

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	68
2. Finanzrechnung	70
2.1. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	70
2.2. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	72
2.3. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	95
3. Bilanz	96
3.1. Aktivseite.....	96
3.2. Passivseite	107
4. Haushaltsausgleich	116
4.1. Ergebnisrechnung.....	116
4.2. Finanzrechnung.....	118
4.3. Bilanz	120
5. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises.....	121
5.1. Standard-Kreis-Kennzahlen	121
5.2. Nachtragsbericht	121
5.3. Chancen und Risiken	121
5.4. Gesamtübersicht über finanziellen Auswirkungen von Covid-19.....	126

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 2021 wurde mit einem Jahresfehlbetrag von 1.130 T€ geplant. Eingetreten ist in der Ergebnisrechnung nunmehr ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.402 T€, das entspricht einer Verbesserung von 2.532 T€.

Die Verbesserung setzt sich aus etlichen Abweichungen zwischen Ansatz und Rechnungsergebnis zusammen, die wesentlichen haben sich in folgenden Bereichen ergeben:

- **wesentliche Haushaltsverbesserungen:**
 - Personalkostenzuwendungen für Kindertagesstätten (Saldo +3.299 T€)
 - Personalaufwendungen (Minderaufwendungen 1.292 T€)
 - Eingliederungshilfe nach dem SGB IX (Saldo +939 T€)
 - Zuschreibung RWE-Stammaktien (Mehrerträge 932 T€)
 - Unterhaltsvorschuss (Saldo +673 T€)
 - Restzahlungen KI 3.0 (Mehrerträge 443 T€)
 - Erste Zahlung „Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst“ (Mehrerträge 259 T€)
- **wesentliche Haushaltsverschlechterungen:**
 - Schülerbeförderung/ÖPNV (Saldo -3.689 T€)
 - Jugendhilfe nach dem SGB VIII (Mehraufwendungen 2.430 T€)
 - nicht realisierter Grundstücksverkauf (Mindererträge 752 T€)
 - Bundesbeteiligung KdU nach dem SGB II (Mindererträge 843 T€)
 - Sozialhilfe nach dem SGB XII (Saldo -692 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	130.000,00	129.185,18	-814,82
E 2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	157.532.370,00	157.614.563,91	+82.193,91
E 3	Erträge der sozialen Sicherung	47.824.110,00	47.210.775,90	-613.334,10
E 4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.324.580,00	2.982.340,35	-342.239,65
E 5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.240,00	102.210,97	+27.970,97
E 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.831.755,00	6.318.780,06	+487.025,06
E 7	Sonstige laufende Erträge	1.165.000,00	2.252.035,13	+1.087.035,13
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	215.882.055,00	216.609.891,50	+727.836,50
E 9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.410.793,00	26.350.334,09	-1.060.458,91
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.753.191,00	33.726.961,86	-1.026.229,14
E 11	Abschreibungen	8.406.183,00	8.708.162,01	+301.979,01
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.823.580,00	45.427.480,85	-1.396.099,15
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	94.779.800,00	96.175.523,66	+1.395.723,66
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.273.956,00	4.302.070,65	+28.114,65
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	216.447.503,00	214.690.533,12	-1.756.969,88
E 16	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-565.448,00	1.919.358,38	+2.484.806,38
E 17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.695.813,00	1.702.898,35	+7.085,35
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.259.946,00	2.082.258,48	-177.687,52
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-564.133,00	-379.360,13	+184.772,87
E 20	ordentliches Ergebnis	-1.129.581,00	1.539.998,25	+2.669.579,25
	außerordentliche Erträge	569.000,00	3.295.665,14	+2.726.665,14
	außerordentliche Aufwendungen	569.000,00	3.433.458,32	+2.864.458,32
E 21	außerordentliches Ergebnis	0,00	-137.793,18	-137.793,18
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-1.129.581,00	1.402.205,07	+2.531.786,07

