße 1	Sanierung Öltankraum	170.000 €	0 €	1.037 €	-168.963 €	10.000 €
	Bodenausgleich Büro 007 (Altbau, EG)	5.000 €	0 €	0 €	-5.000 €	
	Erneuerung Fenster Altbau	0 €	0 €	9.578 €	9.578 €	
Summe		175.000 €	0 €	10.615 €	-164.385 €	10.000 €

Leistung 54201 Instandsetzung und Unterhaltung der Kreisstraßen

Im Bereich der Straßenunterhaltung liegen Minderaufwendungen in Höhe von 594 T€ vor. Dies liegt daran, dass sich Baumaßnahmen verzögert haben. Aus diesem Grund wurde ein Betrag in Höhe von 500 T€ in das nachfolgende Haushaltsjahr übertragen.
Bei den Anteilen an den gemeinschaftlichen Straßenunterhaltungskosten sind Minderaufwendungen in Höhe von 320 T€ entstanden. Ein Betrag in Höhe von 163 T€ wurden hiervon zur Deckung der investiven Straßenunterhaltungskosten verwandt.

Leistung 55202 Gewässer- und Bodenschutz - Gewässerunterhaltung/-ausbau

Die Aufwendungen für Gewässerunterhaltung sind nicht im geplanten Umfang eingetreten. Bei der Unterhaltung der Wasserläufe wurden ursprünglich mehrere Strukturverbesserungsmaßnahmen (blau plus-Maßnahmen) eingeplant. Diese konnten aufgrund von unwirtschaftlichen Angeboten und mangelnder Auftragsabnahme nicht durchgeführt werden (-132 T€). Zudem konnte das Projekt Rückbau Wehr Schneiderstraße wesentlich günstiger als zunächst angenommen durchgeführt werden. Ein weiteres Projekt, der Wehrumbau in der Wied bei Almersbach, wurde nicht durchgeführt (Wehranlagen insg. -189 T€). Die eingeplanten Zuwendungen sind korrespondierend nicht eingetreten. Zudem wurde die Zuwendung für den Umbau der Wehranlage Schneiderstraße erst im nachfolgenden Haushalsjahr gezahlt.

Leistung 55412 Artenschutz

In 2019 startete das Projekt Integrativer Artenschutz aquatischer Verantwortungsarten in der Nister (Intasaqua). Das Projekt wird zu 95 % gefördert (75 % Bundesförderung, 15 % Landesförderung und 5 % Kostenerstattung von Gemeindeverbänden). Insgesamt entstanden Minderaufwendungen in Höhe von 47 T€ und Mehrerträge in Höhe von 2 T€. Die Mehrerträge entstanden durch den verzögerten Zahlungseingang der Gemeinde- und Landesmittel aus dem Abrechnungsjahr 2019.

Teilergebnisrechnung 7 (Gesundheit)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	21.000,00	21.084,00	+84,00	+0,40
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	139.000,00	67.815,55	−71.184,45	−51,21
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.300,00	61.302,32	+7.002,32	+12,90
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	1,11	+1,11	
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	214.300,00	150.202,98	−64.097,02	−29,91
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.219.426,00	490.901,26	−728.524,74	−59,74
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.000,00	15.287,32	−712,68	−4,45
E 11 Abschreibungen	813,00	813,00		
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00		
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	48.000,00	13.459,14	−34.540,86	−71,96
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.284.239,00	520.460,72	−763.778,28	−59,47
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-1.069.939,00**	**-370.257,74**	**+699.681,26**	**+65,39**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-1.069.939,00**	**-370.257,74**	**+699.681,26**	**+65,39**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**-995.223,56**	**−995.223,56**	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-323.148,00**	**-44.319,63**	**+278.828,37**	**+86,29**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-1.393.087,00**	**-1.409.800,93**	**−16.713,93**	**−1,20**

Bei den Personalaufwendungen (Posten E 9) haben sich Minderaufwendungen ergeben, weil die Aufwendungen derjenigen Bediensteten des Gesundheitsamtes, die mit der Pandemiebekämpfung zu tun hatten, als außerordentliche Aufwendungen dargestellt wurden. Hinsichtlich des außerordentlichen Ergebnisses wird auf die Erläuterungen unter 1.3 zu Posten E 21 verwiesen.

Teilergebnisrechnung 8 (Veterinärwesen und Landwirtschaft)

Posten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	72.000,00	72.261,11	+261,11	+0,36
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.000,00	123.314,03	+47.314,03	+62,26
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.750,00	11.900,00	+7.150,00	+150,53
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	-1.706,55	−1.706,55	
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	152.750,00	205.768,59	+53.018,59	+34,71
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	856.039,00	844.918,86	−11.120,14	−1,30
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.000,00	124.358,70	+24.358,70	+24,36
E 11 Abschreibungen	0,00	0,00		
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	1.300,00	+300,00	+30,00
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	22.500,00	36.643,71	+14.143,71	+62,86
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	979.539,00	1.007.221,27	+27.682,27	+2,83
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-826.789,00**	**-801.452,68**	**+25.336,32**	**+3,06**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-826.789,00**	**-801.452,68**	**+25.336,32**	**+3,06**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-229.255,00**	**-57.834,45**	**+171.420,55**	**+74,77**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-1.056.044,00**	**-859.287,13**	**+196.756,87**	**+18,63**

Leistung 12443 Tierschutz und Tierseuchen - Tierkörperbeseitigung

Bei der Umlage an den Altlastenzweckverband Tierische Nebenprodukte und die Tierseuchenkasse Rheinland-Pfalz AöR haben sich Mehraufwendungen in Höhe von 25 T€ ergeben.

Teilergebnisrechnung 9 (Schulen)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.981.880,00	5.686.735,55	+2.704.855,55	+90,71
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	473.300,00	358.462,66	−114.837,34	−24,26
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.400,00	42.827,41	+41.427,41	+2.959,10
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.000,00	116.073,50	+20.073,50	+20,91
E 7 Sonstige laufende Erträge	30.000,00	100.861,98	+70.861,98	+236,21
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.582.580,00	6.304.961,10	+2.722.381,10	+75,99
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.622.334,00	2.773.344,46	+151.010,46	+5,76
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.687.600,00	6.978.662,86	−708.937,14	−9,22
E 11 Abschreibungen	3.670.756,00	3.451.996,49	−218.759,51	−5,96
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	363.000,00	356.211,24	−6.788,76	−1,87
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	904.107,00	1.209.578,67	+305.471,67	+33,79
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.247.797,00	14.769.793,72	−478.003,28	−3,13
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-11.665.217,00**	**-8.464.832,62**	**+3.200.384,38**	**+27,44**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-11.665.217,00**	**-8.464.832,62**	**+3.200.384,38**	**+27,44**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**-139.944,47**	**−139.944,47**	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-672.770,00**	**-22.213,45**	**+650.556,55**	**+96,70**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-12.337.987,00**	**-8.626.990,54**	**+3.710.996,46**	**+30,08**

Konten 523131, 523136 und 531317 Maßnahmenbezogene Gebäudeunterhaltung

Bei der maßnahmenbezogenen Bauunterhaltung kommt es regelmäßig zu Verschiebungen. Im Haushaltsjahr 2020 wurde der Fokus auf die Reduzierung der zum damaligen Zeitpunkt bestehenden Baumaßnahmen gelegt. Aus diesem Grund handelt es sich bei den veranschlagten Mitteln um Baumaßnahmen, die mindestens seit 2019 geplant waren. Ein Teil der Restmittel für nicht durchgeführte Maßnahmen wurden in das nachfolgende Haushaltsjahr übertragen. Im Haushaltsjahr 2020 wurden Mietcontainer bei der Westerwaldschule Gebhardshain aufgestellt. Für diese Maßnahme lag kein Ansatz vor. Da die Restmittel jedoch ausgereicht haben, wurden insgesamt 109 T€ durch untergegangene Mittel gedeckt. Reduziert man das o. a. Rechnungsergebnis um diesen Betrag erhält man ca. 329 T€ und damit eine eigentliche Abweichung in Höhe von 336 T€.

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die tatsächliche Mittelinanspruchnahme:

Liegenschaft	Maßnahme	Haushaltsan-satz 2020	Haushaltsrest aus 2019	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Übertragung nach 2021
August-Sander-Schule Altenkirchen	Amokprävention	24.000 €	0 €	0 €	-24.000 €	24.000 €
	Zweiter Rettungsweg Erweiterungsbau HS	25.000 €	0 €	13.896 €	-11.104 €	11.104 €
	Fenster gem. LBauO Auenthalstraße Gebäude I u. Trainingsraum Zwischentrakt	18.000 €	0 €	0 €	-18.000 €	18.000 €
	Wegeleitsystem	5.000 €	0 €	4.351 €	-649 €	0 €
Bertha-von-Suttner-Realschule plus Betzdorf	Wasserhygiene Duschen	5.500 €	0 €	6.221 €	721 €	0 €
Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen	Sanierung Wandelgang	74.750 €	0 €	64.502 €	-10.248 €	0 €
Hermann-Gmeiner-Realschule plus Daaden	Neue Decken in zwei Computerräumen	15.000 €	0 €	14.176 €	-824 €	0 €
	Neue Beleuchtung in Computerräume	3.400 €	0 €	2.316 €	-1.084 €	0 €
Westerwaldschule Gebhardshain	Aufstellung und Errichtung von Mietcontainern, Baukonstruktion	0 €	0 €	92.634 €	92.634 €	0 €
	Aufstellung und Errichtung von Mietcontainern, Technische Anlagen	0 €	0 €	16.541 €	16.541 €	0 €
Westerwald-Gymnasium Altenkirchen	Sonnenschutz Kunst	0 €	0 €	7.577 €	7.577 €	0 €
	Wegeleitsystem	5.000 €	0 €	4.351 €	-649 €	0 €
Westerwald-Gymnasium Altenkirchen (Fachklassen-trakt)	Zweiter Rettungsweg 2. OG	12.000 €	0 €	0 €	-12.000 €	12.000 €
	Zweiter Rettungsweg Musikräume	52.000 €	0 €	0 €	-52.000 €	52.000 €
Freiherr-vom-Stein-Gymnasium Betzdorf-Kirchen (Turnhalle)	Sanierung Parkettboden Aula	70.000 €	0 €	31.261 €	-38.739 €	271 €
	Rückbau Wandhydranten	10.000 €	0 €	0 €	-10.000 €	10.000 €
	Instandsetzung Asphaltstreifen bei S-Räumen und Zuwegung	7.500 €	0 €	8.992 €	1.492 €	0 €
Kopernikus-Gymnasium Wissen	Dachreparatur - Blechdach	17.300 €	0 €	605 €	-16.695 €	0 €
Kopernikus-Gymnasium Wissen (Turnhalle)	Erneuerung der Elektroverteilung Regieraum	13.000 €	0 €	379 €	-12.621 €	12.621 €
Integrierte Gesamtschule Hamm	Erstellung eines Kanalkataster	8.000 €	0 €	0 €	-8.000 €	8.000 €
Integrierte Gesamtschule Betzdorf/Kirchen (Standort Betzdorf)	Rückbau Wandhydranten	10.000 €	0 €	238 €	-9.762 €	9.762 €
Integrierte Gesamtschule Betzdorf/Kirchen (Standort Kirchen)	Zweiter Rettungsweg Gymnastikraum	14.000 €	0 €	0 €	-14.000 €	14.000 €
	Sanierung Schulhof	0 €	0 €	3.484 €	3.484 €	0 €

Liegenschaft	Maßnahme	Haushaltsan-satz 2020	Haushaltsrest aus 2019	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Übertragung nach 2021
	Austausch Innentüren	10.000 €	0 €	12.734 €	2.734 €	0 €
Integrierte Gesamtschule Betzdorf/Kirchen (Standort Kirchen) - Turnhalle	Sanierung Balkon Wohnung Hallenwart	12.000 €	0 €	0 €	-12.000 €	12.000 €
Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld	Barrierefreie Erschließung Oberer Schulhof und Notausgang	35.000 €	0 €	0 €	-35.000 €	35.000 €
	Austausch Ausgangstür Nottreppenhaus Erweiterung	10.000 €	0 €	6.516 €	-3.484 €	0 €
	Sanierung Lehrküche	70.000 €	0 €	61.989 €	-8.011 €	0 €
	Sanierung Lehrküche (Elektroinstallation)	10.000 €	0 €	17.567 €	7.567 €	0 €
Wilhelm-Busch-Schule Wissen	Aufzugsteuerung	20.000 €	0 €	24.302 €	4.302 €	0 €
	Brauseköpfe mit thermischer Desinfektion	7.000 €	0 €	0 €	-7.000 €	0 €
Berufsbildende Schule Wissen	Blitzschutz	45.500 €	0 €	40.353 €	-5.147 €	0 €
Berufsbildende Schule Wissen (Turnhalle)	Neuer Brenner und Kessel	5.000 €	0 €	0 €	-5.000 €	5.000 €
Berufsbildende Schule Betzdorf/Kirchen	Rückbau Wandhydranten	12.000 €	0 €	3.609 €	-8.391 €	8.391 €
Sportanlage Berufsbildende Schule Betzdorf/Kirchen (Turnhalle)	Energiesparmaßnahmen Trockenbau und Maler	40.000 €	0 €	0 €	-40.000 €	0 €
Summe		**665.950 €**	**0 €**	**438.598 €**	**-227.352 €**	**232.149 €**

Konten 524200 Essenskosten, 434000 Beteiligung an den Essenskosten

Bei den Kosten der Mittagsverpflegung an den Schulen sind insgesamt 115 T€ Minderaufwendungen, bei der Beteiligung der Eltern an den Kosten der Mittagsverpflegung 154 T€ Mindererträge entstanden. Die Abweichungen sind zum Teil auf die pandemiebedingten Schulschließungen zurückzuführen. In Einzelfällen wurden Caterern Fixkostenanteile ausgeglichen (s. Übersicht unter 6.).

Schulbudgets

s. hierzu Gesamtübersicht unter 5.4.

Teilergebnisrechnung 10 (Landratsbüro/Pressestelle)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00		
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	18,00	+18,00	
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	0,00	−1.000,00	−100,00
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	18,00	+18,00	
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.000,00	36,00	−964,00	−96,40
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.175.345,00	1.003.515,03	−171.829,97	−14,62
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.000,00	39.159,40	−5.840,60	−12,98
E 11 Abschreibungen	0,00	0,00		
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	39.500,00	44.766,72	+5.266,72	+13,33
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	85.950,00	49.044,19	−36.905,81	−42,94
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.345.795,00	1.136.485,34	−209.309,66	−15,55
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-1.344.795,00**	**-1.136.449,34**	**+208.345,66**	**+15,49**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-1.344.795,00**	**-1.136.449,34**	**+208.345,66**	**+15,49**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-291.160,00**	**-49.376,83**	**+241.783,17**	**+83,04**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-1.635.955,00**	**-1.185.826,17**	**+450.128,83**	**+27,51**

Es haben sich bis auf die Reduzierung der Personalkosten keine wesentlichen Abweichungen ergeben.

Teilergebnisrechnung 11 (Regional- und Kreisentwicklung/Landesplanung)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	469.180,00	219.086,50	−250.093,50	−53,30
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.900,00	13.463,80	−42.436,20	−75,91
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00		
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	525.080,00	232.550,30	−292.529,70	−55,71
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	909.650,00	700.087,24	−209.562,76	−23,04
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	403.856,00	154.734,27	−249.121,73	−61,69
E 11 Abschreibungen	86.322,00	60.290,47	−26.031,53	−30,16
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	316.680,00	321.178,50	+4.498,50	+1,42
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	280.010,00	135.422,49	−144.587,51	−51,64
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.996.518,00	1.371.712,97	−624.805,03	−31,29
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-1.471.438,00**	**-1.139.162,67**	**+332.275,33**	**+22,58**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-1.471.438,00**	**-1.139.162,67**	**+332.275,33**	**+22,58**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-230.680,00**	**-29.495,95**	**+201.184,05**	**+87,21**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-1.702.118,00**	**-1.168.658,62**	**+533.459,38**	**+31,34**

Produkt 2810 Kulturförderung

Produkt/Leistung/Konto	Erträge (E 2 und E 6) ohne Aufl. Sopo			Sachaufwendungen (E 10, E 12 und E 14)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
2810 Kulturförderung				**17.010**	**7.571**	**−9.439**
28101 Kulturprogramm				**6.500**	**578**	**−5.922**
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen				6.500	578	−5.922
28102 Kulturförderung				**10.510**	**6.993**	**−3.517**
541500 Zuschüsse an den privaten Bereich				8.000	4.483	−3.517
564900 Beiträge, Versicherungen und Sonstiges				2.510	2.510	+0

Produkt 5112 Kreisentwicklung

Produkt/Leistung/Konto	Erträge (E 2 und E 6) ohne Aufl. Sopo			Sachaufwendungen (E 10, E 12 und E 14)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
5112 Kreisentwicklung	**218.366**	**198.761**	**−19.605**	**456.456**	**233.308**	**−223.148**
51121 Kreis-, Regionalentwicklung und Demografie	**2.000**	**0**	**−2.000**	**191.500**	**104.084**	**−87.416**
414420 Zuweisungen vom Land	500	0	−500			
442430 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.500	0	−1.500			
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen				50.000	8.284	−41.716
541900 Famulaturförderung, digitale Gesundheitsvorsorge				50.000	5.800	−44.200
569910 Aufwendungen für den Rheinland-Pfalz-Tag				1.500	0	−1.500
569920 Gemeinschaftsinitiative "Wir Westerwälder"				90.000	90.000	+0
51123 Kreisentwicklung/Leader-Projekt	**216.366**	**198.761**	**−17.605**	**264.956**	**129.224**	**−135.732**
414400 Zuweisungen von der EU	187.466	177.452	−10.014			
414420 Zuweisungen vom Land	15.000	7.403	−7.597			
414430 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.900	13.906	+6			
529200 Aufwendungen für Leader-Projekte				264.956	129.224	−135.732

Die im Bereich **Kreis-, Regionalentwicklung und Demografie (51123)** angefallenen Mindererträge bei Konto 414420 sind darauf zurückzuführen, dass pandemiebedingt weniger ehrenamtliche Bürgerprojekte durchgeführt wurden.

Bei Konto 529200 sind Minderaufwendungen in Höhe von 42 T€ entstanden. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Projekt	Haushalts-ansatz	durch-geführt	Rechnungs-ergebnis
Klimaschutz	8.000,00 €	ja	708,53 €
Mitgliedsbeitrag Gesundheitsregion	2.000,00 €	ja	2.000,00 €
Veranstaltungen	0,00 €	ja	1.274,95 €
Marketing und Projektkosten	0,00 €	ja	2.279,32 €
Sonstiges	40.000,00 €	ja	2.020,98 €
Summe	**50.000,00 €**		**8.283,78 €**

Bei Konto 541900 sind Minderaufwendungen in Höhe von 44 T€ entstanden. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Projekt	Haushalts-ansatz	durch-geführt	Rechnungs-ergebnis
Famulaturförderung	5.000,00 €	ja	4.000,00 €
Telemedizin	0,00 €	ja	0,00 €
Stipendium	1.800,00 €	ja	1.800,00 €
Marketing und Projekt ärztliche Versorgung	0,00 €	ja	0,00 €
Sonstiges	43.200,00 €	nein	0,00 €
Gesamt:	**50.000,00 €**		**5.800,00 €**

Im Bereich **Leader (Leistung 51123)** sind Minderaufwendungen in Höhe von 136 T€ entstanden. Bei den tatsächlich geleisteten Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um die Förderung des Regionalmanagements, also um die Personalausgaben der Geschäftsstelle der Leaderregion Westerwald-Sieg. Folgende Beträge entfielen auf die Einzelprojekte:

Projekt	Haushalts-ansatz	durch-geführt	Rechnungs-ergebnis
I. Förderung Regionalmanagement	95.081,00 €	ja	93.007,20 €
II. Eigene Leaderprojekte			
a) Landwirtschaftskampagne	14.875,00 €	nein	
b) regionale Produkte und Direktvermarktung	100.000,00 €	ja	18.450,90 €
c) Jugend- und Azubimobilität	0,00 €	nein	
d) Weiterentwicklung Tourismus	0,00 €	ja	8.806,09 €
III. Ehrenamtsprojekte	0,00 €	ja	8.960,00 €
IV. Radwege Netzergänzungsplanung	40.000,00 €	nein	
Summe	**264.956,00** €		**129.224,19** €

Die eingenommenen Zuwendungen bei Konto 414400 in Höhe von 177.452 € setzen sich wie folgt zusammen:

Projekt	Zuwendungsbetrag
Regionale Produkte	89.589,66 €
Regionalmanagement 2. Halbjahr 2019	35.322,93 €
Regionalmanagement 2020	52.539,21 €

Produkt 5710 Wirtschaftsförderung

Produkt/Konto	Erträge (E 2 und E 6) ohne Aufl. Sopo			Sachaufwendungen (E 10, E 12 und E 14)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
5710 Wirtschaftsförderung	**79.500**	**12.221**	**−67.279**	**239.000**	**171.204**	**−67.796**
414410 Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund	43.000	0	−43.000			
442220 Entnahme Vermögen aufgelöste WFG	30.000	7.576	−22.424			
442510 Erstattungen von privaten Unternehmen	6.500	4.645	−1.855			
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen				31.500	5.166	−26.334
541202 Zuweisungen TIME GmbH				70.000	124.970	+54.970
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung				3.000	644	−2.356
562400 Datenverarbeitung				2.500	2.101	−399
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen				60.000	23.841	−36.159
562900 Kreismarketing				42.000	6.906	−35.094
569941 Aufwendungen für die Fachkräfteinitiative				30.000	7.576	−22.424

Bei Konto 562500 wurden die Sachverständigenkosten zur Umsetzung der Breitbandversorgung veranschlagt. Die Projekte konnten nicht in dem geplanten Umfang durchgeführt werden, wodurch Minderaufwendungen in Höhe von 36 T€ entstanden sind.

Die sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen (Konto 529200) weisen Minderaufwendungen in Höhe von 26.334 € auf. Diese sind auf die Verschiebung des Projekts Azubimobilität zurückzuführen.

Die Zuweisung an die Time GmbH fiel höher als geplant aus. Die Mehraufwendungen in Höhe von 54.970 € resultieren aus dem Ausgleichsbetrag des Jahresabschlusses 2019 sowie der ersten Abschlagsanforderung auf den voraussichtlich zu leistenden Nachschuss zum Jahresfehlbetrag 2020.