* 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	Rechnungsergebnis 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	Rechnungsergebnis EUR	Abweichung EUR
E 2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	157.532.370,00	157.614.563,91	+82.193,91
411120	Schlüsselzuweisung B1	4.480.135,00	4.480.135,00	+0,00
411130	Schlüsselzuweisung B2	28.910.389,00	29.009.388,00	+98.999,00
<i>Der Mehrertrag resultiert aus den üblichen Abweichungen zwischen Planung und Festsetzung. U. a. wurde der Grundbetrag um 2 € höher als in den Orientierungsdaten festgesetzt.</i>				
411140	Investitionsschlüsselzuweisung	882.691,00	882.950,00	+259,00
411150	Schlüsselzuweisung C1	3.123.694,00	3.123.964,00	+270,00
411160	Schlüsselzuweisung C2	6.717.579,00	6.741.374,00	+23.795,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen – vom Land	291.000,00	287.949,32	-3.050,68
414400	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke – vom öffentlichen Bereich – von der EU	252.825,00	204.446,14	-48.378,86
<i>Auf diesem Konto wurden ausschließlich Einnahmen des Leader-Projektes abgebildet. Der Minderertrag korrespondiert mit Minderaufwendungen bei Konto 529200.</i>				
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	387.000,00	330.144,87	-56.855,13
<i>Die Mindererträge entstanden vor allem in zwei Bereichen:</i>				
- Artenschutzprojekt Intasaqua (korrespondiert mit Minderaufwendungen bei Konto 529200)				-47 T€
- Wirtschaftsförderung (Beraterleistung Breitband vgl. Erläuterung zu Teilergebnisrechnung 11)				-41 T€
<i>Demgegenüber stehen Mehrerträge in den folgenden Bereichen:</i>				
- Fördermittel Siegtalradweg				+18 T€
- Katastrophenschutz Einnahmen für Ersatzbeschaffungen				+18 T€
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	39.941.756,00	39.371.215,71	-570.540,29
<i>Die saldierten Mindererträge resultieren im Wesentlichen aus folgenden größeren Veränderungen:</i>				
- Landesanteil Personalkostenzuwendungen an Kindertagesstättenträger (s. Erläuterung zu Teilergebnisrechnung 5, Produkt 3650)				+1.973 T€
- Landeszuwendung Straßenbau (entstanden durch Umbuchungen von Sonderposten nach Abschluss von zwei Baumaßnahmen)				+303 T€
- Landeszuwendung für Personalaufwendungen bei Gesundheitsämtern (1. Tranche des Paktes für den öffentlichen Gesundheitsdienst)				+263 T€
- Landeszuwendung § 15 LFAG (s. Erläuterung zu Teilergebnisrechnung 3, Produkt 2410)				-2.907 T€
- Landeszuwendung nach § 10 NVG (s. Erläuterung zu Teilergebnisrechnung 3, Produkt 2410)				-182 T€

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
414421	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (KI 3.0)	0,00	442.666,00	+442.666,00
<i>Die Zuwendungen gehören zu Auszahlungen aus Vorjahren. Der Mittelabruf hat sich verzögert, so dass in den vorherigen Jahren ein Minderertrag ausgewiesen wurde.</i>				
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	33.900,00	50.812,50	+16.912,50
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	3.669.786,00	3.882.587,37	+212.801,37
416200	Kreisumlage	68.839.615,00	68.806.931,00	-32.684,00
<i>Der Mindererträge resultieren aus geringfügigen Differenzen zwischen der Voranmeldung der Umlagegrundlagen seitens der Verbandsgemeindeverwaltungen und der endgültigen Festsetzung durch das Statistische Landesamt.</i>				

E 3 Erträge der sozialen Sicherung

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 3	Erträge der sozialen Sicherung	47.824.110,00	47.210.775,90	-613.334,10
421110	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.000,00	-249,37	-1.249,37
421130	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.000,00	17.133,18	+16.133,18
421210	Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	600.000,00	1.023.641,92	+423.641,92
421310	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	11.000,00	8.320,07	-2.679,93
421330	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	21.000,00	19.344,00	-1.656,00
421430	Rückzahlung gewährte Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.000,00	3.247,86	+2.247,86
422110	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	64.000,00	111.179,27	+47.179,27
422130	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.000,00	74,00	-1.926,00
422210	Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	20.000,00	38.950,29	+18.950,29
422310	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	312.000,00	404.969,26	+92.969,26

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
422320	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	2.000,00	0,00	-2.000,00
422330	Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.000,00	0,00	-1.000,00
422410	Rückzahlung gewährter Hilfen - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	30.000,00	201.330,14	+171.330,14
422430	Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.000,00	-2.030,00	-3.030,00
422910	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen - Sonstige - des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.000,00	0,00	-2.000,00
423110	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB XII, überörtliche Träger - des Landes	4.258.000,00	4.110.379,30	-147.620,70
423210	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB XII, örtlicher Träger - vom Land	7.964.000,00	7.899.222,31	-64.777,69
423230	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB XII, örtlicher Träger - von Gemeinden	71.000,00	56.907,65	-14.092,35
423900	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB XII, Sonstige	2.328.000,00	1.730.899,19	-597.100,81
424110	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, überörtlicher Träger - vom Land	3.851.600,00	3.574.716,15	-276.883,85
424111	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, überörtlicher Träger - vom Land - Hilfen für umA	578.000,00	602.372,76	+24.372,76
424220	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, örtlicher Träger - von Landkreisen	852.000,00	1.345.426,54	+493.426,54
424230	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, örtlicher Träger - von Gemeinden	955.500,00	409.448,72	-546.051,28
424310	Ersatz von Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunalen Träger - Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	138.000,00	444.465,31	+306.465,31
424330	Ersatz von Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunalen Träger - Leistungen von Sozialleistungsträgern	109.000,00	802.106,20	+693.106,20
424410	Ersatz von Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	10.000,00	74.384,78	+64.384,78
424430	Ersatz von Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen von Sozialleistungsträgern	529.000,00	695.425,34	+166.425,34
424610	Erstattungen für Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - vom Land	13.139.000,00	12.194.090,91	-944.909,09
424900	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, örtlicher Träger - Sonstige	801.600,00	823.740,44	+22.140,44
424911	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB VIII, Sonstige - Hilfen für umA	20.000,00	-6.797,31	-26.797,31
426110	Leistungsbeteiligung nach dem SGB II - des Bundes - für Unterkunft und Heizung	9.800.000,00	8.957.319,68	-842.680,32
426140	Leistungsbeteiligung nach dem SGB II - des Bundes - für Leistungen nach § 28 SGB II und § 6b BKGG (Bildung und Teilhabe)	700.000,00	767.392,04	+67.392,04

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
426400	Leistungsbeteiligung nach dem SGB II - der Gemeinden	530.000,00	746.369,03	+216.369,03
427900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung - Sonstige	67.000,00	90.901,30	+23.901,30
429302	Erträge KH Asylbewerber außerhalb von Einrichtungen - § 4 AsylbLG	1.000,00	3.035,94	+2.035,94
429500	Erstattung Überzahlungen Unterhaltsvorschuss	52.410,00	63.059,00	+10.649,00

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	3.324.580,00	2.982.340,35	-342.239,65
431000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	2.816.380,00	2.640.100,92	-176.279,08

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

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

Teilergebnisrechnung Produkt		Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
1	Zentrale Dienste	20.000,00	20.496,10	496,10
	11902 Widerspruchsverfahren	20.000,00	20.496,10	496,10
2	Finanzen und Kommunales	180,00	204,00	24,00
	12222 Sonstige Bußgeldverfahren	180,00	204,00	24,00
3	Ordnung und Verkehr	1.755.000,00	1.789.023,21	34.023,21
	12211 Jagd- und Fischereiwesen	80.000,00	79.535,00	-465,00
	12212 Waffen und Sprengstoffangelegenheiten	70.000,00	68.062,09	-1.937,91
	12213 Gewerbe	5.000,00	5.948,46	948,46
	12232 Staatsangehörigkeit und Einbürgerungen	25.000,00	39.158,50	14.158,50
	12251 Aufenthaltstitel	75.000,00	106.753,40	31.753,40
	12312 Genehmigung Straßenverkehr	90.000,00	109.174,10	19.174,10
	12331 Erteilung von Fahrerlaubnissen	245.000,00	296.390,85	51.390,85
	12341 Zulassung, Um- und Abmeldung von Fahrzeugen	1.165.000,00	1.084.000,81	-80.999,19
4	Soziales	4.000,00	2.025,00	-1.975,00
	34302 Betreuer und Betreuungsvereine	4.000,00	2.025,00	-1.975,00
5	Jugend und Familie	1.200,00	0,00	-1.200,00
	36361 Betreuung von Adoptionen	1.200,00	0,00	-1.200,00
6	Bau und Umwelt	850.000,00	685.747,57	-164.252,43
	52121 Bauaufsicht/Bauverwaltung - Baukontrolle/Bauüberwachung	600.000,00	583.857,79	-16.142,21
	52122 Bauaufsicht/Bauverwaltung - Abgeschlossenheitsbescheinigungen	15.000,00	18.779,50	3.779,50
	52123 Bauaufsicht/Bauverwaltung - Baulasten	35.000,00	39.093,00	4.093,00
	52124 Bauaufsicht/Bauverwaltung - Bauordnungsrechtliche Verfahren	5.000,00	5.844,25	844,25
	53742 Abfallrechtliche Überwachungen	0,00	3.500,00	3.500,00
	55203 Wasserrechtliche Verfahren/Stellungnahmen	20.000,00	21.565,44	1.565,44
	53742 Abfallrechtliche Überwachungen	0,00	3.500,00	3.500,00
	55203 Wasserrechtliche Verfahren/Stellungnahmen	20.000,00	21.565,44	1.565,44
	55412 Artenschutz	0,00	630,45	630,45
	55451 Genehmigungen/ordnungsrechtliche Maßnahmen im Rahmen Naturschutz und Landespflege	20.000,00	12.008,22	-7.991,78
	56101 Immissionen - Bearbeitung von Anträgen auf Genehmigungen	155.000,00	468,92	-154.531,08
7	Gesundheit	117.000,00	61.486,79	-55.513,21
	41431 Infektionsschutz	18.000,00	12.715,50	-5.284,50
	41433 Hygieneüberwachungen	15.000,00	1.796,68	-13.203,32
	41441 Objektbezogene Stellungnahmen	4.000,00	2.904,89	-1.095,11
	41442 Personenbezogene Stellungnahmen	80.000,00	44.069,72	-35.930,28
8	Veterinärwesen und Landwirtschaft	69.000,00	81.118,25	12.118,25
	12411 Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung - Überwachung von Betrieben und Einrichtungen	6.000,00	6.206,27	206,27
	12412 Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung - Überwachung von Erzeugnissen	1.000,00	1.949,46	949,46
	12413 Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung - Konzessionen/Stellungnahmen zu Bauvorhaben	11.000,00	7.158,07	-3.841,93
	12432 Fleischhygiene - Überwachung von Erzeugnissen	45.000,00	47.979,70	2.979,70
	12441 Tierschutz	6.000,00	17.824,75	11.824,75

Die Mindererträge im Produkt 56101 resultieren aus einer Fehlkalkulation. Zudem stehen noch Verfahren aus.