Bei Konto 562900 Kreismarketing sind Minderaufwendungen in Höhe von 35 T€ entstanden. Der Ansatz und die tatsächlichen Aufwendungen setzen sich aus folgenden Projekten zusammen:

Projekt	Haushalts-ansatz	durch-geführt	Rechnungs-ergebnis
Metall-Foren	3.000,00 €	ja	619,08 €
weitere Veranstaltung	1.500,00 €	nein	0,00 €
Digi Tour	2.000,00 €	nein	0,00 €
Digital Scouts	3.500,00 €	nein	0,00 €
future ING	200,00 €	ja	116,79 €
Hochschulinformationstag	1.500,00 €	ja	545,00 €
Professorennetzwerk	3.000,00 €	nein	0,00 €
Meeting Dual und Duales Studium Netzwerk	2.000,00 €	nein	0,00 €
Mittelstand 4.0 Netzwerkprojekt	1.000,00 €	ja	0,00 €
Region im Dialog	500,00 €	nein	0,00 €
Wir Westerwälder	10.000,00 €	ja	236,40 €
Metall-Erlebnistag	800,00 €	ja	340,00 €
Anzeigenbudget WF	2.000,00 €	nein	0,00 €
Beitrag WWLab	1.000,00 €	ja	1.190,00 €
Digitaler Stammtisch	1.000,00 €	nein	0,00 €
EDW 2020	3.000,00 €	nein	900,00 €
Breitbandveranstaltung	1.000,00 €	ja	48,00 €
epaper RZ/SZ, Mailingaktionen, Mitgliedsbeiträge, Sonstiges	5.000,00 €	ja	2.910,65 €
Gesamt:	**42.000,00 €**		**6.905,92 €**

Die Aufwendungen bei Konto 569941 entsprechen der Entnahme aus dem Zweckgebundenen Vermögen der aufgelösten Wirtschaftsförderungsgesellschaft (Konto 442220). Zum 31.12.2020 stehen von diesem Vermögen noch 77.275.34 € zur Verfügung (s. Konto 379901 unter Abschnitt .3.2)

Produkt 5750 Tourismusförderung

Produkt/Konto	Erträge (E 2 und E 6) ohne Aufl. Sopo			Sachaufwendungen (E 10, E 12 und E 14)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
5750 Tourismusförderung	**154.900**	**1.243**	**−153.657**	**279.080**	**191.870**	**−87.210**
414400 Zuweisungen von der EU	135.000	0	−135.000			
414510 Zuschüsse von privaten Unternehmen	2.000	0	−2.000			
442430 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.900	1.243	−16.657			
524900 Westerwald-Verein				6.900	6.900	+0
529200 Tourismusstruktur				44.000	4.582	−39.418
541900 Westerwald-Touristikservice, Naturregion, Geopark				182.180	179.438	−2.743
569900 Siegtal pur/Radwege				46.000	951	−45.049

Bei Konto 414400 wurden Mindererträge in Höhe von 135 T€ erzielt. Dies resultiert aus der pandemiebedingten Verzögerung des Projekts Tourismusstruktur.

Bei Konto 529200 wurde ursprünglich die Errichtung von touristischen Dienstleistungszentren eingeplant. Das Projekt hat sich verzögert und konnte erst in der zweiten Jahreshälfte gestartet werden. Zudem konnten pandemiebedingt einige Projekte nicht durchgeführt werden.

Bei Konto 569900 wurde zum einen die Durchführung von Siegtal pur mit 30 T€ und zum anderen die Unterhaltung des Radwegenetzes mit 16 T€ veranschlagt. Die Minderaufwendungen in Höhe von 45 T€ sind darauf zurückzuführen, dass Siegtal pur im Jahr 2020 nicht stattfand und im Bereich der Radwegeunterhaltung nur geringfügige Kosten angefallen sind.

Teilergebnisrechnung 12 (Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00		
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	3.691,45	+3.541,45	+2.360,97
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00		
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00		
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	150,00	3.691,45	+3.541,45	+2.360,97
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	183.725,00	161.742,91	−21.982,09	−11,96
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00		
E 11 Abschreibungen	0,00	0,00		
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00		
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.000,00	20,36	−3.979,64	−99,49
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	187.725,00	161.763,27	−25.961,73	−13,83
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-187.575,00**	**-158.071,82**	**+29.503,18**	**+15,73**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-187.575,00**	**-158.071,82**	**+29.503,18**	**+15,73**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-45.580,00**	**-30.275,39**	**+15.304,61**	**+33,58**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-233.155,00**	**-188.347,21**	**+44.807,79**	**+19,22**

Bei den Mehrerträgen von rd. 4 T€ bei Posten E 5 handelt es sich um die Erstattung für die Prüfung des Zweckverbandes SPNV Nord.

Teilergebnisrechnung 13 (Personalvertretung)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00		
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00		
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00		
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00		
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	64.977,00	83.975,09	+18.998,09	+29,24
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00		
E 11 Abschreibungen	0,00	0,00		
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00		
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.000,00	0,00	−2.000,00	−100,00
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	66.977,00	83.975,09	+16.998,09	+25,38
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-66.977,00**	**-83.975,09**	**−16.998,09**	**−25,38**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00		
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**0,00**	**0,00**		
E 20 ordentliches Ergebnis	**-66.977,00**	**-83.975,09**	**−16.998,09**	**−25,38**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-16.080,00**	**-12.448,80**	**+3.631,20**	**+22,58**
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**-83.057,00**	**-96.423,89**	**−13.366,89**	**−16,09**

Die bei Posten E 14 veranschlagten Ansätze für Fortbildungen und Reisekosten wurden nicht in Anspruch genommen.

Teilergebnisrechnung 14 (Zentrale Finanzleistungen)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	134.000,00	130.362,17	−3.637,83	−2,71
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	110.845.269,00	111.403.646,47	+558.377,47	+0,50
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00		
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	12.565.179,56	+12.565.179,56	
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	110.979.269,00	124.099.188,20	+13.119.919,20	+11,82
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00		
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00		
E 11 Abschreibungen	0,00	2.721.214,21	+2.721.214,21	
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	102.695,48	+102.695,48	
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	252.547,00	252.546,48	−0,52	−0,00
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	252.547,00	3.076.456,17	+2.823.909,17	+1.118,17
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**110.726.722,00**	**121.022.732,03**	**+10.296.010,03**	**+9,30**
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.596.371,00	1.612.862,26	+16.491,26	+1,03
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.384.869,00	2.299.320,82	−85.548,18	−3,59
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	**-788.498,00**	**-686.458,56**	**+102.039,44**	**+12,94**
E 20 ordentliches Ergebnis	**109.938.224,00**	**120.336.273,47**	**+10.398.049,47**	**+9,46**
E 21 außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**3.351.374,00**	**+3.351.374,00**	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**82.351,00**	**82.351,00**		
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	**110.020.575,00**	**123.769.998,47**	**+13.749.423,47**	**+12,50**

Kontenbezogene Abweichungen

Es wird auf die Erläuterungen zu den Konten in den Gruppen 411, 413, 476, 573, 575 sowie zum Konto 466200 unter Abschnitt 1.3. verwiesen.

1.5. Flexible Haushaltsführung

Mittelübertrag aus 2019

Aus dem Haushaltsjahr 2019 erfolgten keine Übertragungen.

Mittelübertrag nach 2021

Der Kreisausschuss hat in einer Sitzung am 14.06.2021 entsprechend § 17 Abs. 5 GemHVO Haushaltsermächtigungen in Höhe von 968.469,42 € aus dem Haushaltsjahr 2020 in das folgende Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Übertragungen ins Haushaltsjahr 2021 erfolgten in Höhe von	**968.469,42 €**:
- Maßnahmen der Gebäudeunterhaltung:	242.148,88 €
- Maßnahmen der energetischen Gebäudesanierung (KI 3.0):	2.490,68 €
- Schulbudgets:	203.829,86 €
- Haushaltsmittel zur Instandsetzung und Unterhaltung der Kreisstraßen	500.000,00 €
- Haushaltsmittel zur Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Bereich Katastrophenschutz	20.000,00 €

Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten 2020

Insgesamt wurden im Rahmen der Haushaltswirtschaft die Möglichkeiten der Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit aufgrund §§ 15 und 16 GemHVO und der ausgesprochenen Deckungsvermerke in Höhe von 1.209.392,41 € genutzt. Hiervon entfielen auf Deckungen innerhalb des Ergebnishaushaltes 193.438,78 € (2.656,09 € als Deckung durch Mehrerträge und 190.782,69 durch Einsparung bei anderen Aufwendungen), auf Deckungen zwischen Ergebnishaushalt und Investitionstätigkeit 170.412,92 € und innerhalb der Investitionstätigkeit in Höhe von 845.540,71 € (hiervon 17.020,00 € als Deckung durch Mehreinzahlungen und 828.520,71 € durch Einsparungen bei anderen Auszahlungen).

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2020

Im Rahmen der Haushaltsausführung 2020 wurden gemäß § 100 Abs. 1 GemO im Ergebnishaushalt Aufwandsermächtigungen in Höhe von 2.300.518,74 € für die nachfolgenden Bereiche zusätzlich bereitgestellt:

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste	**10.081,37 €**
Da am Ende des Haushaltsjahres die Mittel im Deckungskreis ausgeschöpft waren, wurden 10.081,03 € überplanmäßig bereitgestellt.	
Gebäudeunterhaltung (pauschale Unterhaltungsaufwendungen)	**30.938,39 €**
Den Haushaltsansatz für pauschale Gebäudeunterhaltungsaufwendungen kann man nur anhand von Erfahrungswerten schätzen. Letztlich fallen ungeplante Unterhaltungsaufwendungen an, so dass am Anfang des Jahres nicht abgesehen werden kann, ob der Ansatz tatsächlich ausreicht. Die Überschreitung resultiert u. a. aus einer Brandschutzsanierung an der BBS Betzdorf/Kirchen in Höhe von ca. 22 T€.	
Gebäudeunterhaltung KI 3.0	**242.691,20 €**
Im Zuge des KI 3.0 Projektes wurde eine Maßnahme investiv veranschlagt und verbucht, da die energetische Sanierung im Rahmen einer Generalsanierung durchgeführt werden sollte. Bei der Haushaltsplanung 2021 wurde bekannt, dass von der ursprünglich geplanten Generalsanierung zunächst Abstand genommen werden soll. Daraufhin erfolgte eine Umbuchung in den Ergebnishaushalt. Zum Zwecke der technischen Umsetzung wurde eine überplanmäßige Bereitstellung von Mitteln im Ergebnishaushalt vorgenommen. Die Auszahlungen sind bereits im Haushaltsjahr 2019 angefallen.	
Schulbudgets	**222.732,82 €**
Die überplanmäßigen Aufwendungen entstanden zum einen durch Budgetüberschreitungen (36.019,30 €) und zum anderen als Ausgleich für vorhandene Budgetreste aus dem Haushaltsjahr 2019 (186.713,52). Die Budgetüberschreitungen müssen durch entsprechende Einsparungen ausgeglichen werden. Vorliegend wurde dies durch Sperren im investiven Budget der jeweiligen Schule gemäß den Bewirtschaftungsregelungen gesichert. Die Budgetreste mussten im Wege der überplanmäßigen Ermächtigung bereitgestellt werden, da von 2019 nach 2020 aufgrund einer Verpflichtung durch die Aufsichtsbehörde keine Übertragungen nach § 17 GemHVO stattfinden durften.	
Teilhaushalt 8 Veterinärverwaltung/Landwirtschaft	**19.905,66 €**
Da am Ende des Haushaltsjahres die Mittel im Deckungskreis ausgeschöpft waren, wurden 19.905,66 € überplanmäßig bereitgestellt. Grund hierfür sind höhere Aufwendungen für den Altlastenzweckverband Tierische Nebenprodukte.	
Teilhaushalt 5 (Deckungskreis Referat 52 Soziale Dienste)	**1.774.169,30 €**
Da am Ende des Haushaltsjahres die Mittel im Deckungskreis ausgeschöpft waren, wurden 1.774 T€ überplanmäßig bereitgestellt. Die Überschreitungen resultieren im Wesentlichen aus Mehraufwendungen bei den Hilfen zur Erziehung.	

2. Finanzrechnung

2.1. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Nr.	Posten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung*
F 1	Steuern und ähnliche Abgaben	134.000,00 €	129.842,09 €	−4.157,91 €
F 2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	150.267.899,00 €	153.068.350,78 €	+2.800.451,78 €
F 3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	43.358.400,00 €	47.887.296,85 €	+4.528.896,85 €
F 4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.314.680,00 €	3.139.711,71 €	−174.968,29 €
F 5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.850,00 €	122.417,25 €	+64.567,25 €
F 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.172.270,00 €	4.535.446,17 €	+363.176,17 €
F 7	Sonstige laufende Einzahlungen	482.500,00 €	408.083,71 €	−74.416,29 €
F 8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**201.787.599,00 €**	**209.291.148,56 €**	**+7.503.549,56 €**
F 9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	26.755.273,00 €	24.669.307,94 €	−2.085.965,06 €
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.343.456,00 €	28.197.911,59 €	−3.145.544,41 €
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	47.391.740,00 €	44.599.577,19 €	−2.792.162,81 €
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	89.727.520,00 €	91.539.473,01 €	+1.811.953,01 €
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	3.772.172,00 €	3.743.533,35 €	−28.638,65 €
F 15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**198.990.161,00 €**	**192.749.803,08 €**	**−6.240.357,92 €**
F 16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.797.438,00 €**	**16.541.345,48 €**	**+13.743.907,48 €**
F 17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.596.371,00 €	1.613.048,26 €	+16.677,26 €
F 18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.384.869,00 €	2.321.170,89 €	−63.698,11 €
F 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**−788.498,00 €**	**−708.122,63 €**	**+80.375,37 €**
F 20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.008.940,00 €**	**15.833.222,85 €**	**+13.824.282,85 €**
F 21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00 €**	**2.503.579,53 €**	**+2.503.579,53 €**
F 22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00 €**	**0,00 €**	**+0,00 €**
F 23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.008.940,00 €**	**18.336.802,38 €**	**+16.327.862,38 €**

* Die hier dargestellte Abweichung erfolgt im Gegensatz zum amtlichen Muster (s. Finanzrechnung, Muster 16 zu § 45 GemHVO) ohne Berücksichtigung der Übertragungen aus dem Vorjahr.

Der Verbesserung der Ergebnisrechnung in Höhe von 32.332 T€ stehen Verbesserungen der Finanzrechnung (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen) in Höhe von nur 16.328 T€ gegenüber. Diese Differenz basiert im Wesentlichen auf den nicht zahlungswirksamen Vorgängen der Ergebnisrechnung, insbesondere

- Auflösung von Sonderposten,
- Ab- und Zuschreibungen,
- Bildung und Auflösung von Rückstellungen,
- Beteiligung an der Versorgungsrücklage und
- Wertberichtigungen/Abzinsungen sowie
- periodengerechter Abgrenzung.

Nachfolgend wird die Abweichung der ordentlichen Ein- und Auszahlungen je Teilfinanzrechnung (Posten F 20) im Vergleich zur Abweichung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen in der jeweiligen Teilergebnisrechnung (Posten E 20) dargestellt, die Posten enthalten keine internen Leistungsverrechnungen:

Teilhaushalt	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F 20)			Ordentliches Ergebnis (Posten E 20)	Differenz
	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung	
TH 1	−1.903.920,00 €	−5.915.952,07 €	−4.012.032,07 €	+926.571,33 €	−4.938.603,40 €
TH 2	−804.835,00 €	−657.613,84 €	+147.221,16 €	+197.636,23 €	−50.415,07 €
TH 3	−9.749.431,00 €	−7.959.455,01 €	+1.789.975,99 €	+2.018.668,40 €	−228.692,41 €
TH 4	−34.353.000,00 €	−29.395.858,82 €	+4.957.141,18 €	+5.530.849,12 €	−573.707,94 €
TH 5	−42.152.113,00 €	−38.880.864,41 €	+3.271.248,59 €	+3.174.883,41 €	+96.365,18 €
TH 6	−2.722.053,00 €	−869.562,12 €	+1.852.490,88 €	+1.827.843,48 €	+24.647,40 €
TH 7	−1.392.274,00 €	−1.352.319,47 €	+39.954,53 €	−16.713,93 €	+56.668,46 €
TH 8	−1.056.044,00 €	−915.790,75 €	+140.253,25 €	+196.756,87 €	−56.503,62 €
TH 9	−10.159.811,00 €	−6.804.526,42 €	+3.355.284,58 €	+3.710.673,96 €	−355.389,38 €
TH 10	−1.635.955,00 €	−1.219.194,31 €	+416.760,69 €	+450.128,83 €	−33.368,14 €
TH 11	−1.688.110,00 €	−1.112.011,18 €	+576.098,82 €	+533.459,38 €	+42.639,44 €
TH 12	−233.155,00 €	−179.164,46 €	+53.990,54 €	+44.807,79 €	+9.182,75 €
TH 13	−83.057,00 €	−91.544,00 €	−8.487,00 €	−13.366,89 €	+4.879,89 €
TH 14	109.942.698,00 €	113.690.659,24 €	+3.747.961,24 €	+13.749.423,47 €	−10.001.462,23 €
Gesamt	**2.008.940,00 €**	**18.336.802,38 €**	**+16.327.862,38 €**	**+32.331.621,45 €**	**−16.003.759,07 €**

Die größten Differenzen resultieren im Teilhaushalt 1 (Zentralen Dienste) aus der Auflösung der Rückstellungen im Personalbereich (s. Erläuterungen unter 1.3 zu Konten der Gruppen 507 und 508) und im Teilhaushalt 14 aus den Zuschreibungen auf das Finanzanlagevermögen (s. Erläuterungen unter 1.3 zu Konto 466200).

2.2. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Posten	Ansatz 2020	+ Übertragung aus dem Vorjahr 2019	./. Vorgriff aus dem Vorjahr 2019	./. Übertragungen nach 2021	+ Vorgriff in das Folgejahr 2021	= Summe Ermächtigungen 2020	Rechnungsergebnis 2020	Abweichung
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.165.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.165.200,00 €	4.386.654,87 €	-1.778.545,13 €
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	768.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	768.600,00 €	2.613.089,77 €	1.844.489,77 €
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.933.800,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**6.933.800,00 €**	**6.999.744,64 €**	**65.944,64 €**
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.736.655,00 €	0,00 €	0,00 €	713.230,00 €	429.783,00 €	2.453.208,00 €	1.581.614,87 €	-871.593,13 €
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	12.313.500,00 €	0,00 €	591.935,34 €	1.801.134,25 €	1.590.456,07 €	11.510.886,48 €	8.696.852,35 €	-2.814.034,13 €
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	767.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	137.900,00 €	905.500,00 €	1.649.976,69 €	744.476,69 €
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**15.817.755,00 €**	**0,00 €**	**591.935,34 €**	**2.514.364,25 €**	**2.158.139,07 €**	**12.416.386,48 €**	**11.928.443,91 €**	**-2.941.150,57 €**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-8.883.955,00 €**	**0,00 €**	**-591.935,34 €**	**-2.514.364,25 €**	**-2.158.139,07 €**	**-5.482.586,48 €**	**-4.928.699,27 €**	**3.007.095,21 €**

* Zu dem im amtlichen Muster (s. Finanzrechnung, Muster 16 zu § 45 GemHVO) dargestellten Übertragungen aus dem Vorjahr und ins Folgejahr kommen im Bereich der Investitionstätigkeit Vorgriffe aus dem Vorjahr bzw. in das Folgejahr. Diese werden hier mit aufgeführt. Die hier dargestellte Abweichung stimmt insoweit nicht mit dem amtlichen Muster überein.

Im Zuge der Haushaltsausführung kommt es regelmäßig zu Veränderungen im Bereich der Investitionstätigkeit: Projekte werden vorgezogen, zeitlich gestreckt oder später begonnen. Die nachfolgende Darstellung der Abwicklung der einzelnen Investitionsmaßnahmen soll daher möglichst detailreich sein, jedoch auch übersichtlich bleiben.

In den Folgejahren soll weiterhin der Fokus auf die Abwicklung der bestehenden Investitionen gelegt werden. Neuplanungen bzw. Investitionsmaßnahmen werden restriktiv behandelt. Dies ist bereits geboten, da für Investitionen die Einschränkung gilt, dass nur solche durchgeführt werden, die besonders wichtig oder unabweisbar sind.

Über- bzw. außerplanmäßig mussten neben den geplanten Haushaltsermächtigungen nach § 100 Abs. 1 GemO Mittel in Höhe von 1.191.640,73 € bereitgestellt werden. Daneben erfolgte aufgrund § 16 Abs. 4 GemHVO und den ausgewiesenen Haushaltsvermerken eine Inanspruchnahme von Deckungsmitteln der Ansätze für ordentliche Auszahlungen in Höhe von 170.412,92 €. Zudem wurden nach § 100 Abs. 2 GemHVO Haushaltsvorgriffe in Höhe von 2.158.139,07 € vorgenommen

Die durch Instrumente der beweglichen Haushaltsführung zusätzlich bereitgestellten Mittel stellen sich wie folgt dar:

Maßnahmengruppe	außer-/überplanmäßige Ermächtigungen (§ 100 Abs. 1 GemHVO)	Haushaltsvorgriff nach 2021 (§ 100 Abs. 2 GemHVO)	Deckung zulasten der Ansätze für ordentliche Auszahlungen (§ 16 Abs. 4 GemHVO)	Deckung aufgrund von Mehreinzahlungen (§ 15 Abs. 2 GemHVO)
Kreisstraßenbau	610.352,34 €	1.590.456,07 €	163.310,88 €	0,00 €
Schulbau und Beschaffungen an Schulen	109.401,88 €	0,00 €	874,82 €	0,00 €
Schulbudgets	249.632,82 €	0,00 €	3.141,95 €	2.656,09 €
Dienstgebäude	0,00 €	0,00 €	429,18 €	0,00 €
Förderung der DSL-Breitbandversorgung	222.253,69 €	567.683,00 €	0,00 €	0,00 €
	1.191.640,73 €	**2.158.139,07 €**	**167.756,83 €**	**2.656,09 €**

In den nachfolgenden Tabellen werden diejenigen Maßnahmen abgebildet, bei denen im Haushaltsjahr 2020 Veranschlagungen und/oder Zahlungen erfolgten. Der in der Spalte „Rest/Vorgriffe aus 2019“ ausgewiesene Betrag stellt den Saldo der aus 2019 weitergeltenden Ermächtigungen in Höhe von 0 € und den Vorgriffen (nach § 100 Abs. 2 GemO) aus 2019 in Höhe von 591.935,34 € dar. Ebenso besteht der in der Spalte „Übertragungen/Vorgriffe nach 2021“ ausgewiesene Betrag aus den in 2021 weitergeltenden Ermächtigungen in Höhe von 2.514.364,25 € abzüglich der Vorgriffe nach 2021 in Höhe von 2.158.139,07 €.