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
432000	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge, und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	1.500,00	1.115,56	-384,44
432100	Elterntentgelte (Schulbuchausleihe)	180.000,00	215.420,23	+35.420,23
433000	Schülerbeförderungsentgelte (Eigenanteil an den Fahrtkosten)	25.500,00	28.888,35	+3.388,35
434000	Beteiligung Essenskosten	226.800,00	96.815,29	-129.984,71
<i>Die Mindererträge korrespondieren mit Minderaufwendungen bei Konto 524200.</i>				
434100	Beteiligung Essenskosten (Bildungs- und Teilhabepaket)	74.400,00	0,00	-74.400,00
<i>Die Beantragung der Kostenerstattung hat sich verzögert und wird im Haushaltsjahr 2022 erwartet.</i>				

E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.240,00	102.210,97	+27.970,97
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	500,00	58,30	-441,70
441200	Mieten und Pachten	19.300,00	26.360,32	+7.060,32
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.440,00	42.565,17	+23.125,17
<i>Die Mehrerträge sind vor allem im Bereich der Schulen angefallen. Dort werden u. a. Gebühren für Kopien sowie Mieteinnahmen für außerschulische Nutzungen erhoben (+29 T€).</i>				
441902	Entgelte Photovoltaikanlagen	35.000,00	33.227,18	-1.772,82

E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.831.755,00	6.318.780,06	+487.025,06
442100	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von verbundenen Unternehmen	24.000,00	36.117,14	+12.117,14
442210	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	30.250,00	41.142,00	+10.892,00
442220	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - von Beteiligungen privaten Unternehmen	40.000,00	15.699,73	-24.300,27
<i>Es handelt sich um Erträge aus der Auflösung des Vermögens der ehemaligen Wirtschaftsförderungsgesellschaft (s. Konten 569941 und 379901).</i>				
442310	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	247.970,00	337.124,36	+89.154,36
442410	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	2.371.000,00	2.240.409,99	-130.590,01
<i>Die Mindererträge lassen sich auf die Personalkostenerstattung für das beim Landkreis beschäftigte und im Jobcenter eingesetzte Personal zurückführen (-136 T€). Für den Planansatz werden die Vorjahreswerte herangezogen. Die Abweichung entsteht demnach aufgrund der tatsächlichen Festsetzung.</i>				
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	21.000,00	42.357,18	+21.357,18
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	177.070,00	192.279,84	+15.209,84

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
442440	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	2.700.000,00	3.129.253,54	+429.253,54
<i>Die Differenz entstand im Bereich der Kostenbeteiligung bei Beförderungen auf Regionallinien, durch den SPNV-Nord. Siehe Erläuterungen zur Teilergebnisrechnung 3.</i>				
442480	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	160.000,00	165.073,13	+5.073,13
442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	29.000,00	80.090,25	+51.090,25
<i>Die Mehrerträge resultieren aus nicht planbaren Erstattungen nach dem Mutterschutzgesetz seitens der Krankenkassen.</i>				
442510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	6.500,00	24.645,02	+18.145,02
442520	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.950,00	4.475,52	+2.525,52
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	3.515,00	2.332,70	-1.182,30
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen	19.500,00	7.779,66	-11.720,34

E 7 Sonstige laufende Erträge

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 7	Sonstige laufende Erträge	1.165.000,00	2.252.035,13	+1.087.035,13
461100	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	752.000,00	5.894,07	-746.105,93
<i>Bei dem Ansatz von 752 T€ handelt es sich um den Verkauf der kreiseigenen Grundstücke am DRK-Krankenhaus Kirchen. Ausweislich des Kreistagsbeschlusses vom 17.11.2020 steht der Vertragsabschluss unter dem Vorbehalt der Zustimmung des Kreisausschusses. Diese wurde im Haushaltsjahr nicht erteilt. Die Kaufpreiszahlung wurde daraufhin im Haushaltsjahr 2022 erneut eingeplant und an die derzeitige Kaufpreiserwartung angepasst.</i>				
462100	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.)	76.000,00	162.536,07	+86.536,07
<i>Die Mehrerträge sind vor allem auf die Ahndung von Verstößen gegen die Corona-Bekämpfungsverordnung zurückzuführen.</i>				
462210	Säumniszuschläge, Verzugszinsen	45.000,00	132.295,51	+87.295,51
462220	Mahngebühren, Porto, Auslagen	50.000,00	61.419,55	+11.419,55
462700	Versicherungserstattungen in Schadensfällen	152.000,00	76.545,06	-75.454,94
<i>Die hier anfallenden Mindererträge korrespondieren mit Minderaufwendungen bei Konto 569400.</i>				
462800	Schadensersatzleistungen	30.000,00	48.384,80	+18.384,80
462900	Sonstige laufende Erträge	60.000,00	52.723,22	-7.276,78
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen - Einzelwertberichtigung	0,00	9.840,66	+9.840,66
466112	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen - Pauschalwertberichtigung	0,00	2.791,07	+2.791,07
466113	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	0,00	394,70	+394,70

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
	gungen auf Forderungen - Abzinsung			
466130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	41.097,65	+41.097,65
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	726.281,10	+726.281,10
<i>Hierin sind Veränderungen an folgenden Rückstellungen enthalten:</i>				
	- Pensionsrückstellung		133 T€	
	- Beihilferückstellung		324 T€	
	- Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger 2020		217 T€	
	- Ausstehende Nebenkostenabrechnungen für Liegenschaften		23 T€	
	- Anhängige Gerichtsverfahren Sozialrecht		25 T€	
	- Schülerbeförderung Barerstattungen		4 T€	
466200	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	931.831,67	+931.831,67
<i>Die RWE-Stammaktie hatte zum 31.12.2021 ausweislich des Depotauszuges einen Stückwert von 35,26 € je Aktie (VJ: 34,49 €). Die 1.994.838 Stück RWE-Stammaktien mussten zum Jahresabschluss 2021 gemäß § 35 IV GemHVO unterschiedlich bewertet werden:</i>				
- 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 35,26 € zugeschrieben werden. Für dieses Paket ergibt sich eine Zuschreibung von 932 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. Aufgrund der bereits erreichten Obergrenze konnte keine Zuschreibung erfolgen. Da der Börsenwert dieses Pakets nun über dem Buchwert liegt, besteht zum 31.12.2021 eine stille Reserve in Höhe von 3.299 T€.				