In der Spalte „Rechnungsergebnis“ der nachfolgenden Tabellen ist das Ergebnis der Finanzrechnung dargestellt, welches aus den Ist-Auszahlungen und den Ist-Einzahlungen besteht. Bei der Bestimmung der Höhe der nach 2020 zu übertragenden Ermächtigungen wurde aus technischen Gründen nicht von diesem Betrag ausgegangen, sondern vom Anordnungssoll. So können sich bei jahresübergreifenden Buchungen (Anordnung im alten Jahr, Ist-Buchung im neuen Jahr) Verschiebungen ergeben, die Differenzen zwischen den Spalten „Abweichung“ und „Übertragungen nach 2021“ erklären.

Kreisstraßenbau

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
64	Grunderwerb im Rahmen des Kreisstraßenbaus	Auszahlungen	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	2.209,95 €	1.209,95 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Hierbei handelt es sich um eine Dauermaßnahme, bei der Grundstückserwerb verbucht wird, der keiner Maßnahme zugeordnet werden kann.						
79	K 117 OD Molzhain 2.BA	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	133,00 €	133,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde bereits 2007 baulich abgeschlossen. Die ausgewiesenen Auszahlungen sind im Rahmen des Grunderwerbes angefallen.						
110	K 106 OD Scheuerfeld und freie Strecke	Auszahlungen	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	3.353,80 €	-6.646,20 €	7.239,19 €
		Einzahlungen	6.600,00 €	0,00 €	6.600,00 €	0,00 €	-6.600,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2012 baulich abgeschlossen. Die ausgewiesenen Auszahlungen sind im Rahmen des Grunderwerbs angefallen. Restmittel wurden entsprechend übertragen.						
112	K 122 OD Steinebach und freie Strecke	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	346,05 €	346,05 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2011 baulich abgeschlossen. Die ausgewiesenen Auszahlungen sind im Rahmen des Grunderwerbs angefallen.						
135	Anteil an den Hochbord- und Kanalbaukosten	Auszahlungen	250.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	195.570,80 €	-54.429,20 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Abrechnungen in diesem Bereich unterliegen einer regelmäßigen Verzögerung.						
158	K 117 OD Dickendorf 1. BA	Auszahlungen	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	21.139,37 €	-78.860,63 €	77.322,44 €
		Einzahlungen	72.000,00 €	0,00 €	72.000,00 €	0,00 €	-72.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2017 baulich abgeschlossen und überwiegend abgerechnet. Es fehlen vereinzelt Rechnungen, die dem Straßenkörper zuzurechnen sind sowie Rechnungen im Bereich des Grunderwerbs. Restmittel wurden entsprechend übertragen.						
160	K 112 Brücken über Daade und Dreisbach	Auszahlungen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	20.000,00 €
		Einzahlungen	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2015 baulich abgeschlossen. Der Ansatz wurde für ausstehende Zahlungen für den Grunderwerb gebildet. Restmittel wurden entsprechend übertragen.						
193	K 111 OD Weitefeld	Auszahlungen	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	-36.686,29 €	-116.686,29 €	116.686,29 €
		Einzahlungen	60.800,00 €	0,00 €	60.800,00 €	0,00 €	-60.800,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2018 baulich abgeschlossen und überwiegend abgerechnet. Es fehlen vereinzelt Rechnungen, die dem Straßenkörper zuzurechnen sind sowie Rechnungen im Bereich des Grunderwerbs. Restmittel wurden entsprechend übertragen.						
195	K 15 OD Hemmelzen 2. BA	Auszahlungen	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	79.228,59 €	49.228,59 €	0,00 €

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
		Einzahlungen	21.900,00 €	0,00 €	21.900,00 €	0,00 €	-21.900,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2019 baulich abgeschlossen und überwiegend abgerechnet. Es fehlen vereinzelt Rechnungen, die dem Straßenkörper zuzurechnen sind sowie Rechnungen im Bereich des Grunderwerbs.						
206	K 70 OD Honigsessen	Auszahlungen	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	-17.515,31 €	-27.515,31 €	0,00 €
		Einzahlungen	7.000,00 €	0,00 €	7.000,00 €	6.668,90 €	-331,10 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2013 baulich abgeschlossen. Bei der oben aufgeführten Rückzahlung handelt es sich um die Korrektur einer Auszahlung aus Vorjahren. Die Auszahlungshöhe wurde um den Kostenanteil der Ortsgemeinde korrigiert.						
249	K 106 Ausbau zwischen Kalteich und Katzwinkel	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.047,98 €	3.047,98 €	-3.047,98 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2020 begonnen und soll in 2021 baulich abgeschlossen werden.						
271	K 58 Kreisverkehrsplatz in Hamm (B 256)	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	44.337,62 €	44.337,62 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2016 baulich abgeschlossen. Es steht noch eine Abrechnung des Grunderwerbs aus.						
415	K 122 Steinebach - K 121 (Steineberg)	Auszahlungen	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	1.497,99 €	-33.502,01 €	33.754,77 €
		Einzahlungen	24.500,00 €	0,00 €	24.500,00 €	0,00 €	-24.500,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2012 baulich abgeschlossen. Die ausgewiesenen Auszahlungen sind im Rahmen des Grunderwerbs angefallen. Die Restmittel wurden entsprechend übertragen.						
418	K 24 Mehren - Forstmehren 1. BA	Auszahlungen	8.000,00 €	-2.154,99 €	5.845,01 €	1.731,33 €	-4.113,68 €	3.113,85 €
		Einzahlungen	6.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €	0,00 €	-6.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2015 baulich abgeschlossen und überwiegend abgerechnet. Es fehlen vereinzelt Rechnungen, die dem Straßenkörper zuzurechnen sind sowie Rechnungen im Bereich des Grunderwerbs. Die Restmittel wurden entsprechend übertragen.						
478	Siegtalradweg zwischen Pirzenthal und Etzbach	Auszahlungen	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	34.028,01 €	-65.971,99 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme befindet sich auch 2020 noch in der Planungsphase. Zwischenzeitlich wurde jedoch ein Förderbescheid erteilt wonach die Maßnahme zu 100% förderfähig ist.						
520	K 110 Brücke über den Friedewalder Bach in Daaden	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11,00 €	11,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2016 baulich abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Landeszuwendung.						
521	K 18 Bachbrücke bei Mehren-Adorf	Auszahlungen	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	142,80 €	-29.857,20 €	29.817,93 €
		Einzahlungen	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €	-21.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde 2017 baulich abgeschlossen und überwiegend abgerechnet. Es fehlen vereinzelt Rechnungen, die dem Straßenkörper zuzurechnen sind sowie Rechnungen im Bereich des Grunderwerbs. Die Restmittel wurden entsprechend übertragen.						
522	K 55 OD Birkenbeul	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.880,06 €	-3.880,06 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
		Die Maßnahme wurde 2016 baulich abgeschlossen. Bei der oben aufgeführten Rückzahlung handelt es sich um die Korrektur einer Auszahlung aus Vorjahren. Die Auszahlungshöhe wurde um den Kostenanteil der Ortsgemeinde korrigiert.						
523	K 107 OD Elben	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-34.546,08 €	-34.546,08 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde 2016 baulich abgeschlossen. Bei der oben aufgeführten Rückzahlung handelt es sich um die Korrektur einer Auszahlung aus Vorjahren. U. a. wurden die Auszahlungen für die Verkehrssicherung rückerstattet.						
524	K 24 Mehren - Forstmehren 2. BA	Auszahlungen	10.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	776,83 €	776,83 €	0,00 €
		Einzahlungen	7.500,00 €	0,00 €	7.500,00 €	0,00 €	-7.500,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde 2016 baulich abgeschlossen und ist bereits schlussgerechnet. Bei der o.g. Auszahlung handelt es sich um eine verspätete Abrechnung die dem Straßenkörper zuzurechnen ist.						
539	Anteil an den gemeinschaftlichen Straßenunterhaltungskosten (Verrechnung LBM)	Auszahlungen	550.000,00 €	0,00 €	550.000,00 €	0,00 €	-550.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Bei dieser Maßnahme handelt es sich um einen Ansatz zur Deckung der investiven Planungs- und Durchführungskosten, die in den Abrechnungen des Landesbetriebs Mobilität für die gemeinschaftlichen Straßenunterhaltungskosten enthalten sind. Insgesamt entfielen ca. 713 T€ auf die investiven Straßenbaumaßnahmen. Ein Betrag von 550 T€ wurde aus dem ursprünglichen Ansatz bei Konto 523381 herausgenommen und hier veranschlagt. Die investiven Planungs- und Baudurchführungskosten werden jedoch nicht bei dieser Maßnahme nachgewiesen, sondern bei der jeweiligen Straßenbaumaßnahme. Über Maßnahme 539 werden diese jedoch gedeckt. Dieses Jahr entfielen die Mittel auf die nachfolgenden Maßnahmen: *588 K 37 Hilgenroth 241 T€* *589 K 40 L 267 Rtg. Bachenberg 287 T€* *623 K 89 OD Locherhof 185 T€* *Für die übersteigenden Auszahlungen in Höhe von 163 T€ wurde eine Deckung über Konto 523381 eingerichtet.*					
550	K 4 Bürdenbach - Güllesheim	Auszahlungen	20.000,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	14.000,00 €	0,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2018 baulich abgeschlossen.						
551	K 53 Busenhausen - K 40	Auszahlungen	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	3.223,63 €	-31.776,37 €	0,00 €
		Einzahlungen	24.500,00 €	0,00 €	24.500,00 €	0,00 €	-24.500,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2017 baulich abgeschlossen. Es fehlen noch Abrechnungen im Bereich des Grunderwerbs.						
553	K 130 Brücke über den Selbach bei Selbach	Auszahlungen	7.000,00 €	-1.148,76 €	5.851,24 €	1.123,26 €	-4.727,98 €	5.851,24 €
		Einzahlungen	4.900,00 €	0,00 €	4.900,00 €	0,00 €	-4.900,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2017 baulich abgeschlossen. Es fehlen noch Abrechnungen für die Vermessung sowie den Grunderwerb. Die Restmittel wurden entsprechend übertragen.						
588	K 37/K 52 OD Hilgenroth	Auszahlungen	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	1.191.384,27 €	591.384,27 €	-150.000,00 €
		Einzahlungen	444.000,00 €	0,00 €	444.000,00 €	621.428,61 €	177.428,61 €	0,00 €

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
		Die Maßnahme wurde in 2020 baulich abgeschlossen. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb.						
589	K 40 von der L 267 bis Bachenberg	Auszahlungen	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	1.028.582,31 €	828.582,31 €	-500.000,00 €
		Einzahlungen	160.000,00 €	0,00 €	160.000,00 €	584.000,00 €	424.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2020 baulich abgeschlossen. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb.						
592	K 119 OD Rosenheim und freie Strecke	Auszahlungen	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	21.104,46 €	-78.895,54 €	78.895,54 €
		Einzahlungen	76.000,00 €	0,00 €	76.000,00 €	0,00 €	-76.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde 2018 baulich abgeschlossen. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb. Die Restmittel wurden entsprechend übertragen.						
597	K 26 Fiersbach - Kircheib (Grünewald)	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	91.882,17 €	91.882,17 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	82.139,00 €	82.139,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2019 baulich abgeschlossen. Bei der Auszahlung handelt es sich um die Schlussrechnung des Straßenbauunternehmens.						
623	K 89 OD Locherhof	Auszahlungen	500.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	765.507,43 €	265.507,43 €	-84.302,79 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2020 baulich abgeschlossen und wurde im April 2021 abgestuft. Es stehen noch Abrechnungen aus.						
626	K 133 Nisterbrücke bei Nisterstein	Auszahlungen	400.000,00 €	0,00 €	400.000,00 €	1.157.466,36 €	757.466,36 €	-350.000,00 €
		Einzahlungen	320.000,00 €	0,00 €	320.000,00 €	440.000,00 €	120.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde bisher noch nicht baulich abgeschlossen. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb.						
663	K 93 OD Niederfischbach 1. BA	Auszahlungen	550.000,00 €	-81.727,77 €	468.272,23 €	699.133,50 €	230.861,27 €	-103.105,30 €
		Einzahlungen	434.500,00 €	0,00 €	434.500,00 €	158.000,00 €	-276.500,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2020 baulich abgeschlossen. Die Straße soll nach Fertigstellung des 2. Bauabschnittes abgestuft werden. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb.						
664	K 97 OD Mudersbach-Birken	Auszahlungen	1.400.000,00 €	-476.903,82 €	923.096,18 €	1.224.761,02 €	301.664,84 €	-400.000,00 €
		Einzahlungen	1.008.000,00 €	0,00 €	1.008.000,00 €	844.000,00 €	-164.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme soll baulich in 2021 fertiggestellt werden. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb.						
681	K 36 Bushaltestelle Ingelbach	Auszahlungen	13.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €	0,00 €	-13.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	11.000,00 €	0,00 €	11.000,00 €	0,00 €	-11.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde 2020 baulich abgeschlossen.						
682	K 89 Buswendeschleife Locherhof	Auszahlungen	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	132.835,88 €	-17.164,12 €	17.164,12 €
		Einzahlungen	127.500,00 €	0,00 €	127.500,00 €	0,00 €	-127.500,00 €	0,00 €
		s. Maßnahme 623						

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
683	K 65 Holperbachbrücke bei Kaltau mit Durchlass	Auszahlungen	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	588,40 €	-199.411,60 €	199.411,60 €
		Einzahlungen	160.000,00 €	0,00 €	160.000,00 €	0,00 €	-160.000,00 €	0,00 €
		Mit dem Bau der Maßnahme wurde noch nicht begonnen. Die Mittel wurden entsprechend übertragen.						
684	K 76 Brücke mit Durchlass und FS bei Nochen	Auszahlungen	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	913,64 €	-99.086,36 €	99.086,36 €
		Einzahlungen	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €
		Mit dem Bau der Maßnahme wurde noch nicht begonnen. Die Mittel wurden entsprechend übertragen.						
686	K 113 OD Elkenroth	Auszahlungen	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	100.000,00 €
		Einzahlungen	75.000,00 €	0,00 €	75.000,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €
		Mit dem Bau der Maßnahme wurde noch nicht begonnen. Die Mittel wurden entsprechend übertragen.						
Summe Einzahlungen			**3.181.700,00 €**	**0,00 €**	**3.181.700,00 €**	**2.750.247,51 €**	**-431.452,49 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen			**5.609.000,00 €**	**-591.935,34 €**	**5.017.064,66 €**	**6.633.422,71 €**	**1.616.358,05 €**	**-802.112,74 €**
Saldo			**-2.427.300,00 €**	**591.935,34 €**	**-1.835.364,66 €**	**-3.883.175,20 €**	**-2.047.810,54 €**	**802.112,74 €**

Förderfähige Schulbaumaßnahmen, kleinere Hochbaumaßnahmen an Schulen und sonstige Beschaffungen an Schulen

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
468	August-Sander-Schule Altenkirchen Generalsanierung Aula (mit Dachsanierung KI 3.0)	Auszahlungen	180.000,00 €	0,00 €	180.000,00 €	15.746,19 €	-164.253,81 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2020 baulich fertiggestellt. Ursprünglich wurde die Dachsanierung als Bestandteil einer Generalsanierung betrachtet und deswegen investiv verbucht. Die ursprünglich geplante Sanierung wurde nunmehr auf unbestimmte Zeit verschoben. Die Ein- und Auszahlungen wurden in den Ergebnishaushalt umgebucht. Dass die bisher geleisteten Auszahlungen durch Investitionskredite gedeckt wurden, ist unproblematisch, da die restlichen Eigenanteile im KI 3.0 Projekt ebenfalls durch Investitionskredite finanziert werden (vgl. VV Nr. 4.4 zu § 103 GemO)					
379	Bertha-von-Suttner-Realschule plus Betzdorf Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	26.245,07 €	-8.754,93 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Beschaffungsmaßnahme wurde durchgeführt.						
24	Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen Neubau Block B	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde 2012 baulich abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.						
398	Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen Umbau Atrium	Auszahlungen	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde baulich noch nicht begonnen. Bei dem gebildeten Ansatz handelt es sich um Planungskosten.						
444	Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen Ausbau ÖPNV-Haltestelle	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	54.645,82 €	54.645,82 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.443,00 €	39.443,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde 2019 baulich abgeschlossen.						
647	Hermann-Gmeiner-Realschule plus Daaden Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	27.430,44 €	-7.569,56 €	500,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Beschaffungsmaßnahme wurde durchgeführt.						
702	Hermann-Gmeiner-Realschule plus Daaden Errichtung von zwei Fertiggaragen	Auszahlungen	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	28.209,43 €	-11.790,57 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde 2020 baulich abgeschlossen.						
699	Westerwaldschule Gebhardshain Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	33.350,38 €	-1.649,62 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Beschaffungsmaßnahme wurde durchgeführt.						
190	Westerwald-Gymnasium Altenkirchen ehem. Realschulgebäude Brandschutzsa-	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.298,06 €	1.298,06 €	0,00 €
		Einzahlungen	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
	nierung und Umbau	*Die Maßnahme ist bereits seit 2015 baulich abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.*						
390	Freiherr-vom-Stein-Gymnasium Betzdorf sicherheitstechnischer Umbau und barrie-refreie Erschließung	Auszahlungen	71.000,00 €	0,00 €	71.000,00 €	1.207,49 €	-69.792,51 €	0,00 €
		Einzahlungen	155.000,00 €	0,00 €	155.000,00 €	155.000,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist bereits seit 2017 baulich abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.						
616	Freiherr-vom-Stein-Gymnasium Betzdorf Neumöblierung der Aula	Auszahlungen	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde 2019 durchgeführt. Die neu eingestellten Restmittel im Haushaltsjahr 2020 wurden nicht mehr benötigt.						
107	Kopernikus-Gymnasium Wissen Erweite-rung	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €	120.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2014 baulich abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.						
400	Kopernikus-Gymnasium Wissen Generals-anierung	Auszahlungen	260.000,00 €	0,00 €	260.000,00 €	46.318,21 €	-213.681,79 €	0,00 €
		Einzahlungen	255.000,00 €	0,00 €	255.000,00 €	255.000,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde in 2018 baulich abgeschlossen. Es stehen vereinzelt noch Rechnungen aus, so dass im Haushaltsjahr 2021 ein Ansatz in Höhe von 35 T€ gebildet wurde. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.						
252	IGS Horhausen Erweiterung Oberstufe	Auszahlungen	3.000.000,00 €	0,00 €	3.000.000,00 €	220.019,86 €	-2.779.980,14 €	0,00 €
		Einzahlungen	1.515.000,00 €	0,00 €	1.515.000,00 €	78.000,00 €	-1.437.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme soll 2021 baulich begonnen werden. Bei den o.g. Auszahlungen handelt es sich um Planungskosten.						
487	IGS Horhausen Ausbau ÖPNV-Haltestelle (K 3/K 4)	Auszahlungen	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	245.234,74 €	95.234,74 €	0,00 €
		Einzahlungen	127.500,00 €	0,00 €	127.500,00 €	0,00 €	-127.500,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist seit 2019 baulich abgeschlossen. Es stehen sowohl noch Auszahlungen als auch noch Zuwendungen aus.						
257	IGS Hamm Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	874,82 €	874,82 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Bei der Schule musste ein Freischneider angeschafft werden. Die Mittel hierfür wurden über Buchungsstelle 21821-523105 bereitgestellt.						
439	IGS Betzdorf/Kirchen Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	9.361,29 €	-638,71 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Beschaffungsmaßnahme wurde durchgeführt						
562	IGS Betzdorf/Kirchen (Standort Betzdorf) Erneuerung und Einrichtung Naturwissen-	Auszahlungen	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	467.352,72 €	-132.647,28 €	0,00 €
		Einzahlungen	55.000,00 €	0,00 €	55.000,00 €	55.000,00 €	0,00 €	0,00 €

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
	schaftsräume für die gymnasiale Oberstufe und barrierefreie Erschließung	*Die Maßnahme ist in 2020 baulich abgeschlossen worden. Es fehlen noch vereinzelt Abrechnungen. Im Haushalt 2021 wurden demzufolge 30 T€ neu veranschlagt.*						
337	IGS Betzdorf/Kirchen (Standort Kirchen) Brandschutzsanierung und Umbau im Bestand	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	85.000,00 €	0,00 €	85.000,00 €	85.000,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist seit 2014 baulich abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.						
288	Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld Mülltonnenstellplatz	Auszahlungen	16.000,00 €	0,00 €	16.000,00 €	18.057,31 €	2.057,31 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist 2020 baulich abgeschlossen worden.						
650	Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld Telefonanlage, Server und Netzwerkverkabelung	Auszahlungen	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	17.134,67 €	2.134,67 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist 2020 baulich abgeschlossen worden.						
680	Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld Errichtung eines Klettergerüstes	Auszahlungen	5.500,00 €	0,00 €	5.500,00 €	2.711,87 €	-2.788,13 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist 2020 baulich abgeschlossen worden.						
532	Wilhelm-Busch-Schule Wissen Brandschutzsanierung	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.838,11 €	27.838,11 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist seit 2019 baulich abgeschlossen						
651	Wilhelm-Busch-Schule Wissen Errichtung eines Kleinspielfeldes mit Zaunanlage	Auszahlungen	26.000,00 €	0,00 €	26.000,00 €	32.927,30 €	6.927,30 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist 2020 baulich abgeschlossen worden						
533	Förderschule am Alserberg Wissen Generalsanierung	Auszahlungen	230.000,00 €	0,00 €	230.000,00 €	0,00 €	-230.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist 2020 baulich abgeschlossen worden.						
653	Förderschule am Alserberg Erweiterung	Auszahlungen	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wurde nicht durchgeführt. Der Ansatz wurde für Planungskosten aufgenommen. Im Haushaltsjahr 2021 wurde ein neuer Ansatz in Höhe von 70 T€ gebildet.						
585	BBS Wissen barrierefreie Erschließung (Aufzug für Ebenen 0 bis 2)	Auszahlungen	286.000,00 €	0,00 €	286.000,00 €	8.527,34 €	-277.472,66 €	0,00 €
		Einzahlungen	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme wird bautechnisch im Mai 2021 beginnen.						
391	BBS Betzdorf/Kirchen Einbau einer Heizungsanlage (regenerativ)	Auszahlungen	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	6.878,48 €	-18.121,52 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist seit 2017 baulich abgeschlossen. Bei den ausgewiesenen Auszahlungen handelt es sich um eine Schlussrechnung.						