E 9 Personalaufwendungen

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.410.793,00	26.350.334,09	-1.060.458,91
501200	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	57.420,00	59.723,34	+2.303,34
501400	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	103.500,00	82.159,06	-21.340,94
501900	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Sonstige (u. a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	35.036,00	31.608,33	-3.427,67
502110	Dienstbezüge - Beamte - Dienstbezüge	3.879.078,00	4.017.291,90	+138.213,90
<i>Die Mehraufwendungen bei den Bezügen der Beamten sind vor allem auf folgende Gründe zurückzuführen:</i>				
	- Nichteinstellungen		-16 T€	
	- Wechsel zu/von anderen Betriebsteilen oder Statusänderung		+148 T€	
	- Erhöhung/Senkung der wöchentlichen Arbeitszeit		+18 T€	
	- Abwesenheiten/Kündigungen		-74 T€	
	- Sonstiges (z. B. Kosten Rufbereitschaft, Tarifvertrag)		+38 T€	
	- Umbuchung der pandemiebedingten (Mehr-)Aufwendungen auf Posten E 21		-83 T€	
	- Pauschale Kürzung des Haushaltsansatzes		+107 T€	
502210	Dienstbezüge - Arbeitnehmer - Vergütungen	13.784.738,00	12.579.103,49	-1.205.634,51
<i>Die Einsparungen bei den Beschäftigtenvergütungen sind vor allem auf folgende Gründe zurückzuführen:</i>				
	- Nicht eingeplante Neueinstellungen		+333 T€	
	- Nichteinstellungen		-157 T€	
	- frühere/spätere Einstellungen oder Arbeitsaufnahmen		-14 T€	
	- Wechsel zu/von anderen Betriebsteilen oder Statusänderung		-207 T€	
	- Erhöhung/Senkung der wöchentlichen Arbeitszeit		-11 T€	
	- Abwesenheiten/Kündigungen		-749 T€	
	- Höhergruppierungen (nicht eingeplant/früher/später)		+7 T€	
	- Fleischbeschauer - Erhöhung Fallzahlen		+11 T€	
	- Sonstiges (z. B. Kosten Rufbereitschaft, Tarifvertrag)		-153 T€	
	- pandemiebedingte Aufwendungen		+230 T€	

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis EUR	Abweichung EUR
- Umbuchung der pandemiebedingten (Mehr-)Aufwendungen auf Posten E 21			-882 T€	
- Pauschale Kürzung des Haushaltsansatzes			+385 T€	
502221	Dienstbezüge - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (Kernverwaltung)	185.100,00	182.745,00	-2.355,00
502222	Dienstbezüge - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (Schulen)	39.000,00	38.978,22	-21,78
502290	Dienstbezüge - Arbeitnehmer - Sonstige	6.000,00	1.603,00	-4.397,00
502910	Dienstbezüge - Sonstige - Vergütungen	15.500,00	15.465,24	-34,76
503100	Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	0,00	116,65	+116,65
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	1.062.396,00	966.257,70	-96.138,30
Die Minderaufwendungen korrespondieren weitestgehend mit den Veränderungen bei Konto 502210:				
- Nicht eingeplante Neueinstellungen			+25 T€	
- Nichteinstellungen			-8 T€	
- frühere/spätere Einstellungen oder Arbeitsaufnahmen			-4 T€	
- Wechsel zu/von anderen Betriebsteilen oder Statusänderung			-15 T€	
- Erhöhung/Senkung der wöchentlichen Arbeitszeit			-1 T€	
- Abwesenheiten/Kündigungen			-56 T€	
- Höhergruppierungen (nicht eingeplant/früher/später)			+1 T€	
- Sonstiges (z. B. Kosten Rufbereitschaft, Tarifvertrag)			-14 T€	
- pandemiebedingte Aufwendungen			+14 T€	
- Umbuchung der pandemiebedingten (Mehr-)Aufwendungen auf Posten E 21			-67 T€	
- Pauschale Kürzung des Haushaltsansatzes			+30 T€	
503201	Beiträge zur Versorgungskasse - Arbeitnehmer (Leistungsprämien Kernverwaltung)	14.400,00	13.391,20	-1.008,80
503202	Beiträge zur Versorgungskasse - Arbeitnehmer (Leistungsprämien Schulen)	3.100,00	3.055,14	-44,86
504100	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte (u. a. Nachversicherung)	4.650,00	4.540,58	-109,42
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	2.832.665,00	2.592.982,60	-239.682,40
Die Minderaufwendungen korrespondieren weitestgehend mit den Veränderungen bei Konto 502210:				
- Nicht eingeplante Neueinstellungen			+69 T€	
- Nichteinstellungen			-32 T€	
- frühere/spätere Einstellungen oder Arbeitsaufnahmen			-8 T€	
- Wechsel zu/von anderen Betriebsteilen oder Statusänderung			-42 T€	
- Erhöhung/Senkung der wöchentlichen Arbeitszeit			-1 T€	
- Abwesenheiten/Kündigungen			-159 T€	
- Höhergruppierungen (nicht eingeplant/früher/später)			+2 T€	
- Fleischbeschauer - Erhöhung Fallzahlen			-1 T€	
- Sonstiges (z. B. Kosten Rufbereitschaft, Tarifvertrag)			-8 T€	
- pandemiebedingte Aufwendungen			+35 T€	
- Umbuchung der pandemiebedingten (Mehr-)Aufwendungen auf Posten E 21			-174 T€	
- Pauschale Kürzung des Haushaltsansatzes			+79 T€	
504201	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (Leistungsprämien Kernverwaltung)	38.100,00	33.370,08	-4.729,92
504202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (Leistungsprämien Schulen)	8.300,00	8.108,67	-191,33
504203	Umlage Unfallkasse für Beschäftigte Landkreis	68.500,00	70.080,65	+1.580,65
504204	Umlage Unfallkasse für Sonstige (freie Mitarbeiter, Sachverständige, etc.)	116.000,00	119.470,28	+3.470,28
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	0,00	726,39	+726,39
505100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen - Beamte (Aktive)	311.670,00	303.828,52	-7.841,48
505110	Beihilfen, Unterstützungsleistungen - Beamte (Pensionäre)	600.000,00	814.794,71	+214.794,71