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
438	BBS Betzdorf/Kirchen Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €	7.621,97 €	-378,03 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Beschaffung wurde durchgeführt.						
580	Umstellung der kreiseigenen Schulen auf IP-Telefonie	Auszahlungen	4.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	0,00 €	-4.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die vorhandenen Restmittel wurden nicht benötigt und sind untergegangen.						
618	Erwerb von Hardware und EDV-technischer Ausstattung für die Einführung des landeseinheitlichen Schulverwaltungs-programmes	Auszahlungen	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	46.098,21 €	-3.901,79 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme konnte abgeschlossen werden. Eventuelle Restarbeiten werden zukünftig über das jeweilige Schulbudget gedeckt.						
687	Digitalpakt	Auszahlungen	500.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	110.627,68 €	-389.372,32 €	310.080,52 €
		Einzahlungen	450.000,00 €	0,00 €	450.000,00 €	557.776,72 €	107.776,72 €	0,00 €
		Das über mehrere Jahre laufende Großprojekt hat im Haushaltsjahr 2020 begonnen. Zu den Netzwerkverkabelungen an den jeweiligen Schulen wurden einzelne Beschaffungsmaßnahmen realisiert. Allen voran das Sofortausstattungsprogramm des Landes fällt hierbei besonders ins Gewicht. Die o.g. Einzahlung muss gesondert zu dem ursprünglich aufgesetzten Digitalpakt betrachtet werden. Von der Einzahlung wurden vor Jahresende Laptops bestellt, die den digitalen Unterricht ermöglichen sollten. Vereinzelt wurden diese im Dezember geliefert. Ein Teil dieser Laptops wurde im Frühjahr 2021 geliefert. Hierdurch erklärt sich die Abweichung zwischen Ein- und Auszahlung.						
41	BBS Betzdorf/Kirchen Erweiterung	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.876,37 €	3.876,37 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist seit 2010 baulich abgeschlossen. Bei der Auszahlung handelt es sich um eine Schlussrechnung.						
Summe Einzahlungen			**2.862.500,00 €**	**0,00 €**	**2.862.500,00 €**	**1.425.219,72 €**	**-1.437.280,28 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen			**5.686.500,00 €**	**0,00 €**	**5.686.500,00 €**	**1.459.593,83 €**	**-4.226.906,17 €**	**310.580,52 €**
Saldo			**-2.824.000,00 €**	**0,00 €**	**-2.824.000,00 €**	**-34.374,11 €**	**2.789.625,89 €**	**-310.580,52 €**

Erwerb von beweglichen Sachen im Rahmen der Schulbudgets

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
14	Erwerb von beweglichen Sachen August-Sander-Schule Altenkirchen	Auszahlungen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	14.493,26 €	-5.506,74 €	8.105,17 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Erwerb von beweglichen Sachen Bertha-von-Suttner-Realschule plus Betzdorf	Auszahlungen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	9.634,49 €	-10.365,51 €	39.540,56 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Erwerb von beweglichen Sachen Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen	Auszahlungen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	28.412,49 €	8.412,49 €	10.559,25 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.797,64 €	11.797,64 €	0,00 €
600	Erwerb von beweglichen Sachen Hermann-Gmeiner-Realschule plus Daaden	Auszahlungen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	6.135,63 €	-13.864,37 €	19.172,73 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
640	Erwerb von beweglichen Sachen Westerwaldschule Gebhardshain	Auszahlungen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	14.618,02 €	-5.381,98 €	12.685,87 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Erwerb von beweglichen Sachen Westerwald-Gymnasium Altenkirchen	Auszahlungen	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	11.703,75 €	-9.296,25 €	12.524,19 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30	Erwerb von beweglichen Sachen Freiherr-vom-Stein-Gymnasium Betzdorf	Auszahlungen	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	10.893,30 €	-10.106,70 €	24.343,32 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33	Erwerb von beweglichen Sachen Kopernikus-Gymnasium Wissen	Auszahlungen	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	8.194,26 €	-12.805,74 €	41.801,37 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
50	Erwerb von beweglichen Sachen Integrierte Gesamtschule Horhausen	Auszahlungen	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	15.084,53 €	-5.915,47 €	9.040,19 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53	Erwerb von beweglichen Sachen Integrierte Gesamtschule Hamm	Auszahlungen	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	14.796,31 €	-6.203,69 €	45.438,66 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17	Erwerb von beweglichen Sachen Integrierte Gesamtschule Betzdorf/Kirchen	Auszahlungen	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	2.725,15 €	-18.274,85 €	51.817,85 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
44	Erwerb von beweglichen Sachen Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld	Auszahlungen	6.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €	9.304,18 €	3.304,18 €	2.073,79 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
46	Erwerb von beweglichen Sachen Wilhelm-Busch-Schule Wissen	Auszahlungen	6.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €	867,81 €	-5.132,19 €	5.132,19 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
48	Erwerb von beweglichen Sachen Förderschule am Alserberg Wissen	Auszahlungen	6.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €	1.460,09 €	-4.539,91 €	5.092,16 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37	Erwerb von beweglichen Sachen Berufsbildende Schule Wissen	Auszahlungen	68.000,00 €	0,00 €	68.000,00 €	53.515,27 €	-14.484,73 €	24.708,94 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40	Erwerb von beweglichen Sachen Berufsbildende Schule Betzdorf/Kirchen	Auszahlungen	76.000,00 €	0,00 €	76.000,00 €	78.239,19 €	2.239,19 €	30.027,28 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Nr.	Maßnahme	Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
Summe Einzahlungen		**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**11.797,64 €**	**11.797,64 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen		**388.000,00 €**	**0,00 €**	**388.000,00 €**	**280.077,73 €**	**-107.922,27 €**	**342.063,52 €**
Saldo		**-388.000,00 €**	**0,00 €**	**-388.000,00 €**	**-268.280,09 €**	**119.719,91 €**	**-342.063,52 €**

Die Mittel werden von der jeweiligen Schulleitung in eigener Verantwortung bewirtschaftet. Die nicht verbrauchten Mittel können angespart und gemäß § 17 Abs. 2 GemHVO übertragen werden.

Förderung von Schulbaumaßnahmen anderer Schulträger

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
639	Förderung Erweiterung der Schule am Rothenberg Hachenburg	Auszahlungen	277.000,00 €	0,00 €	277.000,00 €	95.000,00 €	-182.000,00 €	134.000,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Förderung wird nach Baufortschritt gezahlt. Die Restmittel wurden übertragen.						
572	Förderung Neubau Sporthalle Grundschule Weyer-busch	Auszahlungen	56.900,00 €	0,00 €	56.900,00 €	37.800,00 €	-19.100,00 €	19.100,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Förderung wird nach Baufortschritt gezahlt. Die Restmittel wurden übertragen.						
641	Förderung Umbau ehem. Realschule plus Herdorf zur Grundschule	Auszahlungen	40.200,00 €	0,00 €	40.200,00 €	0,00 €	-40.200,00 €	40.200,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Förderung wird nach Baufortschritt gezahlt. Die Restmittel wurden übertragen.						
688	Förderung Brandschutzsanierung Franziskus-Grundschule Wissen	Auszahlungen	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	-40.000,00 €	40.000,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme hat sich verzögert. Die Restmittel wurden übertragen.						
689	Förderung Erweiterung der Grundschule Etzbach	Auszahlungen	71.900,00 €	0,00 €	71.900,00 €	26.500,00 €	-45.400,00 €	45.400,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Förderung wird nach Baufortschritt gezahlt. Die Restmittel wurden übertragen.						
690	Förderung Umbau des Schulgebäudes der Martin-Luther-Grundschule Betzdorf (Schützenstraße)	Auszahlungen	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	-40.000,00 €	40.000,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme hat sich verzögert. Die Restmittel wurden übertragen.						
698	Förderung Sanierung der Sporthalle an der Pestalozzi-Grundschule AK	Auszahlungen	77.500,00 €	0,00 €	77.500,00 €	0,00 €	-77.500,00 €	77.500,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme hat sich verzögert. Die Restmittel wurden übertragen.						
Summe Einzahlungen			**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen			**603.500,00 €**	**0,00 €**	**603.500,00 €**	**159.300,00 €**	**-444.200,00 €**	**396.200,00 €**
Saldo			**-603.500,00 €**	**0,00 €**	**-603.500,00 €**	**-159.300,00 €**	**444.200,00 €**	**-396.200,00 €**

Förderung von Baumaßnahmen an Kindertagesstätten

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
233	Förderung Bau- und Ausstattungsmaßnahmen im Rahmen des Ausbaus an Betreuungsangeboten	Auszahlungen	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	200,00 €	-29.800,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Es handelt sich um eine Dauermaßnahme.						
622	Förderung Neubau eines KG in Betzdorf	Auszahlungen	250.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
655	Förderung Erweiterung Kom. KG Elkenroth	Auszahlungen	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	100.000,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Förderung Gruppenumwandlung Kom. KG Traumland Altenkirchen	Auszahlungen	28.000,00 €	0,00 €	28.000,00 €	13.019,14 €	-14.980,86 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Förderung Verbesserung Raumprogramm KG Gieleroth	Auszahlungen	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	50.000,00 €	-50.000,00 €	50.000,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
659	Förderung Raumprogramm und Gruppenum-wandlung Kom. KG Mehren	Auszahlungen	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	40.000,00 €	-60.000,00 €	60.000,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
661	Förderung Erweiterung Kom. KG Schönstein	Auszahlungen	175.000,00 €	0,00 €	175.000,00 €	0,00 €	-175.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
662	Förderung Erweiterung und Verbesserung Raumkonzept Kom. KG Etzbach	Auszahlungen	161.000,00 €	0,00 €	161.000,00 €	120.000,00 €	-41.000,00 €	41.000,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
671	Förderung Erweiterung kom. KG Birken-Honigsessen	Auszahlungen	112.500,00 €	0,00 €	112.500,00 €	0,00 €	-112.500,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
556	Förderung Diverse Umbauarbeiten Integrativer KG Alsdorf	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	96.029,46 €	96.029,46 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Einzahlungen			**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen			**1.056.500,00 €**	**0,00 €**	**1.056.500,00 €**	**569.248,60 €**	**-487.251,40 €**	**251.000,00 €**
Saldo			**-1.056.500,00 €**	**0,00 €**	**-1.056.500,00 €**	**-569.248,60 €**	**487.251,40 €**	**-251.000,00 €**

Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
371	Beschaffung ELW 2	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.825,00 €	17.825,00 €	0,00 €
567	Verkauf von gebrauchten Fahrzeugen des Brand- und Katastrophenschutzes	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €
602	Förderung Feuerwehrfahrzeug HLF 10 Oberlahr	Auszahlungen	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €	-21.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
604	Beschaffung Messfahrzeug für Gefahrstoffzug	Auszahlungen	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	80.000,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
642	Beschaffung Löschwasserrückhaltungssys-tem/Hochwasserschutz	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €	-8.000,00 €	0,00 €
643	Förderung Feuerwehrfahrzeug TLF 4000 VG Daa-den-Herdorf	Auszahlungen	30.625,00 €	0,00 €	30.625,00 €	0,00 €	-30.625,00 €	30.625,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
644	Förderung Feuerwehrfahrzeug HLF 10 VG Betzdorf-Gebhardshain	Auszahlungen	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Förderung Feuerwehrfahrzeug HLF 20 VG Hamm	Auszahlungen	15.750,00 €	0,00 €	15.750,00 €	15.750,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
646	Förderung Feuerwehrfahrzeug Drehleiter VG Betz-dorf-Gebhardshain	Auszahlungen	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Förderung Feuerwehrfahrzeug HLF 10 Niederschel-derhütte	Auszahlungen	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €	-21.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
674	Förderung Feuerwehrfahrzeug HLF 10 Herdorf	Auszahlungen	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	0,00 €	-21.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
679	Förderung des örtlichen und überörtlichen Brand-schutzes	Auszahlungen	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	1.043,44 €	-48.956,56 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	Erwerb von beweglichen Sachen Gefahrstoffzug	Auszahlungen	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	24.821,17 €	-25.178,83 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Einzahlungen			**9.000,00 €**	**0,00 €**	**9.000,00 €**	**17.825,00 €**	**8.825,00 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen			**360.375,00 €**	**0,00 €**	**360.375,00 €**	**112.614,61 €**	**-247.760,39 €**	**110.625,00 €**
Saldo			**-351.375,00 €**	**0,00 €**	**-351.375,00 €**	**-94.789,61 €**	**256.585,39 €**	**-110.625,00 €**

Sportfördermaßnahmen

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
574	Förderung Generalsanierung Turnhalle Weitefeld (Ortsgemeinde Weitefeld)	Auszahlungen	18.550,00 €	0,00 €	18.550,00 €	18.550,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
610	Förderung Umbau Tennenplatz in Naturrasenplatz in Kirchen (Stadt Kirchen)	Auszahlungen	2.370,00 €	0,00 €	2.370,00 €	2.370,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Förderung Sanierung der Sanitäranlagen Sportplatz Niedererbach (SV Niedererbach e. V.)	Auszahlungen	18.650,00 €	0,00 €	18.650,00 €	0,00 €	-18.650,00 €	18.650,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631	Förderung Generalsanierung Kunstrasenplatz Daaden	Auszahlungen	2.155,00 €	0,00 €	2.155,00 €	2.155,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
632	Förderung Umbau Tennenplatz in Naturrasenplatz in Willroth	Auszahlungen	24.300,00 €	0,00 €	24.300,00 €	2.430,00 €	-21.870,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Förderung Sanierung Tennisanlage "Auf dem Molz-berg" Kirchen durch VfL Kirchen ev. V.	Auszahlungen	13.100,00 €	0,00 €	13.100,00 €	0,00 €	-13.100,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
634	Förderung Errichtung einer Beschneiungsanlage durch den Ski-Club Wissen e. V.	Auszahlungen	3.850,00 €	0,00 €	3.850,00 €	0,00 €	-3.850,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
636	Förderung Generalsanierung Tennisplätze der Tennis-freunde Blau-Rot Wissen e. V.	Auszahlungen	1.755,00 €	0,00 €	1.755,00 €	0,00 €	-1.755,00 €	1.755,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Förderung Errichtung eines Skate- und Bikeparks in Altenkirchen durch ASG Altenkirchen	Auszahlungen	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	15.000,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
638	Förderung Erneuerung der Tretschicht des Reithallen-bodens durch ZRFV Altenkirchen e. V.	Auszahlungen	4.500,00 €	0,00 €	4.500,00 €	0,00 €	-4.500,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
691	Förderung Neubau eines Hallenbades im Sportzent-rum Altenkirchen	Auszahlungen	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
693	Förderung Sanierung des Sportplatzes in der OG Pracht	Auszahlungen	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
694	Förderung Sanierung der Sportanlage in Bürdenbach OT Bruch	Auszahlungen	27.050,00 €	0,00 €	27.050,00 €	0,00 €	-27.050,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
473	Förderung Umbau Kleinkaliber-Schießstand Wissen durch Wissener Schützenverein	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Einzahlungen			**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen			**346.280,00 €**	**0,00 €**	**346.280,00 €**	**28.005,00 €**	**-318.275,00 €**	**35.405,00 €**
Saldo			**-346.280,00 €**	**0,00 €**	**-346.280,00 €**	**-28.005,00 €**	**318.275,00 €**	**-35.405,00 €**

Soft- und Hardwareausstattung, Büroausstattung, Fahrzeugbeschaffung bei der Kernverwaltung

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
3	Erwerb von EDV-Ausstattung	Auszahlungen	250.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	349.179,51 €	99.179,51 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Hierbei handelt es sich um eine Dauermaßnahme.						
105	Erwerb von Software und Lizenzen	Auszahlungen	250.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	84.132,80 €	-165.867,20 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Hierbei handelt es sich um eine Dauermaßnahme.						
2	Erwerb von beweglichen Sachen	Auszahlungen	48.000,00 €	0,00 €	48.000,00 €	1.943,93 €	-46.056,07 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Hierbei handelt es sich um eine Dauermaßnahme.						
104	Erwerb von Dienstfahrzeugen	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36.951,40 €	36.951,40 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.200,00 €	11.200,00 €	0,00 €
		Bei der Auszahlung handelt es sich um den Erwerb des Fahrzeuges Kia Niro EV High ED7 ECO. Bei der Einzahlung handelt es sich um die Inzahlungnahme des Fahrzeuges Ford Ecosport.						
601	Errichtung einer Netzwerkinfrastuktur Hochstraße 28	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	202,30 €	202,30 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Maßnahme ist seit 2019 baulich abgeschlossen.						
Summe Einzahlungen			**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**11.200,00 €**	**11.200,00 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen			**548.000,00 €**	**0,00 €**	**548.000,00 €**	**472.409,94 €**	**-75.590,06 €**	**0,00 €**
Saldo			**-548.000,00 €**	**0,00 €**	**-548.000,00 €**	**-461.209,94 €**	**86.790,06 €**	**0,00 €**

Baumaßnahmen am Dienstgebäude

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
599	Dienstgebäude Ankauf von Grundstücken	Auszahlungen	235.000,00 €	0,00 €	235.000,00 €	0,00 €	-235.000,00 €	235.000,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Durchführung hat sich verzögert. Die Mittel wurden entsprechend übertragen.						
449	Errichtung von Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Gebäuden	Auszahlungen	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	375,83 €	-24.624,17 €	25.000,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Die Durchführung hat sich verzögert. Die Mittel wurden entsprechend übertragen.						
Summe Einzahlungen			**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen			**260.000,00 €**	**0,00 €**	**260.000,00 €**	**375,83 €**	**-259.624,17 €**	**260.000,00 €**
Saldo			**-260.000,00 €**	**0,00 €**	**-260.000,00 €**	**-375,83 €**	**259.624,17 €**	**-260.000,00 €**

Förderung der touristischen Infrastruktur

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
587	Ausbau von Erlebnis-, Rad- und Wanderwegen im Rahmen des Leader-Projekts	Auszahlungen	135.000,00 €	0,00 €	135.000,00 €	85.281,24 €	-49.718,76 €	0,00 €
		Einzahlungen	63.500,00 €	0,00 €	63.500,00 €	67.449,16 €	3.949,16 €	0,00 €
		In 2020 wurden insgesamt 8 Themenrundwanderwege fertiggestellt. Bei den restlichen Mitteln handelt es sich nicht um Einsparungen sondern um den Anteil für Planung eines Radwegenetzes. Die hierfür benötigten Mittel in Höhe von ca. 40 T€ wurden in 2021 erneut veranschlagt.						
628	Errichtung von Mitfahrerbänken im Rahmen des Leader-Projekts	Auszahlungen	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	47.677,83 €	-2.322,17 €	0,00 €
		Einzahlungen	45.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	97.095,84 €	52.095,84 €	0,00 €
		Das Projekt wurde in 2020 abgeschlossen.						
Summe Einzahlungen			**108.500,00 €**	**0,00 €**	**108.500,00 €**	**164.545,00 €**	**56.045,00 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen			**185.000,00 €**	**0,00 €**	**185.000,00 €**	**132.959,07 €**	**-52.040,93 €**	**0,00 €**
Saldo			**-76.500,00 €**	**0,00 €**	**-76.500,00 €**	**31.585,93 €**	**108.085,93 €**	**0,00 €**

Förderung der DSL-Breitbandversorgung

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
593	Förderung der DSL-Breitbandversorgung (Vorlage-leistungen Kreiscluster)	Auszahlungen	767.600,00 €	0,00 €	767.600,00 €	1.049.976,69 €	282.376,69 €	-137.900,00 €
		Einzahlungen	767.600,00 €	0,00 €	767.600,00 €	2.048.146,47 €	1.280.546,47 €	0,00 €
		Das Projekt konnte abgeschlossen und überwiegend abgerechnet werden. Bei den o.g. Abweichungen handelt es sich nicht um tatsächliche Mehrkosten im Projekt. Das Projekt wird zu 100 % durch Zuweisungen und Eigenanteile der Gemeinden gedeckt.						
629	Förderung der DSL-Breitbandversorgung (Standor-te kreiseigener Schulen)	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	429.783,00 €	429.783,00 €	-429.783,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Das Projekt konnte entgegen des ursprünglichen Zeitplanes früher begonnen und abgerechnet werden. Die übersteigenden Mittel wurden mittels Haushaltsvorgriff im Haushalt 2021 belastet.						
Summe Einzahlungen			**767.600,00 €**	**0,00 €**	**767.600,00 €**	**2.048.146,47 €**	**1.280.546,47 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen			**767.600,00 €**	**0,00 €**	**767.600,00 €**	**1.479.759,69 €**	**712.159,69 €**	**-567.683,00 €**
Saldo			**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**568.386,78 €**	**568.386,78 €**	**567.683,00 €**

Sonstige Investitionsmaßnahmen

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2020	Rest/ Vorgriffe aus 2019	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs-ergebnis 2020	Abweichung	Über-tragungen/ Vorgriffe nach 2021
342	Interkommunales Gewerbegebiet Altenkirchen	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-116,20 €	-116,20 €	0,00 €
		Bei der o.g. Einzahlung handelt es sich um eine Korrekturbuchung.						
56	Erwerb von beweglichen Sachen beim Kreismedien-zentrum/Kreisarchiv	Auszahlungen	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	-2.000,00 €	17.020,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.020,00 €	17.020,00 €	0,00 €
		Im Haushaltsjahr 2021 wurden Rollregale angeschafft, für die im Haushaltsjahr 2020 eine Zuwendung des Landes eingegangen ist. Die durch unechte Deckung bereitgestellten Haushaltsmittel wurden entsprechend übertragen.						
454	Erwerb von Grundstücken im Rahmen der Gewässerunter-haltung	Auszahlungen	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	676,90 €	-4.323,10 €	3.126,88 €
		Einzahlungen	4.500,00 €	0,00 €	4.500,00 €	0,00 €	-4.500,00 €	0,00 €
174	Interkommunales Gewerbegebiet Weitefeld/Oberdreisbach	Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.162,35 €	9.162,35 €	0,00 €
		Bei der Einzahlung handelt es sich um die Überweisung des Kreisanteils an einem Grundstücksverkauf im betroffenen Gewerbegebiet. Der Landkreis erhält bei jedem Verkauf seinen ursprünglich bezahlten Einstandspreis.						
Summe Einzahlungen			**4.500,00 €**	**0,00 €**	**4.500,00 €**	**26.066,15 €**	**21.566,15 €**	**0,00 €**
Summe Auszahlungen			**7.000,00 €**	**0,00 €**	**7.000,00 €**	**676,90 €**	**-6.323,10 €**	**20.146,88 €**
Saldo			**-2.500,00 €**	**0,00 €**	**-2.500,00 €**	**25.389,25 €**	**27.889,25 €**	**-20.146,88 €**

2.3. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Posten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung*
F 34	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-6.875.015,00 €**	**13.408.103,11 €**	**20.283.118,11 €**
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	8.991.655,00 €	3.889.983,81 €	-5.101.671,19 €
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	4.170.390,00 €	4.217.054,82 €	46.664,82 €
F 37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**4.821.265,00 €**	**-327.071,01 €**	**-5.148.336,01 €**
F 38	**Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)**	**0,00 €**	**6.115,87 €**	**6.115,87 €**
F 39	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	**2.053.750,00 €**	**-13.087.147,97 €**	**-15.140.897,97 €**
F 40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**6.875.015,00 €**	**-13.408.103,11 €**	**-20.283.118,11 €**
F 41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**0,00 €**	**2.767,39 €**	**2.767,39 €**
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**6.875.015,00 €**	**-13.405.335,72 €**	**-20.280.350,72 €**
F 43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**0,00 €**	**-3.348,48 €**	**-3.348,48 €**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)**	**-2.161.450,00 €**	**14.119.747,56 €**	**16.281.197,56 €**

* Die hier dargestellte Abweichung erfolgt im Gegensatz zum amtlichen Muster (s. Finanzrechnung, Muster 16 zu § 45 GemHVO) ohne Berücksichtigung der Übertragungen aus dem Vorjahr.

Erläuterung zu Posten F 35
Im Jahr 2020 wurden insgesamt 3.889.983,81 € Investitionskredite aufgenommen. Hierin enthalten ist eine Einzahlung in Höhe von 298.962,23 € aus einer Umschuldung die im Jahre 2019 getilgt wurde. Die planmäßigen Einzahlungen aufgrund von Aufnahmen von Investitionskrediten belaufen sich demnach auf 3.591.021,58 €.

Erläuterung zu Posten F 36
Die planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten belaufen sich auf 4.217.054,82 €. Außerplanmäßige Tilgungen wurden nicht vorgenommen, da diese aufgrund von Vorfälligkeitsentschädigungen unwirtschaftlich sind.

Erläuterung zu Posten F 37
Der Bestand an Investitionskrediten ist um rd. 0,3 Mio. € gesunken.

Erläuterung zu Posten F 39
Der Bestand an Liquiditätskrediten ist um rd. 13 Mio. € gesunken.

Erläuterung zu den Posten F 38 und F 41 bis F 43
Der Posten F 43 weist die Abnahme des Bestandes an liquiden Mitteln (s. u. Bilanzposten 2.4.) aus. Der Posten F 38 weist ebenfalls diese Veränderungen aus, allerdings bereinigt um die Effekte aus durchlaufenden Geldern (Posten F 41). Wie schon in früheren Berichten ausgeführt, ergibt der bei Posten F 42 dargestellte Betrag keinerlei Sinn, da er nicht mit dem bei Posten F 34 nachgewiesenen Betrag korrespondiert.

3. Bilanz

3.1. Aktivseite

Dargestellt werden hier die erheblichen Veränderungen der Bilanzpositionen gemäß § 47 Abs. 2 GemHVO. Die Darstellung umfasst die Erläuterung von Posten, die mit jenen der Bilanz des Haushaltsvorjahres nicht vergleichbar sind sowie die betragsmäßige Anpassung von Posten der Bilanz des Haushaltsvorjahres (vgl. § 47 Abs. 2 GemHVO). Die Erläuterungen erfolgen jeweils je wesentlicher Bilanzposition.

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
1.	**Anlagevermögen**	**323.999.351,14 €**	**342.463.990,08 €**	**352.532.178,22 €**
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	17.617.604,96 €	16.930.787,11 €	16.827.056,59 €
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	228.034,83 €	198.759,13 €	213.796,79 €
011200	Datenverarbeitungs-Software	226.929,63 €	197.653,93 €	211.391,59 €
011500	Sonstige Rechte und Werte	1.105,20 €	1.105,20 €	2.405,20 €
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	17.389.570,13 €	16.732.027,98 €	16.613.259,80 €
012000	Zuweisungen	13.029.539,25 €	12.443.292,73 €	12.333.911,75 €
013100	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	4.360.029,88 €	4.288.734,25 €	4.255.005,05 €
013101	Investitionskostenzuschüsse Katastrophenschutz	1,00 €	1,00 €	24.343,00 €
1.2.	Sachanlagen	255.992.308,19 €	258.300.521,69 €	259.617.804,05 €
1.2.1.	Wald, Forsten	31.195,11 €	31.252,30 €	34.076,19 €
021100	Mischwald	10.986,54 €	11.043,73 €	11.043,73 €
021200	Laubwald	10.570,44 €	10.570,44 €	10.570,44 €
021300	Nadelwald	6.578,65 €	6.578,65 €	9.402,54 €
021400	Gehölz	3.059,48 €	3.059,48 €	3.059,48 €
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	194.365,04 €	184.909,73 €	191.011,68 €
022200	Parkanlagen	42.166,35 €	40.368,35 €	40.368,35 €
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	35.234,61 €	15.212,61 €	15.212,61 €
022900	Sonstige Grünflächen	8.070,15 €	8.322,19 €	8.322,19 €
023100	Ackerland	1.815,36 €	1.780,47 €	1.780,47 €
023200	Brachland	1.025,44 €	1.275,46 €	1.275,46 €
023300	Öd- und Unland	2.576,00 €	2.576,00 €	2.576,00 €
023400	Weide- und Grünland	44.655,03 €	55.359,69 €	59.352,58 €
026100	Flüsse und Bäche	4.478,29 €	4.537,13 €	4.537,13 €
026200	Seen und Teiche	5.767,06 €	5.767,06 €	5.767,06 €
029600	Bauland	48.394,07 €	49.529,47 €	51.638,53 €
029900	Sonstige unbebaute Grundstücke	182,68 €	181,30 €	181,30 €
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	105.744.622,89 €	106.595.948,92 €	105.255.318,76 €
031100	Einfamilienhäuser	172.044,53 €	213.249,53 €	207.007,01 €
031200	Mehrfamilienhäuser	512.855,83 €	485.150,91 €	457.445,98 €
031900	Sonstige Wohnbauten	12.925,00 €	12.925,00 €	12.925,00 €
033200	Realschulen plus	23.555.846,12 €	23.901.184,74 €	23.349.470,02 €
033300	Gymnasien	32.660.298,21 €	32.197.684,93 €	31.667.825,66 €
033400	Berufliche Schulen	13.233.385,60 €	12.941.039,22 €	12.639.523,34 €
033500	Förderschulen	7.438.019,58 €	7.471.240,36 €	7.732.163,40 €
033600	Gesamtschulen	4.300.168,01 €	4.324.630,61 €	4.261.116,29 €
033700	Schulzentren	613.228,00 €	613.228,00 €	613.228,00 €
035200	Turn- und Sporthallen	9.206.072,23 €	9.165.917,29 €	8.902.236,05 €
035300	Stadien	1.127.650,00 €	1.127.650,00 €	1.127.650,00 €
035400	Sportplätze	481.620,00 €	480.816,25 €	437.991,61 €
037000	Verwaltungsgebäude	10.886.388,69 €	10.688.835,34 €	10.491.281,94 €

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
039900	Sonstige Gebäude, Bauten	79.441,53 €	74.074,89 €	68.709,25 €
039910	Außenanlagen	1.464.679,56 €	2.898.321,85 €	3.286.745,21 €
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	120.009.543,13 €	119.927.438,90 €	120.433.826,98 €
041200	Brücken	20.341.076,69 €	21.059.257,53 €	20.610.623,21 €
041500	Stützbauwerke	4.334.210,08 €	4.265.682,37 €	4.179.593,32 €
041900	Sonstige	373.894,00 €	367.654,00 €	361.414,00 €
043310	Umspannungs- und Umformungsanlagen	135,10 €	130,28 €	125,48 €
047100	Grundstücke	252,00 €	252,00 €	252,00 €
047300	Abwassersammlungsanlagen	23.044,00 €	22.262,00 €	21.468,00 €
048100	Grundstücke	10.360.201,84 €	10.410.912,01 €	10.452.342,07 €
048200	Straßen	84.294.284,32 €	83.533.575,28 €	84.464.483,11 €
048300	Wege	0,00 €	0,00 €	90.543,00 €
048330	Radwege	281.809,00 €	267.095,00 €	252.382,00 €
049500	Sonstige Versorgungsanlagen	636,10 €	618,43 €	600,79 €
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	21.724.143,63 €	21.359.813,23 €	21.005.330,95 €
053600	Gesamtschulen und dergleichen	20.766.073,07 €	20.419.034,18 €	20.081.843,38 €
055200	Turn- und Sporthallen	714.910,92 €	702.793,79 €	690.676,67 €
059990	Sonstige	243.159,64 €	237.985,26 €	232.810,90 €
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	335.707,93 €	335.707,93 €	335.707,93 €
061100	Gemälde	216.430,00 €	216.430,00 €	216.430,00 €
061200	Skulpturen	12.869,00 €	12.869,00 €	12.869,00 €
061900	Sonstige Kunstgegenstände	106.408,93 €	106.408,93 €	106.408,93 €
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.841.574,03 €	2.209.437,10 €	2.089.936,46 €
071110	Dienstfahrzeuge - PKW	198.878,00 €	192.440,00 €	187.990,00 €
071200	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	374.344,00 €	358.581,00 €	332.815,00 €
071820	Schneepflüge	4.164,00 €	1.992,00 €	2,00 €
071830	Mäheinrichtungen	8.140,00 €	8.990,00 €	5.432,00 €
071890	Sonstige Zusatzgeräte	11.104,50 €	20.314,00 €	21.575,00 €
071900	Sonstige Fahrzeuge	107.802,44 €	114.013,07 €	188.997,79 €
072100	Energieversorgung	422.211,40 €	503.076,43 €	462.219,51 €
072500	Maschinen und technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	10,00 €	21.038,00 €	19.964,00 €
072900	Sonstige Maschinen und technische Anlagen	11.414,00 €	10.318,00 €	9.222,00 €
073000	Betriebsvorrichtungen	703.505,69 €	978.674,60 €	861.719,16 €
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.810.902,54 €	3.837.098,27 €	4.011.044,13 €
082100	Betriebsausstattung	696.371,29 €	709.078,19 €	689.453,83 €
082110	Werkstätteneinrichtungen	139.196,70 €	134.195,30 €	122.768,53 €
082120	Fachbezogene Gegenstände	232.222,57 €	201.161,27 €	168.532,86 €
082130	Werkzeuge	28.117,82 €	25.270,48 €	21.389,36 €
082140	Brand- und Katastrophenschutz	93.422,00 €	72.181,00 €	92.618,00 €
082150	Musikraumeinrichtung	54.784,92 €	44.745,92 €	34.905,96 €
082160	Sportgeräte	82.866,04 €	77.581,95 €	68.462,81 €
082190	Sonstige Betriebsausstattung	108.114,82 €	92.386,53 €	74.300,38 €
082210	Büromöbel	359.518,36 €	374.507,86 €	351.343,73 €
082220	Büromaschinen/-geräte	35.169,00 €	40.708,69 €	30.341,17 €
082230	Organisations- und Arbeitsmittel	5.766,41 €	4.262,59 €	2.804,79 €
082240	Hardware und EDV-technische Ausstattung	1.363.461,71 €	1.327.071,06 €	1.608.442,33 €
082300	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	271.894,00 €	271.621,00 €	270.746,00 €
082310	Kreismedienzentrum	289.433,90 €	289.312,60 €	289.284,00 €

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände über 410 Euro bis 1.000 Euro (Sammelposten)	50.563,00 €	48.617,00 €	54.035,00 €
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	124.396,83 €	131.615,38 €
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.300.253,89 €	3.818.915,31 €	6.261.550,97 €
091000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	279.094,56 €	205.221,86 €	213.242,54 €
096000	Anlagen im Bau	2.021.159,33 €	3.613.693,45 €	6.048.308,43 €
1.3.	Finanzanlagen	50.389.437,99 €	67.232.681,28 €	76.087.317,58 €
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	766.000,00 €	766.000,00 €	766.000,00 €
101220	Westerwaldbahn des Kreises Altenkirchen GmbH	766.000,00 €	766.000,00 €	766.000,00 €
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.3.	Beteiligungen	154.141,76 €	154.141,76 €	154.141,76 €
111220	Verkehrsverbund Rhein-Mosel GmbH	3.067,76 €	3.067,76 €	3.067,76 €
111230	Verband der kommunalen RWE-Aktionäre	1.074,00 €	1.074,00 €	1.074,00 €
111240	TIME GmbH	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	9.135.722,41 €	9.160.722,41 €	6.439.508,20 €
121110	Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Altenkirchen	2.721.215,21 €	2.721.215,21 €	1,00 €
121120	Kulturelle Einrichtungen des Landkreises Altenkirchen	6.289.506,20 €	6.289.506,20 €	6.289.506,20 €
123120	Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz	1,00 €	1,00 €	1,00 €
124100	Nahwärmeverbund Glockenspitze Altenkirchen gAöR	125.000,00 €	125.000,00 €	125.000,00 €
124200	Wir Westerwälder gAöR	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	38.097.321,53 €	55.103.548,45 €	67.758.728,27 €
131110	RWE AG Stammaktien	36.625.225,68 €	53.541.451,92 €	66.106.631,48 €
134001	Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	1.472.095,85 €	1.562.096,53 €	1.652.096,79 €
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	2.236.252,29 €	2.048.268,66 €	968.939,35 €
132321	Ausleihungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	2.236.252,29 €	2.048.268,66 €	968.939,35 €
2.	**Umlaufvermögen**	**20.605.343,72 €**	**20.843.524,99 €**	**19.408.616,32 €**
2.1.	Vorräte	296.881,01 €	280.299,02 €	150.494,80 €
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.869,50 €	5.869,50 €	5.869,50 €
141000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.869,50 €	5.869,50 €	5.869,50 €
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	16.581,99 €	0,00 €	0,00 €
142000	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	16.581,99 €	0,00 €	0,00 €
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	274.429,52 €	274.429,52 €	144.625,30 €
143002	Grundstücke Interkommunales Gewerbegebiet Altenkirchen	274.429,52 €	274.429,52 €	144.625,30 €
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.299.970,40 €	20.555.410,60 €	19.253.654,63 €
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.590.332,16 €	17.757.866,95 €	16.957.329,43 €

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
151410	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	136,00 €	60,00 €	54,00 €
151420	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	713,02 €	431,78 €	511,30 €
151430	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	134.373,38 €	126.296,79 €	143.243,49 €
151460	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Sparkassen	45,00 €	25,00 €	150,00 €
151490	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	901,85 €	484,32 €	756,04 €
151510	Gebührenforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	49.439,91 €	36.363,35 €	30.502,55 €
151590	Gebührenforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	418.413,77 €	653.438,96 €	546.968,29 €
152590	Beitragsforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00 €	1.243,40 €	1.143,40 €
153590	Steuerforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	1.602,00 €	0,00 €	520,08 €
154310	Forderungen aus Transferleistungen - gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	0,00 €	0,00 €	105,00 €
154410	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	9.557,77 €	35.048,93 €	161.523,43 €
154420	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	12.430.526,79 €	12.885.400,77 €	12.796.704,39 €
154430	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	2.616.700,11 €	2.427.932,18 €	1.740.154,39 €
154490	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	340.645,39 €	13.324,54 €	22.428,11 €
154510	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	82.642,10 €	98.404,87 €	95.626,42 €
154590	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	674.696,80 €	633.489,64 €	563.392,23 €
155410	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	25,00 €	30,50 €	57,00 €
155420	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	62,00 €	92,50 €	0,00 €
155430	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	-17.752,42 €	1.027,10 €	1.199,50 €

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
155480	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	20,00 €	0,00 €	0,00 €
155490	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	847,18 €	2.810,77 €	1.705,85 €
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	19.325,25 €	32.722,40 €	33.848,02 €
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	920.884,83 €	890.202,02 €	896.980,02 €
211221	Pauschalwertberichtigung 2.2.1	-31.771,78 €	-27.838,41 €	-41.666,24 €
213221	Abzinsung 2.2.1	-61.701,79 €	-53.124,46 €	-38.577,84 €
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.413,94 €	62.938,14 €	179.831,69 €
165100	Forderungen aLL - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	3.904,23 €	4.974,27 €	129.667,84 €
165900	Forderungen aLL - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	71.298,57 €	65.925,67 €	56.647,84 €
211222	Pauschalwertberichtigung 2.2.2	-1.325,04 €	-2.096,37 €	-1.175,44 €
213222	Abzinsung 2.2.2	-6.463,82 €	-5.865,43 €	-5.308,55 €
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	18.709,38 €	3.575,00 €	90.030,37 €
161000	Forderungen aLL - gegen verbundene Unternehmen	18.709,38 €	3.575,00 €	9.758,00 €
351000	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	80.272,37 €
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	746,63 €	0,00 €	5.182,00 €
162000	Forderungen aLL - gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	746,63 €	0,00 €	5.182,00 €
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	464.007,95 €	833.555,97 €	685.302,85 €
163100	Forderungen aLL - gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	48.031,95 €	203.555,97 €	0,00 €
173110	Kreditgewährungen an Eigenbetriebe - Kassenkredit Kulturelle Einrichtung	410.000,00 €	630.000,00 €	685.302,85 €
364400	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber Zweckverbänden	5.976,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.169.627,26 €	627.115,42 €	711.926,54 €
164100	Forderungen aLL - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	570.209,51 €	61.832,69 €	24.865,31 €
164200	Forderungen aLL - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	114,00 €	689,05 €	2.232,00 €
164300	Forderungen aLL - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	105.073,77 €	39.651,21 €	196.176,88 €
164600	Forderungen aLL - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Sparkassen	219,56 €	208,36 €	0,00 €

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
164900	Forderungen aLL - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	628,40 €	5.279,86 €	3.193,74 €
174200	Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände - gegen das Land	30,68 €	0,00 €	0,00 €
174311	Forderungen aus darlehensweise gewährter Sozialhilfe - Delegationsnehmer	35.109,34 €	26.024,68 €	22.251,61 €
174999	Forderungen aus Versorgungslastenteilung (§ 107b BeamtVG)	458.242,00 €	481.086,00 €	463.207,00 €
354800	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 €	12.343,57 €	0,00 €
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	989.133,08 €	1.270.359,12 €	624.051,75 €
176000	Kreditgewährungen an den sonstigen inländischen Bereich	112.400,00 €	112.400,00 €	112.400,00 €
176011	Forderungen aus darlehensweise gewährter Sozialhilfe - örtlicher Träger	52.800,31 €	57.662,56 €	43.030,10 €
176012	Forderungen aus darlehensweise gewährter Sozialhilfe - überörtlicher Träger	453.582,13 €	526.609,51 €	453.964,38 €
176590	Sonstige Forderungen - gegen den sonstigen privaten Bereich	968,26 €	1.889,51 €	539,77 €
179111	Handvorschüsse bei den kreiseigenen Schulen	8.888,00 €	9.188,00 €	9.188,00 €
179112	Handvorschüsse bei der Kreiskasse und deren Zahlstellen	3.065,00 €	3.065,00 €	2.965,00 €
179114	VOG 0001 - Allgemeine Vorschüsse	356.536,21 €	557.642,87 €	0,00 €
179619	Vorsteuer 19%	893,17 €	0,00 €	0,00 €
179650	Umsatzsteuer-Jahreserklärung (Vorsteuerüberhang)	0,00 €	1.901,67 €	62,83 €
179651	Umsatzsteuer-Jahreserklärung Vorjahr (Vorsteuerüberhang)	0,00 €	0,00 €	1.901,67 €
2.2.8.	Einzelwertberichtigung/Zweifelhafte Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
151495	Gebührenforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	52,63 €	52,63 €	35,20 €
151515	Gebührenforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	31.637,58 €	27.602,96 €	29.647,62 €
151595	Gebührenforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	165.296,09 €	176.716,49 €	190.215,58 €
154515	Forderungen aus Transferleistungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	58,30 €	58,30 €	58,30 €
154595	Forderungen aus Transferleistungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	144.910,04 €	138.628,54 €	184.310,95 €
155515	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	4.547,25 €	4.163,66 €	8.403,64 €

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
155595	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	91.096,91 €	137.509,50 €	201.332,17 €
165905	Forderungen aLL - gegen den privaten Bereich - Zweifelhafte Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	41.653,92 €	40.150,32 €	37.791,32 €
176595	Sonstige Forderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	124,28 €	124,28 €	124,28 €
212100	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-479.377,00 €	-525.006,68 €	-651.919,06 €
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	8.492,31 €	7.815,37 €	4.466,89 €
186001	Zahlweg 001 (bar)	8.492,31 €	7.543,27 €	4.371,69 €
186002	Zahlweg 002 (Telecash)	0,00 €	272,10 €	95,20 €
4.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.953.675,36 €**	**2.138.452,69 €**	**2.381.725,90 €**
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.953.675,36 €	2.138.452,69 €	2.381.725,90 €
195100	Aktive Rechnungsabgrenzung - Sonstige	1.953.675,36 €	2.136.191,65 €	2.381.725,90 €
195999	Aktive Rechnungsabgrenzung - Konto für Überzahlungsbuchungen	0,00 €	2.261,04 €	0,00 €
	Summe Aktivseite	**346.558.370,22 €**	**365.445.967,76 €**	**374.322.520,44 €**

Erläuterungen zu einzelnen Positionen/Konten:

Posten 1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Die Abnahme auf diesem Konto resultiert aus dem niedrigen Zuwachs im Verhältnis zu den hohen Abschreibungen auf Zuweisungen aus Vorjahren.

Die größten Bestandsveränderungen innerhalb des o. g. Postens sind bei den folgenden Konten zu verzeichnen:

- 012000 Zuweisungen -109.380,98 €
- 013100 Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung -33.729,20 €

Im Bereich der Zuweisungen wurden ca. 54 % der geplanten Ansätze tatsächlich in Anspruch genommen.

Posten 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konto 033500 Förderschulen

Die Bestandsmehrung resultiert aus der abgeschlossenen Baumaßnahme „533 – Generalsanierung Förderschule Alserberg“. Diese wurde von Konto 096000 Anlagen im Bau umgebucht und aktiviert.

Konto 039910 Außenanlagen

Die Bestandsmehrung resultiert überwiegend aus den abgeschlossenen Baumaßnahmen:

- 288 Errichtung eines Mülltonnenstellplatzes an der Maximilian-Kolbe-Schule
- 651 Errichtung eines Kleinspielfeldes an der Wilhelm-Busch-Schule
- 702 Errichtung von zwei Fertiggaragen
- 682 Buswendeschleife Locherhof

Posten 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Konto 041200, 048100, 048200 und 048300

In 2020 wurden insgesamt vier Kreisstraßenbaumaßnahmen baulich abgeschlossen. Dies führte zu einem Bestandszuwachs, auf Konto 048200, in Höhe von 2.524.806,87 € und einem gleichzeitigen Abgang auf Konto 096000 (Anlagen im Bau).
Die Bestandszunahme auf dem Konto 048100 Grundstücke resultiert aus dem Abschluss von Straßenbaumaßnahmen und den einhergehenden Umbuchungen von Konto 091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen.
Der Zuwachs auf Konto 048300 resultiert aus dem Abschluss der Maßnahme 587 Ausbau der Erlebniswege.