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis EUR	Abweichung EUR														
<p>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 Mehraufwendungen sind auf die Steigerung der fallbezogenen Pauschale für die Versorgungsempfänger zurückzuführen, die sich vor allem wegen der dynamischen Kostenentwicklung im Gesundheitswesen ergibt.</p>																		
505200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen - Arbeitnehmer	2.100,00	2.117,50	+17,50														
506100	Personalnebenaufwendungen - Beamte	16.000,00	3.932,79	-12.067,21														
506200	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer	11.000,00	4.629,35	-6.370,65														
506290	Vermögenswirksame Leistungen Arbeitnehmer	14.045,00	12.050,42	-1.994,58														
506900	Personalnebenaufwendungen - Sonstige	13.882,00	0,00	-13.882,00														
507111	Bildung Pensionsrückstellung	777.800,00	743.373,00	-34.427,00														
<p>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.</p> <p>Der Teil der Pensionsrückstellung für die Aktiven ist um 1.303 T€ gesunken, der für die Versorgungsempfänger um 1.913 T€ angestiegen (s. Konten 241110 und 242110 unter Abschnitt 3.2). Insgesamt ist die Pensionsrückstellung also um 610 T€ angestiegen. Die Veränderung der Pensionsrückstellung lässt sich auf folgende Einzelbewegungen zurückführen:</p> <table border="0"> <tr> <td>- <u>Veränderungen aufgrund von Sondereffekten</u></td> <td style="text-align: right;">-133 T€</td> </tr> <tr> <td>- frühzeitig verstorbene Pensionsempfänger</td> <td style="text-align: right;">-133 T€</td> </tr> <tr> <td> </td> <td></td> </tr> <tr> <td>- <u>Planmäßige Veränderungen</u></td> <td style="text-align: right;">+743 T€</td> </tr> <tr> <td>- Ansammlung von Ansprüchen durch Neuverbeamtungen</td> <td style="text-align: right;">+40 T€</td> </tr> <tr> <td>- Ansammlung von Ansprüchen durch aktive Beamte</td> <td style="text-align: right;">+991 T€</td> </tr> <tr> <td>- Tilgung der Ansprüche der Versorgungsempfänger</td> <td style="text-align: right;">-287 T€</td> </tr> </table> <p>Die planmäßigen Veränderungen (saldierte Zuführungen zur Rückstellung) wurden hier bei Konto 507111 erfasst, die Veränderung aus Sondereffekten (Auflösung der Rückstellung wegen Entfallen des Grundes nach § 36 Abs. 3 GemHVO in Höhe von 133T€) wurden bei Konto 466140 gebucht (s. Erl. zu Posten E 7).</p>					- <u>Veränderungen aufgrund von Sondereffekten</u>	-133 T€	- frühzeitig verstorbene Pensionsempfänger	-133 T€	 		- <u>Planmäßige Veränderungen</u>	+743 T€	- Ansammlung von Ansprüchen durch Neuverbeamtungen	+40 T€	- Ansammlung von Ansprüchen durch aktive Beamte	+991 T€	- Tilgung der Ansprüche der Versorgungsempfänger	-287 T€
- <u>Veränderungen aufgrund von Sondereffekten</u>	-133 T€																	
- frühzeitig verstorbene Pensionsempfänger	-133 T€																	
- <u>Planmäßige Veränderungen</u>	+743 T€																	
- Ansammlung von Ansprüchen durch Neuverbeamtungen	+40 T€																	
- Ansammlung von Ansprüchen durch aktive Beamte	+991 T€																	
- Tilgung der Ansprüche der Versorgungsempfänger	-287 T€																	
507121	Bildung Beihilferückstellungen	220.000,00	459.364,35	+239.364,35														
<p>Die Beihilferückstellungen nach § 36 Abs. 1 S. 1 Nr. 2 GemHVO berechnen sich in Anlehnung an § 11 Abs. 3 der Gemeindeeröffnungsbilanzbewertungsverordnung</p> <ol style="list-style-type: none"> auf Basis der Pensionsrückstellungen und dem Verhältnis der Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger zu den Pensionsauszahlungen an Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre. <p>zu 1. Die Pensionsrückstellungen sind im Haushaltsjahr 2021 um 610 T€ gestiegen, wobei die für Aktive um 1.303 T€ gesunken und die für Pensionsempfänger um 1.913 T€ gestiegen ist (s. Erläuterungen zu Konten 507111 und 466140). Diese Verminderung wirkt sich auch unmittelbar auf die Beihilferückstellungen aus.</p> <p>zu 2. Das Verhältnis der Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger zu den Pensionsauszahlungen an Versorgungsempfänger ist in den letzten Jahren stetig angestiegen, hat sich nun aber verstetigt. Die nachfolgende Tabelle zeigt die Sätze für die vergangenen Dreijahreszeiträume:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2013-2015</th> <th>2014-2016</th> <th>2015-2017</th> <th>2016-2018</th> <th>2017-2019</th> <th>2018-2020</th> <th>2019-2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>17,5%</td> <td>18,6%</td> <td>22,0%</td> <td>24,4%</td> <td>26,7%</td> <td>24,5 %</td> <td>24,5 %</td> </tr> </tbody> </table> <p>Die Beihilferückstellung für Aktive sinkt daher um 324 T€, während die für Pensionsempfänger um 459 T€ ansteigt. Ersteres stellt eine ertragswirksame Auflösung dar und wurde daher nicht bei Konto 507121, sondern bei Konto 466140 gebucht. (s. Erläuterungen zu Posten E 7).</p>					2013-2015	2014-2016	2015-2017	2016-2018	2017-2019	2018-2020	2019-2022	17,5%	18,6%	22,0%	24,4%	26,7%	24,5 %	24,5 %
2013-2015	2014-2016	2015-2017	2016-2018	2017-2019	2018-2020	2019-2022												
17,5%	18,6%	22,0%	24,4%	26,7%	24,5 %	24,5 %												
507910	Bildung von Rückstellungen - Ehrensold für Aktive	15.000,00	1.069,00	-13.931,00														
507920	Aufwendungen aus Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten nach §	-16.000,00	19.145,00	+35.145,00														