Posten 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Konto 071900 Sonstige Fahrzeuge

Die Bestandsmehrung resultiert überwiegend aus der Anschaffung von drei Traktoren.

Posten 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die regelmäßigen Beschaffungen vor allem im Bereich der elektronischen Datenverarbeitung mehren den Bestand des Postens. Im Haushaltsjahr 2020 wurde die physische Bestandsaufnahme bei der Bertha-von-Suttner-RS und der Westerwaldschule Gebhardshain durchgeführt. Da hier jedoch vor allem alte Wirtschaftsgüter ausgemeldet wurden, fällt der Anlagenabgang nicht sonderlich hoch aus.

Posten 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Konto 091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

Der Bestand hat sich insgesamt um 8.020,68 € gemehrt. Auf dem o. g. Konto wird überwiegend der Grunderwerb im Zuge des Straßenbaus verbucht. Dieser erstreckt sich meist über viele Jahre. Da die erworbenen Grundstücke parzellenscharf in der Anlagenbuchhaltung erfasst werden, muss der Grunderwerb vollständig vollzogen sein, um das jeweilige Wirtschaftsgut aktivieren zu können.

Konto 096000 Anlagen im Bau

Die unten ersichtlichen Maßnahmen wurden 2020 als Anlagen im Bau gelistet. Die Spalte „AH-Kosten 01.01." stellt den Stand vom 31.12.2019 dar. Die ausgewiesenen Zugänge spiegeln die Investitionen bei diesem Konto wider.

Bei Abschluss einer Baumaßnahme erfolgt eine Umbuchung und gleichzeitige Aktivierung auf dem jeweiligen Bestandskonto. Gleichzeitig wird der zugehörige Sonderposten umgebucht und entsprechend (der Abschreibung) ertragswirksam aufgelöst.

Bezeichnung	AH-Kosten zum 01.01.	Zugänge	Umbuchungen/ Abgänge	AH-Kosten zum 31.12.
Dienstgebäude				
11412-274 Dienstgebäude Neubau Generalsanierung	13.771,09 €	0,00 €	0,00 €	13.771,09 €
11412-595 Errichtung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge	31.730,79 €	0,00 €	0,00 €	31.730,79 €
Schulbau und Beschaffungen an Schulen				
21513-468 August-Sander-Schule Altenkirchen Generalsanierung Aula (mit Dachsanierung KI 3.0)	242.691,20 €	125.298,66 €	367.989,86 €	0,00 €
21551-702 Hermann-Gmeiner-Realschule plus Errichtung von zwei Fertiggaragen	0,00 €	28.209,43 €	28.209,43 €	0,00 €
21561-687 Errichtung Netzwerkinfrastruktur (Digitalpakt) RS-Plus Gebhardshain	0,00 €	1.079,52 €	0,00 €	1.079,52 €

Bezeichnung	AH-Kosten zum 01.01.	Zugänge	Umbuchungen/ Abgänge	AH-Kosten zum 31.12.
21711-687 Errichtung Netzwerkinfrastruktur (Digitalpakt) Westerwald-Gymnasium Altenkirchen	0,00 €	124,16 €	0,00 €	124,16 €
21811-252 IGS Horhausen Erweiterung Oberstufe	555.826,62 €	155.211,70 €	0,00 €	711.038,32 €
22111-288 Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld Mülltonnenstellplatz	0,00 €	18.057,31 €	18.057,31 €	0,00 €
22121-651 Wilhelm-Busch-Schule Wissen Einrichtung eines Kleinspielfeldes mit Zaunanlage	32.212,17 €	31.951,50 €	64.163,67 €	0,00 €
22131-533 Förderschule am Alserberg Generalsanierung	391.569,01 €	0,00 €	391.569,01 €	0,00 €
23111-687 Errichtung Netzwerkinfrastruktur (Digitalpakt) BBS Wissen	0,00 €	1.174,95 €	0,00 €	1.174,95 €
23121-687 Errichtung Netzwerkinfrastruktur (Digitalpakt) BBS Betzdorf-Kirchen	0,00 €	7.987,76 €	0,00 €	7.987,76 €
25604-585 BBS Wissen barrierefreie Erschließung	450,00 €	8.527,34 €	0,00 €	8.977,34 €
27543-562 IGS Betzdorf/Kirchen Erneuerung und Errichtung Naturwissenschaftsräume	458.427,63 €	456.015,73 €	0,00 €	914.443,36 €
Förderung der touristischen Infrastruktur				
54201-478 Siegradweg zwischen Pirzenthal und Etzbach	28.023,54 €	34.028,01 €	0,00 €	62.051,55 €
51123-587 Ausbau von Erlebnis-, Rad- und Wanderwegen im Rahmen des Leader-Projekts	5.478,66 €	85.281,24 €	90.759,90 €	0,00 €
Kreisstraßenbau				
54201-194 K 106 OD Wallmenroth 3. BA	81.672,96 €	0,00 €	0,00 €	81.672,96 €
54201-200 K 126 OD Wissen-Schönstein, 2. BA	21.041,43 €	0,00 €	0,00 €	21.041,43 €
54201-249 K 106 Ausbau zwischen Kalteich und Katzwinkel	0,00 €	3.047,98 €	0,00 €	3.047,98 €
54201-273 K 65/K 66 OD Wissen 1. BA	2.154,44 €	0,00 €	0,00 €	2.154,44 €
54201-588 K 37/ K 52 OD Hilgenroth	544.715,74 €	785.264,50 €	1.329.980,24 €	0,00 €
54201-589 K 40 von der L 267 bis Bachenberg	1.166,62 €	741.127,50 €	742.294,12 €	0,00 €
54201-623 K 89 OD Locherhof	0,00 €	717.138,67 €	717.138,67 €	0,00 €
54201-626 K 133 Nisterbrücke bei Nisterstein	244.129,96 €	954.920,22 €	0,00 €	1.199.050,18 €
54201-663 K93 OD Niederfischbach	281.727,77 €	571.377,53 €	0,00 €	853.105,30 €
54201-664 K 97 OD Mudersbach-Birken	0,00 €	2.552,00 €	2.552,00 €	0,00 €
54201-664 K 97 OD Mudersbach-Birken	676.903,82 €	1.457.451,44 €	0,00 €	2.134.355,26 €
54201-681 Bushaltestelle Ingelbach	0,00 €	26.523,84 €	26.523,84 €	0,00 €

Bezeichnung	AH-Kosten zum 01.01.	Zugänge	Umbuchungen/ Abgänge	AH-Kosten zum 31.12.
54201-682 Buswendeschleife Locherhof	0,00 €	132.835,88 €	132.835,88 €	0,00 €
54201-683 K65 Holperbachbrücke bei Kaltau	0,00 €	588,40 €	0,00 €	588,40 €
54201-684 K76 Brücke mit Durchlass und FS bei Nochen	0,00 €	913,64 €	0,00 €	913,64 €

Posten 1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Gemäß der VV Nr. 5 zu § 34 GemHVO gilt spätestens für den Jahresabschluss 2019 das in der Bilanz des Eigenbetrieb festgestellte Eigenkapital als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die sogenannte Spiegelbildmethode darf demnach nicht mehr angewandt werden. Bei den Konten 121110 und 121120 wird demzufolge nicht mehr das Jahresergebnis als Zugang bzw. Abgang gebucht.
Bezüglich der Erläuterungen zur Abschreibung des Sondervermögens Abfallwirtschaftsbetrieb wird auf Ziffer 4 des Anhanges verwiesen.

Posten 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

In Bezug auf die Zuschreibung des RWE-Aktienvermögens wird auf die Erläuterungen im Abschnitt 1.3. zu Konto 466200 verwiesen.

Posten 1.3.8 sonstige Ausleihungen

Die Veränderung auf diesem Konto wird maßgeblich durch die Vorfinanzierung des Breitbandausbaus verursacht. Der Kreis koordiniert und finanziert dieses Projekt und erhält von Bund, Land und Gemeinden Kostenerstattungen. Es wird hierbei versucht einen möglichst kurzen Vorfinanzierungszeitraum einzuhalten. Wie in den maßnahmenbezogenen Erläuterungen bereits formuliert, ist das Projekt abgeschlossen und fast in Gänze finanziert.

Übriges Anlagevermögen

Das abnutzbare Anlagevermögen unterliegt planmäßigen Abschreibungen und Zugängen im Rahmen der Investitionstätigkeit. Diesbezüglich wird auf die Anlagenübersicht verwiesen.

Posten 2. Umlaufvermögen

Konto 143002 Grundstücke Interkommunales Gewerbegebiet Altenkirchen

Die Bestandsminderung resultiert aus der Rückzahlung des Einstandspreises/zinslosen Kredites seitens der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld. Der Rückzahlung gingen entsprechende Grundstücksveräußerungen voraus.

3.2. Passivseite

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
1.	**Eigenkapital**	**50.309.045,29 €**	**55.371.900,69 €**	**82.318.910,98 €**
1.1.	Kapitalrücklage	49.979.904,59 €	52.340.050,44 €	54.867.091,25 €
201000	Kapitalrücklage	49.979.904,59 €	52.340.050,44 €	54.867.091,25 €
1.2.	Sonstige Rücklagen	532.360,78 €	532.360,78 €	532.360,78 €
202200	Sonstige zweckgebundene Rücklagen	532.360,78 €	532.360,78 €	532.360,78 €
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-203.220,08 €	2.499.489,47 €	26.919.458,95 €
204100	Jahresergebnis	-203.220,08 €	2.499.489,47 €	26.919.458,95 €
2.	**Sonderposten**	**134.094.586,44 €**	**136.136.324,13 €**	**137.018.910,61 €**
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	134.094.586,44 €	136.136.324,13 €	137.018.910,61 €
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	133.754.336,44 €	134.443.107,73 €	133.552.118,27 €
231100	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von verbundenen Unternehmen	66.399,00 €	64.928,00 €	63.457,00 €
231400	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von der EU	0,00 €	0,00 €	158.421,00 €
231410	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - vom Bund	286.629,25 €	331.011,47 €	315.164,75 €
231420	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - vom Land	114.723.293,41 €	115.575.449,37 €	114.789.490,67 €
231430	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.579.251,62 €	18.371.938,02 €	18.119.145,42 €
231440	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von Zweckverbänden	423,00 €	409,00 €	395,00 €
231510	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	47.364,00 €	46.208,00 €	45.053,00 €
231590	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	50.976,16 €	47.080,43 €	55.067,35 €
231900	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von Sonstigen	0,00 €	6.083,44 €	5.924,08 €
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00 €	216,40 €	216,40 €
232510	Sonstige Sonderposten - aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	0,00 €	216,40 €	216,40 €
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	340.250,00 €	1.693.000,00 €	3.466.575,94 €
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	340.250,00 €	1.693.000,00 €	3.466.575,94 €
3.	**Rückstellungen**	**52.583.868,92 €**	**61.568.371,38 €**	**57.693.404,02 €**
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	48.636.704,30 €	57.244.433,55 €	54.351.310,89 €
241110	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen - für Beschäftigte - für Beamte - Pensionsrückstellungen	16.917.986,00 €	18.550.377,00 €	16.530.011,00 €
241120	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen - für Beschäftigte - für Beamte - Beihilferückstellungen	4.131.474,13 €	4.952.737,62 €	4.049.248,69 €
242110	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen - für Versorgungsempfänger - für Beamte - Pensionsrückstellungen	22.097.584,00 €	26.546.430,00 €	27.099.961,00 €

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
242120	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen - für Versorgungsempfänger - für Beamte - Beihilferückstellungen	5.396.363,17 €	7.087.591,93 €	6.638.500,20 €
243100	Rückstellungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis - für Beschäftigte	93.297,00 €	107.297,00 €	33.590,00 €
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.947.164,62 €	4.323.937,83 €	3.342.093,13 €
291100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	411.225,59 €	511.467,91 €	522.423,77 €
292100	Rückstellungen für geleistete Überstunden	301.652,03 €	352.119,92 €	450.315,36 €
293100	Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00 €	0,00 €	100.167,00 €
294100	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	530.000,00 €	49.463,00 €	0,00 €
295100	Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	2.704.287,00 €	3.410.887,00 €	2.269.187,00 €
4.	**Verbindlichkeiten**	**109.131.547,29 €**	**111.928.773,35 €**	**96.858.774,76 €**
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	97.928.059,57 €	100.075.696,39 €	86.655.710,30 €
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	83.268.214,88 €	78.482.734,27 €	78.149.896,15 €
315121	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	419.800,69 €	280.112,05 €	140.087,95 €
315131	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	29.338.468,91 €	28.037.164,41 €	26.749.398,29 €
315231	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	5.546.629,26 €	5.210.987,10 €	4.931.919,32 €
315431	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	47.963.316,02 €	44.954.470,71 €	46.328.490,59 €
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	14.659.844,69 €	21.592.962,12 €	8.505.814,15 €
183103	Zahlweg 103 (BLZ 57351030 / Konto 18 Kreissparkasse Altenkirchen)	14.659.844,69 €	21.592.962,12 €	8.505.814,15 €
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.191.215,20 €	3.012.856,48 €	1.982.100,76 €
355100	private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.002.121,93 €	2.883.106,19 €	1.872.158,19 €
355900	sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	189.093,27 €	129.750,29 €	109.942,57 €
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.153.525,74 €	3.329.824,75 €	3.576.195,15 €
365100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber privaten Unternehmen	1.375.424,55 €	2.593.450,85 €	2.733.452,92 €
365900	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	778.101,19 €	736.373,90 €	842.742,23 €
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14.214,72 €	12.258,98 €	5.447,50 €
162000	Forderungen aLL - gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	1.189,79 €	0,00 €
352000	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14.214,72 €	11.069,19 €	5.447,50 €
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.368,39 €	21.324,81 €	126.459,82 €
163100	Forderungen aLL - gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	0,00 €	0,00 €	76.927,74 €
353100	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber Sondervermögen - gegenüber Eigenbetrieben	10.087,01 €	15.438,31 €	38.120,94 €
363100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber Sondervermögen - gegenüber Eigenbetrieben	3.281,38 €	5.886,50 €	11.411,14 €
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.248.728,00 €	4.482.450,96 €	4.103.478,44 €
155480	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00 €	480,00 €	1.420,00 €
344300	Erhaltene Anzahlungen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	178.688,54 €	153.837,31 €	0,00 €
354110	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Bund - Lastenausgleichsfonds	0,00 €	36.812,81 €	19.921,51 €
354130	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Bund - sonstiges Sondervermögen des Bundes	0,00 €	0,00 €	1.752,00 €
354190	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Bund - Sonstige	6.046,00 €	0,00 €	0,00 €
354200	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Land	68.612,85 €	14.751,19 €	19.150,81 €
354300	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	427.087,92 €	417.435,37 €	516.423,82 €
354400	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Zweckverbänden	10.874,98 €	9.803,40 €	9.912,00 €
354500	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Anstalten	250.829,93 €	261.689,56 €	214.807,25 €
354600	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Sparkassen	129.416,44 €	122.141,68 €	116.718,31 €
354800	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	19.886,43 €	0,00 €	53.469,84 €

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
354900	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	542.603,47 €	73.984,35 €	252,15 €
364110	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem Bund - Lastenausgleichsfonds	0,00 €	1.140,12 €	1.476,10 €
364140	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem Bund – Bundesagentur für Arbeit	3.363,36 €	0,00 €	0,00 €
364200	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem Land	285.148,31 €	197.639,91 €	248.050,90 €
364300	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.094.915,04 €	2.621.412,76 €	2.661.696,23 €
364700	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber rechtsfähigen Stiftungen	0,00 €	10.060,02 €	3.432,16 €
364900	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.463,66 €	297.957,72 €	8.013,17 €
374421	Verbindlichkeiten aus darlehensweise gewährter Sozialhilfe - überörtlicher Träger	226.791,07 €	263.304,76 €	226.982,19 €
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	582.435,67 €	994.360,98 €	409.382,79 €
376100	Sonstige Verbindlichkeiten - gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - gegenüber privaten Unternehmen	0,00 €	0,00 €	170,52 €
376300	Sonstige Verbindlichkeiten - gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige	158,10 €	54,50 €	320,65 €
379101	Mandant 002 - Verwahrgelder Wohngeld	22.658,74 €	19.477,45 €	13.176,76 €
379104	VWG 0001 - Allgemeine Verwahrgelder	174.795,30 €	661.976,10 €	111.624,69 €
379105	VWG 4001 - Verwahrgelder Ref. 40 (Allgemein)	515,12 €	274,03 €	3.964,77 €
379106	VWG 5001 - Verwahrgelder Ref. 50 (Allgemein)	3.881,73 €	8.262,96 €	5.579,88 €
379107	VWG 5002 - Verwahrgelder Ref. 51 (Mündelgelder)	4.320,54 €	4.051,20 €	3.206,89 €
379108	VWG 5003 - Verwahrgelder Ref. 53 (Kindertagesbetreuung/Jugendförderung)	9.784,26 €	0,00 €	181,17 €
379109	VWG 2001 - Verwahrgelder Ref. 20 (Allgemein)	43,20 €	0,00 €	0,00 €
379110	VWG 6001 - Verwahrgelder Ref. 60 (Allgemein)	25.270,89 €	25.570,89 €	31.027,35 €
379111	VWG 8001 - Verwahrgelder Abt. 7 (Allgemein)	100.357,27 €	68.992,55 €	31.043,95 €
379112	VWG 3001 - Verwahrgelder Ref. 30 (Waffengebühren)	0,00 €	15,00 €	30,00 €
379113	VWG 4002 - Verwahrgelder Ref. 42 (Wohngeld)	0,00 €	0,00 €	32,50 €
379114	VWG 2002 - Verwahrgelder Ref. 23 (Mittagsverpflegung)	219,63 €	228,31 €	115,18 €
379116	VWG 2003 - Verwahrgelder Ref. 22 (Baugebühren)	0,00 €	45,00 €	0,00 €
379117	VWG 5004 - Verwahrgelder Ref. 51 (Beistandschaften/Unterhaltsvorschuss)	8.109,08 €	4.488,15 €	1.233,85 €
379120	Mandant 999 - Verwahrgelder Amtshilfe	4.102,50 €	1.200,31 €	1.359,47 €

Posten/ Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
379122	VWG 0003 - Sicherheitsleistungen	10.100,00 €	23.000,00 €	39.850,00 €
379123	VWG 1011 - Verwahrgelder Ref. 11 (Allgemein)	0,00 €	489,90 €	0,00 €
379125	VWG 2021 - Verwahrgelder Ref. 21 (Allgemein)	1.648,63 €	640,28 €	1.484,35 €
379126	VWG 2023 - Verwahrgelder Ref. 23 (Allgemein)	412,72 €	114,74 €	17,72 €
379127	VWG 3003 - Verwahrgelder Ref. 30 (Einbürgerungen)	0,00 €	0,00 €	63,00 €
379150	Ersatzgelder UNB - Allgemeine Ersatzgelder	46.457,81 €	46.457,81 €	46.457,81 €
379151	Ersatzgelder UNB - Ausgleichsmaßnahmen Orfgen/Reiferscheid für ICE	11.730,93 €	8.766,64 €	6.823,42 €
379156	Ersatzgelder UNB - Ausgleichsmaßnahmen Gewerbegebiet Oberlahr	23.695,00 €	23.695,00 €	23.695,00 €
379500	Ungeklärte Zahlungseingänge - Konto für Überzahlungsbuchungen	0,00 €	1.240,74 €	0,00 €
379600	Umsatzsteuer-Voranmeldungen lfd. Jahr (Umsatzsteuerüberhang)	-4.622,88 €	0,00 €	0,00 €
379601	Umsatzsteuer-Voranmeldungen Vorjahr (Umsatzsteuerüberhang)	0,00 €	1.053,53 €	1.234,30 €
379619	Umsatzsteuer 19%	6.227,92 €	0,00 €	0,00 €
379900	Zweckgebundene Einnahmen - Allgemein	9.414,22 €	9.414,22 €	9.414,22 €
379901	Zweckgebundene Einnahmen aus der Auflösung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kreis Altenkirchen mbH	123.154,96 €	84.851,67 €	77.275,34 €
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**439.322,28 €**	**440.598,21 €**	**432.520,07 €**
399100	Passive Rechnungsabgrenzung - Sonstige	167.000,00 €	179.000,00 €	230.316,00 €
399999	Passive Rechnungsabgrenzung - Konto für Überzahlungsbuchungen	272.322,28 €	261.598,21 €	202.204,07 €
	Summe Passivseite	**346.558.370,22 €**	**365.445.967,76 €**	**374.322.520,44 €**

Erläuterungen zu einzelnen Positionen/Konten:

Posten 1 (Eigenkapital)

Die Entwicklung der **gesamten Bilanzposition 1. (Eigenkapital)** in allen Doppik-Jahren wird in der nachfolgenden Übersicht dargestellt:

Jahr	Jahres-überschuss/-fehlbetrag	Korrekturen der Eröffnungsbilanz nach § 14 KomDoppikLG	Veränderung der Rücklage nach § 38 Abs. 3 GemHVO	Unmittelbare Buchungen an die Kapitalrücklage aufgrund § 18 Abs. 5 GemHVO	Stand des Eigenkapitals zum 31.12.
(EB)					110.921.800,42 €
2008	3.196.191,14 €	2.002.016,19 €	180.738,00 €	0,00 €	116.300.745,75 €
2009	1.323.244,23 €	412.312,77 €	0,00 €	-6.918,13 €	118.029.384,62 €
2010	-6.539.233,59 €	-367.949,83 €	71.760,00 €	-28.179,74 €	111.165.781,46 €
2011	-2.354.137,23 €	-158.665,40 €	63.105,00 €	551.058,71 €	109.267.142,54 €
2012	-23.647.806,69 €	-450.031,65 €	18.935,00 €	4.108.378,40 €	89.296.617,60 €
2013	-4.404.182,44 €	-510,88 €	-7.100,62 €	536.510,04 €	85.421.333,70 €
2014	-14.762.601,70 €	seit 2014 nicht mehr zulässig	63.654,60 €	160.791,42 €	70.883.178,02 €
2015	-34.712.502,82 €		80.068,80 €	412.533,88 €	36.663.277,88 €
2016	2.918.629,48 €		0,00 €	-1.055.542,34 €	38.526.364,02 €
2017	7.652.096,37 €		61.200,00 €	39.610,27 €	46.279.270,66 €
2018	-203.220,08 €		0,00 €	4.232.994,71 €	50.309.045,29 €
2019	2.499.489,47 €		0,00 €	2.563.365,93 €	55.371.900,69 €
2020	26.919.458,95 €		0,00 €	27.551,34 €	82.318.910,98 €

Summe Veränderungen seit EB-Stichtag:

2008 bis 2020	-42.114.574,91 €	1.437.171,20 €	532.360,78 €	11.542.154,49 €	-28.602.889,44 €

Die nachfolgende Übersicht soll die Entwicklung aller Konten der Bilanzposition 1 (Eigenkapital) bezogen auf das aktuelle Haushaltsjahr darstellen.