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
	107b BeamtVG			
508100	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. - Beamte	0,00	-1.624,10	-1.624,10
508200	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. - Arbeitnehmer	0,00	36.932,72	+36.932,72
508300	Zuführungen zu Rückstellungen für Alters- teilzeit	38.300,00	43.293,00	+4.993,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	3.393,00	2.828,57	-564,43
509001	Pauschalierte Lohnsteuer (Leistungszulagen Kernverwaltung)	120,00	88,67	-31,33
511100	Versorgungsaufwendungen - Beamte	3.150.000,00	3.083.733,07	-66.266,93

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	34.753.191,00	33.726.961,86	-1.026.229,14
522100	Heizung	801.500,00	780.263,93	-21.236,07
<i>Im Haushaltsjahr 2021 entstanden pandemiebedingte Abweichungen bei den Betriebskosten. So gab es Einsparungen durch gänzliche/teilweise Schließung der Schulen sowie Mehraufwendungen durch Lüftungskonzepte.</i>				
522200	Strom (soweit nicht Heizung)	626.500,00	506.586,33	-119.913,67
<i>Die Minderaufwendungen entstehen überwiegend durch zeitlich versetzte Abrechnungen.</i>				
522300	Wasser / Abwasser	253.000,00	218.039,32	-34.960,68
<i>Im Haushaltsjahr 2021 entstanden pandemiebedingte Abweichungen bei den Betriebskosten. Die Einsparungen sind u. a. durch die gänzliche/teilweise Schließung der Schulen entstanden.</i>				
522400	Abfall	85.950,00	98.283,37	+12.333,37
523100	Gebäudeunterhaltung (Budgetierter Unter- haltungsaufwand)	224.200,00	205.723,22	-18.476,78
523101	Gebäudeunterhaltung (Unterhaltungsauf- wand Mietwohngebäude)	2.000,00	0,00	-2.000,00
523102	Unterhaltung der Wasserläufe	162.000,00	1.315,15	-160.684,85
<i>Die Minderaufwendungen werden unter 1.4 unter Teilergebnisrechnung 6 erläutert.</i>				
523104	Unterhaltung der Wehranlagen	50.000,00	1.250,00	-48.750,00
<i>Die Minderaufwendungen werden unter 1.4 unter Teilergebnisrechnung 6 erläutert.</i>				
523105	Gebäudeunterhaltung (pauschale Unterhal- tungsaufwendungen)	275.000,00	200.357,46	-74.642,54
523106	Gebäudeunterhaltung (Wartung und Prü- fung an kreiseigenen Gebäuden)	358.000,00	352.507,24	-5.492,76
523107	Gebäudeunterhaltung (Unterhaltung der Heizungsanlage)	0,00	42.358,31	+42.358,31
<i>Im Haushaltsjahr 2020 wurde dieses Konto in den Bereitstellungsbudgets der Schulen ergänzt. Bis einschließlich 2020 wurden die Reparaturkosten für Heizungsanlagen fälschlicherweise bei den Verbrauchsmitteln abgebildet. Die angefallenen Mehraufwendungen wurden durch Minderaufwendungen im restlichen Deckungskreis aufgefangen.</i>				
523120	Ausbaubeiträge	15.000,00	14.779,66	-220,34
523131	Gebäudeunterhaltung (Maßnahmenbezoge- ner Unterhaltungsaufwand - Baukonstruktionen)	1.157.000,00	875.277,38	-281.722,62
<i>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.</i>				
523134	Gebäudeunterhaltung (Energetische Sanie- rungen KI 3.0)	0,00	2.490,68	+2.490,68