Stand Eigenkapital zum 01.01.2020	**55.371.900,69 €**
Position 1.1 Kapitalrücklage	
Konto 201000 (Kapitalrücklage)	
Stand 01.01.	52.340.050,44 €
Zugänge (inkl. Verbuchung von Ergebnisvortrag)	2.741.024,55 €
Abgänge	- 213.983,74 €
Stand 31.12	54.867.091,25 €
Position 1.2 Sonstige Rücklagen	
Konto 202200 (Sonstige zweckgebundene Rücklagen)	
Stand 01.01.	532.360,78 €
Zugänge	0,00 €
Abgänge	0,00 €
Stand 31.12	532.360,78 €
Position 1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
Konto 203100 (Ergebnisvortrag)	
Stand 01.01.	2.499.489,47 €
Zugänge	0,00 €
Abgänge (Verbuchung an die Kapitalrücklage)	2.499.489,47 €
Stand 31.12	0,00 €
Konto 204100 (Jahresergebnis)	
Stand 01.01.	0,00 €
Zugänge	26.919.458,95 €
Abgänge	0,00 €
Stand 31.12	26.919.458,95 €
Stand Eigenkapital zum 31.12.2020	**82.318.910,98 €**

Posten 1.1 Kapitalrücklage

Seit dem Jahresabschluss 2016 fließt der Jahresüberschuss/-fehlbetrag des Vorjahres (Rechtsänderungen durch die 2. ÄnderungsVO zur GemHVO; § 18 Abs. 3 GemHVO) direkt in die Kapitalrücklage ein.
Die nachfolgende Aufstellung stellt die Veränderungen an der Kapitalrücklage im Jahr 2020 dar:

Stand zum 31.12.2019 (Ausweis im Jahresabschluss 2019)		**52.340.050,44 €**
Umbuchung des Jahresergebnisses 2019 (§ 18 III 2 GemHVO)		2.499.489,47 €
Unentgeltliche Vermögensübergänge (§ 18 Abs. 5 GemHVO)		
- Abgang nach §§ 31 ff. LStrG	- 213.983,74 €	
- Zugang nach §§ 31 ff. LStrG	+ 241.535,08 €	
-		27.551,34 €
Stand zum 31.12.2020		**54.867.091,25 €**

Posten 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Kontengruppe 23 Sonderposten

Die Veränderungen an den Sonderposten im Haushaltsjahr 2020 stellen sich wie folgt dar:

Zuweisungen:

Sonderposten-bezeichnung	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von der EU	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - vom Land	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich
Konto	231400	231420	231430	233100	231590
Buchwert 31.12.2019	**0,00 €**	**115.575.449,37 €**	**18.371.938,02 €**	**1.693.000,00 €**	**47.080,43 €**
+ Zugänge	164.545,00 €	993.966,30 €	0,00 €	3.556.225,33 €	11.797,64 €
+/- Umbuchungen	0,00 €	1.475.240,78 €	106.408,61 €	-1.581.649,39 €	0,00 €
- Ertragswirksame Restbuchwertabgänge	0,00 €	-586.034,40 €	0,00 €	-201.000,00 €	0,00 €
- Ertragswirksame planmäßige Auflösung	-6.124,00 €	-2.669.131,38 €	-359.201,21 €	0,00 €	-3.810,72 €
Buchwert 31.12.2020	**158.421,00 €**	**114.789.490,67 €**	**18.119.145,42 €**	**3.466.575,94 €**	**55.067,35 €**

Bei den übrigen Konten für Sonderposten sind außer planmäßiger Auflösungen keine Veränderungen im Haushaltsjahr zu verzeichnen.

Posten 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Kontengruppe 24

Die Veränderungen korrespondieren mit denen in der Ergebnisrechnung. Folglich wird an dieser Stelle auf Abschnitt 1.3 (Kontenarten 507 und 508) verwiesen.

Posten 3.4 sonstige Rückstellungen

Kontengruppe 29

Hinsichtlich der sonstigen Rückstellungen wird auf den Anhang (Abschnitt 4.15) verwiesen.

Posten 4.2.1 und 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für/zur Investitionen/Liquiditätssicherung

Kontengruppe 31 und 32

Die Veränderungen an diesen Konten korrespondieren weitestgehend (Differenzen wegen zeitlicher Abgrenzung sind möglich) mit den diesbezüglichen Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, daher wird auf Abschnitt 2.3. dieses Rechenschaftsberichts verwiesen.

Posten 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Kontengruppe 35

Verbindlichkeiten unterliegen naturgemäß Verschiebungen, da Rechnungseingang und die Begleichung zu unterschiedlichen Zeitpunkten anfallen können oder die Zuordnung eines Aufwandes zum abgelaufenen Haushaltsjahr eine entsprechende Buchung erfordert.

4. Haushaltsausgleich

Entsprechend § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushaltsplan in Planung und Rechnung auszugleichen. Der Ausgleich in der Rechnung betrifft gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz.

4.1. Ergebnisrechnung

Maßgeblich für den Haushaltsausgleich ist § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO: Die Ergebnisrechnung ist demnach ausgeglichen, wenn der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen (Jahresergebnis) mindestens ausgeglichen ist. Der Einbezug der Vorjahre ist nur noch im Rahmen von § 18 Abs. 4 GemHVO für Beurteilung der Verpflichtung des Landkreises relevant, Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen zu ergreifen:

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse		
Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
5. Haushaltsvorjahr	2015	-34.712.502,82 €
4. Haushaltsvorjahr	2016	2.918.628,48 €
3. Haushaltsvorjahr	2017	7.652.096,37 €
2. Haushaltsvorjahr	2018	-203.220,08 €
1. Haushaltsvorjahr	2019	2.499.489,47 €
Zwischensumme		**-21.845.508,58 €**
Haushaltsjahr	2020	**26.919.458,95 €**
Gesamtsumme		**5.073.950,37 €**

Der Ausgleich der Ergebnisrechnung 2020 nach § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO ist erreicht.

Nachfolgend werden die Jahresergebnisse aller Jahre seit Einführung der kommunalen Doppik 2008 aufgeführt, außerdem werden die Effekte aus der Ab- und Zuschreibung der RWE-Aktien berücksichtigt:

Ergebnis	Jahr	Jahresergebnis	Effekte aus Bewertung der RWE-Aktien	bereinigtes Jahresergebnis
Rechnungsergebnis	2008	3.196.191 €		3.196.191 €
Rechnungsergebnis	2009	1.323.244 €		1.323.244 €
Rechnungsergebnis	2010	−6.539.234 €		−6.539.234 €
Rechnungsergebnis	2011	−2.354.137 €		−2.354.137 €
Rechnungsergebnis	2012	−23.647.807 €	−20.193.331 €	−3.454.476 €
Rechnungsergebnis	2013	−4.404.182 €		−4.404.182 €
Rechnungsergebnis	2014	−14.762.602 €	−11.296.942 €	−3.465.660 €
Rechnungsergebnis	2015	−34.712.503 €	−31.099.920 €	−3.612.583 €
Rechnungsergebnis	2016	2.918.628 €	+216.040 €	2.702.588 €
Rechnungsergebnis	2017	7.652.096 €	+11.973.165 €	−4.321.069 €
Rechnungsergebnis	2018	−203.220 €	+3.775.786 €	−3.979.006 €
Rechnungsergebnis	2019	2.499.489 €	+16.916.226 €	−14.416.737 €
Rechnungsergebnis	2020	26.919.459 €	+12.565.180 €	14.354.279 €
Summe abgeschlossener Jahre		**-42.114.578 €**	**-17.143.796 €**	**-24.970.782**
Haushaltsplan	2021	-1.129.581 €		-1.129.581 €
Finanzplanung	2022	-2.370.911 €		-2.370.911 €
Finanzplanung	2023	-1.986.646 €		-1.986.646 €
Finanzplanung	2024	-2.877.819 €		-2.877.819 €
Summe		**-50.479.535 €**	**−17.143.796 €**	**-33.335.739 €**

Aus der Aufstellung wird deutlich, dass ganz besonders die beiden letzten Haushaltsjahre 2019 und 2020 extremen Schwankungen unterlegen waren, auch wenn man den Effekt aus der Aktienbewertung herausrechnet.

4.2. Finanzrechnung

Entsprechend § 18 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO ist die Finanzrechnung ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist im Jahr 2020 einen positiven Saldo i. H. v 18.336.802,38 € aus.

Im Jahr 2019 wurde eine Umschuldung vorgenommen, aus der eine Einzahlung im Haushaltsjahr 2020 erfolgte. Bei der Berechnung des Ausgleichs des Finanzhaushaltes wird nur auf die Auszahlungen abgestellt.

Übersicht über die Entwicklung der Über-/Unterdeckung in der Finanzrechnung					
Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit nach § 14 S. 1 Nr. 3 HS. 2 GemHVO	./. planmäßige Tilgung	= Über-/ Unterdeckung
5. Haushaltsvorjahr	2015	3.675.745,27 €	0,00 €	4.846.935,49 €	-1.171.190,22 €
4. Haushaltsvorjahr	2016	6.141.575,93 €	0,00 €	4.778.053,31 €	1.363.522,62 €
3. Haushaltsvorjahr	2017	7.484.190,29 €	0,00 €	4.527.201,65 €	2.956.988,64 €
2. Haushaltsvorjahr	2018	4.061.048,68 €	0,00 €	4.419.359,05 €	−358.310,37 €
1. Haushaltsvorjahr	2019	-1.198.995,26 €	1.098.380,00 €	4.668.727,23 €	−4.769.342,49 €
Zwischensumme		**20.163.564,91 €**	**1.098.380,00 €**	**23.240.276,73 €**	**-1.978.331,82 €**
Haushaltsjahr	**2020**	**18.336.802,38 €**	**0,00 €**	**4.217.054,82 €**	**14.119.747,56 €**
Gesamtsumme		**38.500.367,29 €**	**1.098.380,00 €**	**27.457.331,55 €**	**12.141.415,74 €**

Der Ausgleich der Finanzrechnung 2020 nach § 18 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO ist erreicht.

Nachfolgend werden die Über-/Unterdeckungen in der Finanzrechnung bzw. im Finanzhaushalt aller Jahre seit Einführung der kommunalen Doppik 2008 aufgeführt:

Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (bereinigt um investive Einzahlungen)	abzüglich planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	Über-/ Unterdeckung
		in €	in €	in €
Rechnungsergebnis	2008	4.874.639 €	2.724.432 €	2.150.206 €
Rechnungsergebnis	2009	6.431.720 €	2.589.665 €	3.842.055 €
Rechnungsergebnis	2010	512.879 €	2.552.149 €	−2.039.270 €
Rechnungsergebnis	2011	5.347.597 €	2.557.221 €	2.790.376 €
Rechnungsergebnis	2012	1.009.017 €	3.104.196 €	−2.095.179 €
Rechnungsergebnis	2013	490.534 €	3.538.581 €	−3.048.047 €
Rechnungsergebnis	2014	1.700.765 €	4.182.941 €	−2.482.176 €
Rechnungsergebnis	2015	3.675.745 €	4.846.935 €	−1.171.190 €
Rechnungsergebnis	2016	6.141.576 €	4.778.053 €	1.363.523 €
Rechnungsergebnis	2017	7.484.190 €	4.527.202 €	2.956.989 €
Rechnungsergebnis	2018	4.061.049 €	4.419.359 €	−358.310 €
Rechnungsergebnis	2019	−100.615 €	4.668.727 €	−4.769.342 €
Rechnungsergebnis	2020	18.336.802 €	4.217.054 €	14.119.748 €
Summe abgeschlossene Jahre		**59.965.898 €**	**48.706.515 €**	**11.259.383 €**
Haushaltsplan	2021	4.551.916 €	4.168.252 €	383.664 €
Finanzplanung	2022	3.131.409 €	4.046.381 €	-914.972 €
Finanzplanung	2023	3.423.781 €	4.483.592 €	-1.059.811 €
Finanzplanung	2024	2.386.489 €	4.406.899 €	-2.020.410 €
Summe		**73.459.493 €**	**65.811.639 €**	**7.647.854 €**

4.3. Bilanz

Entsprechend § 18 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn in der Bilanz kein negatives Eigenkapital auszuweisen ist.

Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2020 insgesamt 82.318.910,98 €. Es wird weiterhin ein positives Eigenkapital ausgewiesen. Die Steigerungen des Eigenkapitals korrespondieren weitestgehend mit dem positiven Abschluss der Ergebnisrechnung.

Nachfolgend wird der Stand des Eigenkapitals aller Jahre seit Einführung der kommunalen Doppik 2008 aufgeführt:

Ergebnis	Zeitpunkt	Eigenkapital
Eröffnungsbilanz	01.01.2008	110.921.800 €
Rechnungsergebnis	31.12.2008	116.300.746 €
Rechnungsergebnis	31.12.2009	118.029.385 €
Rechnungsergebnis	31.12.2010	111.165.781 €
Rechnungsergebnis	31.12.2011	109.267.143 €
Rechnungsergebnis	31.12.2012	89.296.618 €
Rechnungsergebnis	31.12.2013	85.421.334 €
Rechnungsergebnis	31.12.2014	70.883.178 €
Rechnungsergebnis	31.12.2015	36.663.278 €
Rechnungsergebnis	31.12.2016	38.526.364 €
Rechnungsergebnis	31.12.2017	46.279.271 €
Rechnungsergebnis	31.12.2018	50.309.045 €
Rechnungsergebnis	31.12.2019	55.371.901 €
Rechnungsergebnis	31.12.2020	82.318.911 €
Haushaltsplan	31.12.2021	81.189.330 €
Finanzplanung	31.12.2022	78.818.419 €
Finanzplanung	31.12.2023	76.831.773 €
Finanzplanung	31.12.2024	73.953.954 €

5. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises

5.1. Standard-Kreis-Kennzahlen

Der Landkreistag Rheinland-Pfalz hat im Rahmen der Projektgruppe „Kommunale Doppik/Kommunale Finanzen“ einen Standard-Kreis-Kennzahlenkatalog aufgelegt.

Der diesjährige Kennzahlenvergleich ist als Anlage 1 zu diesem Rechenschaftsbericht beigefügt.

5.2. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag zum 31.12.2020 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses sind keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, die Aussagen oder Werte dieses Jahresabschlusses in Frage stellen. Insbesondere die Entwicklung des Kurses der RWE-Stammaktie bestätigt die zum 31.12.2020 durchgeführte Wertaufholung.

5.3. Chancen und Risiken

Erträge

Kommunaler Finanzausgleich

Der Kommunale Finanzausgleich war im Haushaltsjahr 2020 erneut Thema eines Urteils des Verfassungsgerichtshofes. Das Urteil vom 16.12.2020 enthält folgende Kernpunkte:
- Die (Neu-)Fassung des Landesfinanzausgleichsgesetzes 2014 ist nicht vereinbar mit der Landesverfassung.
- Die Feststellung der Verfassungswidrigkeit erstreckt sich dabei auf sämtliche Folgejahre bis heute.
- Die Regelungen wurden nicht rückwirkend für nichtig erklärt.
- Ein sofortiges Außerkrafttreten ist nicht mit den Erfordernissen einer geordneten Finanz- und Haushaltswirtschaft vereinbar.
- Für die notwendige Neuregelung des kommunalen Finanzausgleichs räumt der VGH dem Land eine Frist bis zum 31.12.2022 ein.

Die Landesregierung beabsichtigt nun, der Umstellung des Finanzausgleichs eine Bedarfserhebung der kommunalen Aufgaben und ihres Finanzierungsbedarfs zugrunde zu legen, die auch bereits in der Durchführung begriffen ist. Die Landesregierung hat allerdings betont, dass der Verfassungsgerichtshof ausdrücklich nicht die Höhe der Finanzausgleichsmasse beanstandet hat. Dies birgt insbesondere eine Gefahr für die Landkreisebene. Denn wenn der kommunale Finanzausgleich ohne Anhebung der Finanzausgleichsmasse neugeregelt wird, wird dies allen Erwartungen nach auf Kosten der Landkreise und der kreisangehörigen Kommunen geschehen.

Die verschiedenen Pandemie-Hilfsprogramme des Bundes und des Landes (so insbesondere die Soforthilfe des Landes, die Gewerbesteuerkompensation des Bundes und Landes sowie die Anhebung des Bundesanteils an den Kosten der Unterkunft) haben dazu geführt, dass insbesondere das Haushaltsjahr 2020 besonders gut abgeschlossen hat. Die Gewerbesteuerkompensationszahlungen haben die kreisangehörigen Kommunen vor allem in 2020 erheblich entlastet, teilweise wurden die Gewerbesteuerausfälle auch überkompensiert. Durch die Umlagefähigkeit dieser Zahlungen wird auch der Landkreis in erheblichem Ausmaß hiervon über die Kreisumlage im Haushaltsjahr 2021 profitieren.

Die Kreisumlage stellt grundsätzlich nach § 58 Abs. 4 LKO lediglich ein subsidiäres Finanzierungsinstrument dar. Sie ist allerdings derzeit als eine Hauptsäule des angestrebten Haushaltsausgleiches anzusehen. Zum ersten Mal seit vielen Jahren wurde der Umlagesatz im Jahr 2021 gesenkt. Der Umlagesatz lag im Haushaltsjahr 2020 bei 45,5 %, 2021 bei 44,5 %.

Erträge der sozialen Sicherung

Die Sozialaufgaben obliegen in der Regel dem Bund (SGB II, SGB VIII, SGB IX, SGB XII). Es mangelt jedoch einer den Aufgaben angemessenen Finanzausstattung im Rahmen der Aufgabenübertragung (Konnexitätsprinzip) oder im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs. Die Schuld allein beim Bund zu suchen, wäre falsch. So ist z.B. die Kappung der Kostenerstattungen der Hilfen zur Erziehung auf Basis der Erstattungsleistungen im Jahre 2003 (zzgl. eines jährlichen Inflationsaufschlages) durch das Land als schwerwiegender Eingriff in die Kommunalfinanzen zu nennen, da diese Erstattungsregelung aufgrund enormer Fallzahlensteigerungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung und stark gestiegener Einzelfallkosten nicht der Lebenswirklichkeit entspricht. Im Zuge der Reformen des kommunalen Finanzausgleichs (Einführung der Schlüsselzuweisungen C 2) wurde dieser Entwicklung nicht im angemessenen Maße Rechnung getragen.

Die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft nach dem SGB II stellt eine der wenigen direkten Finanzbeziehungen zwischen dem Bund und den Kommunen dar. Der Bund gebraucht diesen Kanal auch dazu, die Träger der Kosten der Unterkunft von anderen Sozialaufwendungen zu entlasten. Wie oben bereits geschildert, hat der Bund seine Beteiligung um durchschnittlich 25 Prozentpunkte erhöht. Dies stellt nicht nur für den Landkreis, sondern über die verminderte Gemeindebeteiligung auch für den kreisangehörigen Bereich eine erhebliche dauerhafte Entlastung dar.

Zinserträge, Dividenden

Die Dividenden aus dem RWE-Aktienvermögen haben in den vergangenen Jahren zum Haushaltsausgleich beigetragen. Für das Geschäftsjahr 2020 wurde eine Dividende von 0,85 € je Aktie ausgeschüttet, für 2021 wird von 0,90 € ausgegangen. In den folgenden Jahren kann Analystenschätzungen zufolge mit Dividenden von rd. 0,95 € bis 1,05 € gerechnet werden.

Aufwendungen

Personalaufwendungen

Die erheblichen Minderaufwendungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen sind auf Sonderfälle des Haushaltsjahres 2020 zurückzuführen (Wechsel von Beamten zu anderen Dienstherren, viele Sterbefälle bei den Pensionären). Daher kann nicht davon ausgegangen werden, dass die Minderaufwendungen einen allgemeinen Trend darstellen.

Die laufenden Personalaufwendungen werden jedoch perspektivisch nicht sinken. Gründe hierfür sind beispielsweise weitere Aufgabenzuweisungen seitens des Landes, die Besetzung bisher offener Stellen oder zu erwartende tarifliche Steigerungen. Zusätzliche Personalkosten werden im Jahr 2021 ebenfalls durch die Bekämpfung der Covid-19-Pandemie anfallen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden weiterhin aufgrund mehrerer Faktoren steigen:

- In Folge der Schulstrukturreform wurden einige Gebäude (2018: Hermann-Gmeiner-Realschule plus in Daaden; 2019: Westerwaldschule Gebhardshain) übernommen, die zum Teil einen Instandhaltungsstau aufweisen. Die Aufholung ist notwendig und zur Erfüllung der Schulträgeraufgabe auch unabweisbar.

- Die Energiekosten liegen auf einem hohen Niveau und werden tendenziell nicht sinken.

- Der allgemein schlechte Erhaltungszustand der Kreisstraßen erfordert nicht nur mehr Investitionstätigkeit, sondern auch Unterhaltungsaufwendungen (z.B. nicht-investive Deckenmaßnahmen und allgemeine Straßenunterhaltung).

- Die Kosten der Schüler- und Kindergartenbeförderung unterliegen aufgrund steigender Fahrzeugunterhaltungskosten, etc. ebenfalls gewissen Teuerungen. Besonders schwerwiegend sind die Mehraufwendungen für den ÖPNV wegen des Wegfalls der eigenwirtschaftlich betriebenen Linien und der damit verbundenen Umstellung auf gemeinwirtschaftliche Linienbündel.

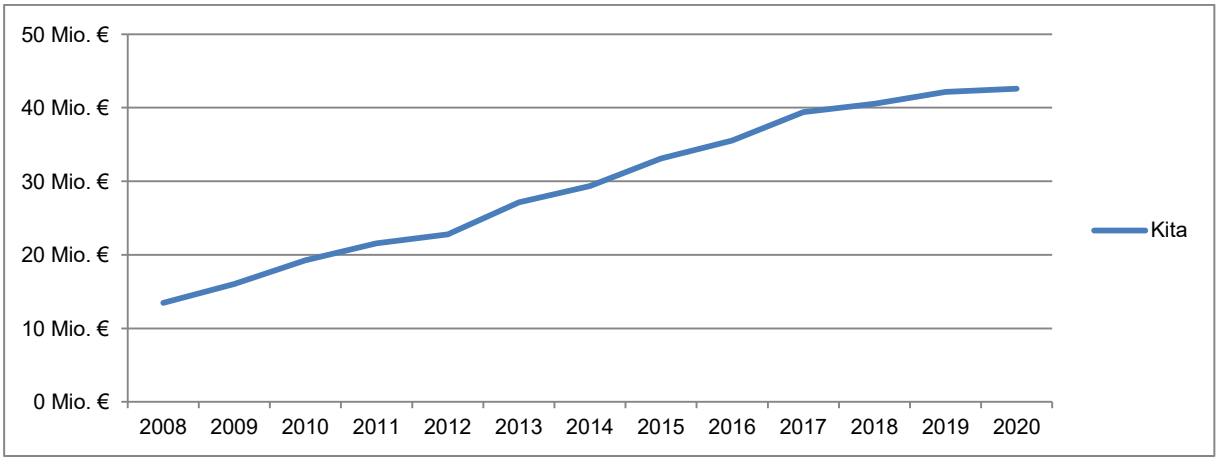
Abschreibungen

Die Abschreibung des AWB aufgrund der Greensill-Insolvenz belastet derzeit nur die Ergebnisrechnung. Es kann jedoch nach dem gegenwärtigen Wissensstand nicht ausgeschlossen werden, dass der Landkreis in Zukunft Zahlungen zum Ausgleich des Verlustes beim AWB leisten muss. Dies hängt im Wesentlichen vom Ausgang des Insolvenzverfahrens ab, d. h. in welcher Höhe der AWB mit Zahlungen aus der Insolvenzmasse rechnen kann.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Zuweisungen zu den Personalkosten der Kindertagesstätten sind mittlerweile der größte Einzelposten im Haushaltsplan des Landkreises. Der Posten hat sich im Vergleich zum Jahr 2008 (13,5 Mio. €) mehr als verdreifacht (2020: 42,6 Mio. €).

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht das Gesamtvolumen der Zuweisungen zu den Personalkosten der Kindertagesstätten:



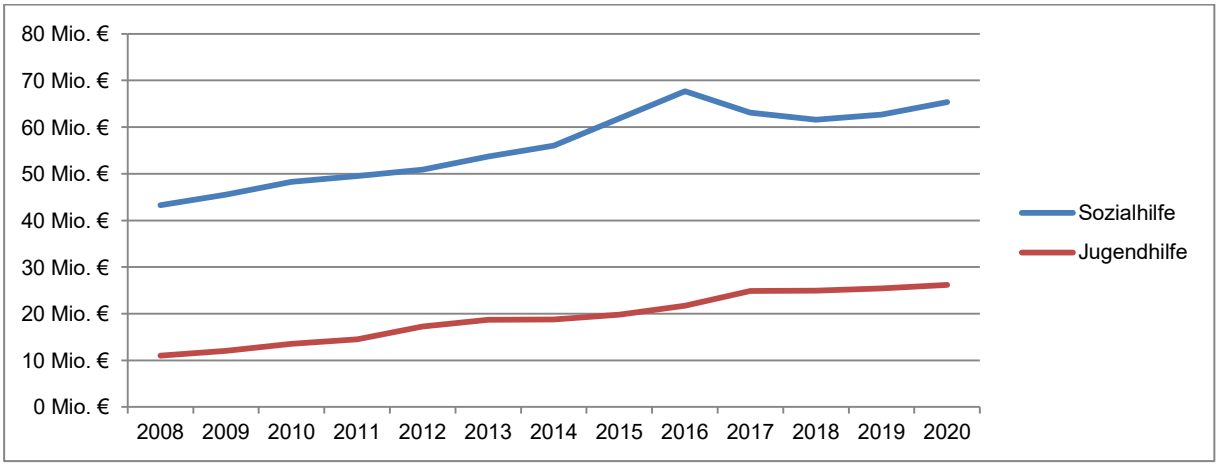
Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung sind seit 2008 stetig von damals 54 Mio. € auf nunmehr 92 Mio. € angestiegen. Sie stellen mit Abstand den größten Gesamtposten des Haushaltsplanes dar.

Nicht zuletzt aufgrund der demographischen Entwicklung werden die Sozialaufwendungen im Bereich der stationären Hilfen (Grundsicherung, Eingliederungshilfe für Behinderte, Hilfe zur Pflege) weiter ansteigen.

Die Aufwendungen der Jugendhilfe sind in den letzten Jahren ebenfalls gestiegen. Auch wenn der Bevölkerungsanteil kleiner wird, gehen die Aufwendungen nicht proportional zurück. Vielmehr ist festzustellen, dass die Anzahl der zu betreuenden Kinder und Jugendlichen weiter wächst und der individuelle Betreuungsaufwand tendenziell steigt.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht das Gesamtvolumen der Aufwendungen der sozialen Sicherung:



Zinsaufwendungen

Zwar sind weiterhin die Zinsen für kurz- und langfristige Kredite nach wie vor historisch günstig, aber in den kommenden Jahren wird der Zahlungsmittelbedarf ansteigen, der durch zusätzliche Investitions- und Liquiditätskredite auszugleichen ist. Es besteht die Gefahr, dass das Zinsniveau mittel- bis langfristig wieder deutlich ansteigen kann.

Zusammenfassung

- Die wesentliche Ertragslage kann der Landkreis – bis auf die Kreisumlage – nicht beeinflussen. Der kommunale Finanzausgleich ist aus Sicht aller Landkreise immer noch unzureichend.

- Der Überschuss im Jahresabschluss 2020 stellt eine Ausnahme dar. Er ist im Wesentlichen wegen der Zahlungen im Rahmen der Hilfsprogramme des Bundes und des Landes und wegen periodenfremder Effekte entstanden. In der Ergebnisrechnung kommen außerdem noch die nichtzahlungswirksamen Zuschreibungen und Auflösungen von Rückstellungen hinzu.

- Die Pandemie-Hilfsprogramme entlasten das Haushaltsjahr 2020 in höherem Umfang als notwendig. Die weitere Entwicklung nach Ende der Hilfsprogramme, insbesondere der Steuerkraft, bleibt abzuwarten.

- Die Kreisumlage folgt der Steuerkraft der umlagepflichtigen Kommunen. Der Umlagesatz kann nicht beliebig hoch angesetzt werden, insbesondere bei sinkender Steuerkraft. Derzeit (2020 und 2021) erfüllt der Umlagesatz die Kriterien der Verfassungsmäßigkeit, dies kann sich jedoch ändern, wenn sich der Anteil der hochverschuldeten Ortsgemeinden im Landkreis weiter erhöht.

- Die Aufwendungen unterliegen im Wesentlichen einer begrenzten Steuerungsmöglichkeit. Im Rahmen der Haushaltskonsolidierung konnten Einsparpotentiale erschlossen werden, die jedoch auch umgesetzt werden müssen.

- Die Entwicklung des umlagefinanzierten und soziallastgeprägten Haushaltes ist weitestgehend von externen Faktoren abhängig. Die internen Bemühungen um haushaltskonsolidierende Maßnahmen sind trotz überbordender Pflichtaufgaben zu intensivieren, um weiteren defizitären Entwicklungen entgegenzutreten. Insgesamt lässt sich jedoch festhalten, dass hinsichtlich der ordentlichen Erträge und Einzahlungen von Seiten der Verwaltung keine wesentlichen Handlungsspielräume bestehen, um haushaltskonsolidierende Effekte zu erreichen.

- Die für die kommenden Jahre voraussichtlich wieder negativen freien Finanzspitzen werden dazu führen, dass kommunale Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nach den Ausnahmetatbeständen der VV 4.1.3 zu § 103 GemO beurteilt werden müssen. Das heißt, dass weiterhin nur unabweisbare Maßnahmen durchgeführt werden dürfen. Die Investitionstätigkeit des Landkreises wird aufgrund der Haushaltslage und der damit verbundenen Notwendigkeit zur Aufnahme zusätzlicher Investitionskredite deutlich eingeschränkt.

- Der Umgang mit freiwilligen Leistungen wird vor dem Hintergrund der laufenden Haushaltskonsolidierung grundsätzlich restriktiv behandelt, wie es die Aufsichtsbehörde fordert. Im Hinblick auf die gebotene Standortsicherung (Kulturelle Einrichtungen, Sport-, Wirtschafts- und Tourismusförderung, Energiewende etc.) können die freiwilligen Leistungen nicht auf null zurückgefahren werden, ohne gleichzeitig die vorhandenen Strukturen zu zerschlagen oder den Anschluss an weitere Entwicklungen zu verpassen.

5.4. Gesamtübersicht über die Schulbudgets

Für die Schulbudgets gilt der § 4 der Bewirtschaftungsregeln zum Haushaltsplan 2020. Die Mittel sind den Schulleitern zur Bewirtschaftung in eigener Verantwortung nach § 88 Abs. 3 SchulG übertragen. Die Budgets bestehen aus einem konsumtiven Teil (Ergebnisrechnung) und einem investiven Teil. Da die Teile an verschiedenen Stellen im Haushalt und im Jahresabschluss vorkommen, dient diese Aufstellung der Übersichtlichkeit.

Ergebnisrechnung

Schule	Haushaltsansatz 2020	Haushaltsrest aus 2019[1]	überplanmäßige Bereitstellung[2]	Echte Deckungsfähigkeit[3]	Unechte Deckungsfähigkeit[4]	Ermächtigungen gesamt	Anordnungen 2020	Übertrag nach 2021
August-Sander-Schule Altenkirchen	59.100,00 €	44.763,62 €	0,00 €	0,00 €	8.432,20 €	112.295,82 €	45.336,96 €	66.958,86 €
Bertha-von-Suttner-Realschule plus Betzdorf	38.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.561,85 €	39.661,85 €	36.296,45 €	3.365,40 €
Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen	39.300,00 €	12.355,64 €	4.687,11 €	0,00 €	2.431,52 €	58.774,27 €	58.774,27 €	0,00 €
Hermann-Gmeiner-Realschule plus Daaden	37.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220,00 €	37.620,00 €	35.751,08 €	1.868,92 €
Westerwaldschule Gebhardshain	40.400,00 €	0,00 €	0,00 €	3.700,00 €[5]	0,00 €	44.100,00 €	29.688,19 €	14.411,81 €
Westerwald-Gymnasium Altenkirchen	65.650,00 €	83.953,25 €	0,00 €	0,00 €	720,00 €	150.323,25 €	80.801,53 €	69.521,72 €
Freiherr-vom-Stein-Gymnasium Betzdorf	65.050,00 €	4.844,27 €	6.092,18 €	0,00 €	6.420,00 €	82.406,45 €	82.406,45 €	0,00 €
Kopernikus-Gymnasium Wissen	47.350,00 €	13.177,85 €	0,00 €	0,00 €	205,00 €	60.732,85 €	35.580,65 €	25.152,20 €
Integrierte Gesamtschule Horhausen	56.950,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.700,00 €[5]	7.624,30 €	60.874,30 €	60.657,13 €	217,17 €
Integrierte Gesamtschule Hamm	56.450,00 €	0,00 €	9.423,92 €	0,00 €	6.113,11 €	71.987,03 €	71.987,03 €	0,00 €
Integrierte Gesamtschule Betzdorf/Kirchen	65.150,00 €	13.521,66 €	0,00 €	0,00 €	5.159,31 €	83.830,97 €	80.518,93 €	3.312,04 €
Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld	27.750,00 €	1.686,66 €	2.828,16 €	0,00 €	0,00 €	32.264,82 €	32.264,82 €	0,00 €
Wilhelm-Busch-Schule Wissen	25.250,00 €	350,80 €	0,00 €	-682,60 €[6]	100,00 €	25.018,20 €	22.767,68 €	2.250,52 €
Förderschule am Alserberg Wissen	30.050,00 €	5.687,51 €	0,00 €	0,00 €	1.128,00 €	36.865,51 €	29.072,32 €	7.793,19 €
Berufsbildende Schule Wissen	99.600,00 €	0,00 €	12.987,93 €	0,00 €	2.027,47 €	114.615,40 €	114.615,40 €	0,00 €
Berufsbildende Schule Betzdorf/Kirchen	114.300,00 €	6.372,26 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €	120.822,26 €	111.844,23 €	8.978,03 €
Gesamt	**867.850,00 €**	**186.713,52 €**	**36.019,30 €**	**-682,60 €**	**42.292,76 €**	**1.132.192,98 €**	**928.363,12 €**	**203.829,86 €**

Erläuterungen:

1 Im Jahr 2019 konnten keine Übertragungen nach 2020 vorgenommen werden. Die hier dargestellten Beträge wurden überplanmäßig bereitgestellt.

2 Überplanmäßige Bereitstellung nach § 4 Abs. 3 Nr. 2 der Bewirtschaftungsregeln, gleichzeitig Sperre bei den Investitionen.

3 Umschichtung von Ermächtigungen nach § 16 GemHVO.

4 Unechte Deckungsfähigkeit nach § 15 II GemHVO durch Mehreinnahmen bei Konto 441900 (s. Erläuterungen auf Kontenebene).

5 Bei der eingerichteten Deckung handelt es sich um eine Verschiebung von Haushaltsmitteln aufgrund einer fehlerhaften Kalkulation zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung.

6 Die eingerichtete Deckung zulasten des Schulbudgets wurde zu Gunsten der außerhalb des Budgets veranschlagten Lernmittelfreiheit eingerichtet.

Investitionen

Schule	Haushaltsan-satz 2020	Haushaltsrest aus 2019[1]	Sperre[2]	Unechte Deckungs-fähigkeit[3]	Ermächti-gungen gesamt	Anordnungen 2020[4]	Übertrag nach 2021
August-Sander-Schule Altenkirchen	20.000,00 €	2.598,43 €	0,00 €	0,00 €	22.598,43 €	14.493,26 €	8.105,17 €
Bertha-von-Suttner-Realschule plus Betzdorf	20.000,00 €	28.381,31 €	0,00 €	793,74 €	49.175,05 €	9.634,49 €	39.540,56 €
Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen	20.000,00 €	12.215,01 €	4.687,11 €	11.797,64 €	39.325,54 €	28.766,29 €	10.559,25 €
Hermann-Gmeiner-Realschule plus Daaden	20.000,00 €	5.170,32 €	0,00 €	0,00 €	25.170,32 €	5.997,59 €	19.172,73 €
Westerwaldschule Gebhardshain	20.000,00 €	5.162,35 €	0,00 €	0,00 €	25.162,35 €	12.476,48 €	12.685,87 €
Westerwald-Gymnasium Altenkirchen	21.000,00 €	85,99 €	0,00 €	3.141,95 €	24.227,94 €	11.703,75 €	12.524,19 €
Freiherr-vom-Stein-Gymnasium Betzdorf	21.000,00 €	20.328,80 €	6.092,18 €	0,00 €	35.236,62 €	10.893,30 €	24.343,32 €
Kopernikus-Gymnasium Wissen	21.000,00 €	28.644,58 €	0,00 €	351,05 €	49.995,63 €	8.194,26 €	41.801,37 €
Integrierte Gesamtschule Horhausen	21.000,00 €	6.275,28 €	0,00 €	0,00 €	27.275,28 €	18.235,09 €	9.040,19 €
Integrierte Gesamtschule Hamm	21.000,00 €	39.458,75 €	9.423,92 €	1.511,30 €	52.546,13 €	7.107,47 €	45.438,66 €
Integrierte Gesamtschule Betzdorf/Kirchen	21.000,00 €	33.543,00 €	0,00 €	0,00 €	54.543,00 €	2.725,15 €	51.817,85 €
Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld	6.000,00 €	11.416,08 €	2.828,16 €	0,00 €	14.587,92 €	12.514,13 €	2.073,79 €
Wilhelm-Busch-Schule Wissen	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.000,00 €	867,81 €	5.132,19 €
Förderschule am Alserberg Wissen	6.000,00 €	552,25 €	0,00 €	0,00 €	6.552,25 €	1.460,09 €	5.092,16 €
Berufsbildende Schule Wissen	68.000,00 €	23.534,20 €	12.987,93 €	0,00 €	78.546,27 €	53.837,33 €	24.708,94 €
Berufsbildende Schule Betzdorf/Kirchen	76.000,00 €	32.266,47 €	0,00 €	0,00 €	108.266,47 €	78.239,19 €	30.027,28 €
Gesamt	**388.000,00 €**	**249.632,82 €**	**36.019,30 €**	**17.595,68 €**	**619.209,20 €**	**277.145,68 €**	**342.063,52 €**

Erläuterungen:

1 Im Jahr 2019 konnten keine Übertragungen nach 2020 vorgenommen werden. Die hier dargestellten Beträge wurden überplanmäßig bereitgestellt.

2 Sperre wegen Überschreitung Ergebnishaushalt nach § 4 Abs. 3 Nr. 2 der Bewirtschaftungsregeln.

3 Unechte Deckungsfähigkeit nach § 15 II GemHVO durch Mehreinnahmen aus Versicherungserstattungen oder Zuschüssen Dritter.

4 Hier handelt es sich nicht um das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung (s. o. unter 2.2), sondern um das Anordnungssoll. Die beiden Werte können aufgrund von zeitlicher Abgrenzung abweichen.

Zusammenfassung

Schule	Haushaltsansatz 2020	Haushaltsrest aus 2019	Deckungsfähigkeit[1]	Ermächtigungen gesamt	Anordnungen 2020	Übertrag nach 2021
August-Sander-Schule Altenkirchen	79.100,00 €	47.362,05 €	8.432,20 €	134.894,25 €	59.830,22 €	75.064,03 €
Bertha-von-Suttner-Realschule plus Betzdorf	58.100,00 €	28.381,31 €	2.355,59 €	88.836,90 €	45.930,94 €	42.905,96 €
Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen	59.300,00 €	24.570,65 €	14.229,16 €	98.099,81 €	87.540,56 €	10.559,25 €
Hermann-Gmeiner-Realschule plus Daaden	57.400,00 €	5.170,32 €	220,00 €	62.790,32 €	41.748,67 €	21.041,65 €
Westerwaldschule Gebhardshain	60.400,00 €	5.162,35 €	3.700,00 €	69.262,35 €	42.164,67 €	27.097,68 €
Westerwald-Gymnasium Altenkirchen	86.650,00 €	84.039,24 €	3.861,95 €	174.551,19 €	92.505,28 €	82.045,91 €
Freiherr-vom-Stein-Gymnasium Betzdorf	86.050,00 €	25.173,07 €	6.420,00 €	117.643,07 €	93.299,75 €	24.343,32 €
Kopernikus-Gymnasium Wissen	68.350,00 €	41.822,43 €	556,05 €	110.728,48 €	43.774,91 €	66.953,57 €
Integrierte Gesamtschule Horhausen	77.950,00 €	6.275,28 €	3.924,30 €	88.149,58 €	78.892,22 €	9.257,36 €
Integrierte Gesamtschule Hamm	77.450,00 €	39.458,75 €	7.624,41 €	124.533,16 €	79.094,50 €	45.438,66 €
Integrierte Gesamtschule Betzdorf/Kirchen	86.150,00 €	47.064,66 €	5.159,31 €	138.373,97 €	83.244,08 €	55.129,89 €
Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld	33.750,00 €	13.102,74 €	0,00 €	46.852,74 €	44.778,95 €	2.073,79 €
Wilhelm-Busch-Schule Wissen	31.250,00 €	350,80 €	-582,60 €	31.018,20 €	23.635,49 €	7.382,71 €
Förderschule am Alserberg Wissen	36.050,00 €	6.239,76 €	1.128,00 €	43.417,76 €	30.532,41 €	12.885,35 €
Berufsbildende Schule Wissen	167.600,00 €	23.534,20 €	2.027,47 €	193.161,67 €	168.452,73 €	24.708,94 €
Berufsbildende Schule Betzdorf/Kirchen	190.300,00 €	38.638,73 €	150,00 €	229.088,73 €	190.083,42 €	39.005,31 €
Gesamt	**1.255.850,00 €**	**436.346,34 €**	**59.205,84 €**	**1.751.402,18 €**	**1.205.508,80 €**	**545.893,38 €**

Erläuterungen:

[1] Summe aller Vorgänge der beweglichen Haushaltsführung nach den obenstehenden Tabellen.

5.5. Gesamtübersicht über finanziellen Auswirkungen von Covid-19

Die unmittelbaren Auswirkungen wurden im außerordentlichen Ergebnis nachgewiesen (s. o. 1.3, Erläuterungen zu Posten E 21). Darüber hinaus sind jedoch weitere Beträge angefallen, die aufgrund ihrer Natur nicht als außerordentlicher Ertrag oder außerordentlicher Aufwand dargestellt werden konnten (beispielsweise Einsparungen oder Investitionen).

Andere Auswirkungen konnten überhaupt nicht beziffert werden. Beispielsweise konnte nicht ermittelt werden, welche – vielleicht auch nur mittelbaren – Folgen sich auf die Sozial- und Jugendhilfeaufwendungen ergeben haben und noch ergeben werden. Diese Auswirkungen könnten durchaus erheblich sein.

Die nachfolgende Übersicht versucht, einen Gesamteindruck über die bestimmbaren finanziellen Auswirkungen von Covid-19 zu geben:

Haushaltsverschlechterungen

- Außerordentliche Aufwendungen (s. o. 1.3, Erläuterungen zu Posten E 21):		1.251 T€
- Personalaufwendungen Pandemiebekämpfung	891 T€	
- Arbeitsschutz Kreisverwaltung	53 T€	
- IT-Mehraufwendungen (ohne Investitionen)	22 T€	
- Beschaffungen Gesundheitsamt	37 T€	
- Sonderreinigungen Kreisverwaltung	7 T€	
- Förderung des Ehrenamtes	10 T€	
- Ausgesetze Kindergartenelternbeiträge	25 T€	
- Beschaffungen Schulen	80 T€	
- Sonderreinigungen Schulen	60 T€	
- Landesimpfzentrum Wissen	67 T€	
- Investitionen (v. a. Hard- und Software für Gesundheitsamt und mobile Arbeitsplätze)		175 T€
- Übernahme der Einnahmeausfälle der Tagespflegepersonen, ausgefallene Kostenbeiträge		45 T€
- Fortgeführte Zahlungen trotz fehlender Gegenleistung aus Billigkeitsgründen		305 T€
- Verkehrsunternehmen Schülerbeförderung	300 T€	
- Mittagsverpflegung an Schulen	5 T€	

Haushaltsverbesserungen

- Außerordentliche Erträge (s. o. 1.3, Erläuterungen zu Posten E 21):		3.674 T€
- Soforthilfe des Landes	3.222 T€	
- Landeszuwendung für freiwillige Helfer	129 T€	
- Landeszuwendung Förderung des Ehrenamtes	10 T€	
- Billigkeitsleistung ÖPNV	313 T€	
- Einsparungen wegen nicht durchgeführter Projekte Regional- und Kreisentwicklung/Wirtschaftsförderung (Saldo)		147 T€
- Einsparungen wegen nicht durchgeführter Projekte/Maßnahmen Jugendarbeit/Schulsozialarbeit/Kinder- und Jugendschutz (Saldo)		114 T€
- Einsparungen wegen verringerter Anzahl an Dienstfahrten		115 T€
- Nicht in Anspruch genommene Fortbildungsansätze		83 T€
- Verwarnungs- und Bußgelder		39 T€