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
523136	Gebäudeunterhaltung (Maßnahmenbezogener Unterhaltungsaufwand - Technische Anlagen)	148.100,00	168.387,26	+20.287,26
<i>s. Konto 523131</i>				
523137	Gebäudeunterhaltung (Maßnahmenbezogener Unterhaltungsaufwand - Außenanlagen)	29.700,00	68.860,94	+39.160,94
<i>s. Konto 523131</i>				
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.422.200,00	1.365.663,35	-56.536,65
523380	Instandsetzung und Unterhaltung der Kreisstraßen	1.400.000,00	1.758.217,37	+358.217,37
<i>Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 6 (Leistung 54201) verwiesen.</i>				
523381	Anteil an den gemeinschaftlichen Straßenunterhaltungskosten	1.478.000,00	1.361.380,12	-116.619,88
<i>Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 6 (Leistung 54201) verwiesen.</i>				
523382	Beseitigung von Unfallschäden	30.000,00	32.946,00	+2.946,00
523500	Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	132.000,00	96.636,86	-35.363,14
<i>Die Minderaufwendungen begründen sich durch die pandemiebedingt geringere Anzahl an Dienstfahrten.</i>				
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	43.500,00	38.169,91	-5.330,09
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.200,00	5.431,18	+4.231,18
523702	Unterhaltung der Hardware und EDV-technischen Ausstattung	90.550,00	159.628,37	+69.078,37
<i>Die Mehraufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie wurden durch Übertragungen aus den Vorjahren und Einsparungen innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt.</i>				
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	123.900,00	233.702,10	+109.802,10
<i>Die Mehraufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie wurden durch Übertragungen aus den Vorjahren und Einsparungen innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt.</i>				
523801	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Hausmeister	10.000,00	10.781,56	+781,56
523803	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Digitalpakt	0,00	6.546,85	+6.546,85
524110	Freigestellter Schülerverkehr	1.414.000,00	1.331.483,17	-82.516,83
<i>Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 3 (Produkt 2410) verwiesen.</i>				
524120	Schülerbeförderung im ÖPNV	17.518.071,00	18.659.291,71	+1.141.220,71
<i>Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 3 (Produkt 2410) verwiesen.</i>				
524130	Kindergartenbeförderung (freigestellter Verkehr)	86.000,00	140.226,24	+54.226,24
<i>Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 3 (Produkt 2410) verwiesen.</i>				
524140	Kindergartenbeförderung (im ÖPNV)	250.000,00	187.021,90	-62.978,10
<i>Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 3 (Produkt 2410) verwiesen.</i>				
524150	Barerstattungen	115.000,00	75.718,04	-39.281,96
<i>Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 3 (Produkt 2410) verwiesen.</i>				
524200	Essenskosten	418.500,00	191.048,44	-227.451,56
<i>Die Minderaufwendungen korrespondieren mit Mindererträgen bei Konto 434000.</i>				
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	13.200,00	8.884,70	-4.315,30
524500	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und	793.000,00	154.554,54	-638.445,46

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis EUR	Abweichung EUR
	Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe			
<i>Die Minderaufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie dienen zur Deckung der eventuell angefallenen Mehraufwendungen bei anderen Konten in den Schulbudgets (s. Konten 523100, 523702, 523800, 563100 und 563900)</i>				
524501	Verbrauchsmittel an Schulen: Schulbücher (Schulbuchausleihe)	450.000,00	223.168,90	-226.831,10
<i>Die Verbrauchsmittel wurden in Gänze abgerechnet. Die Aufwendungen werden seitens des Landes vollständig ausgeglichen und korrespondieren mit Erträgen bei Konto 414420. Demzufolge handelt es sich nicht um eine Einsparung. In den kommenden Haushaltsplanungen wird der Ansatz angepasst.</i>				
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	217.000,00	257.741,37	+40.741,37
<i>Der Mehraufwand entstand überwiegend in den Produkten:</i>				
<ul style="list-style-type: none"> - 12251 Aufenthaltstitel (+21 T€) - 12331 Erteilung von Fahrerlaubnissen (+27 T€) 				
<i>Der angefallene Mehraufwand wurde durch Mehreinnahmen in den gleichen Produkten gedeckt.</i>				
524800	Sonstige bezogene Leistungen	35.000,00	19.709,59	-15.290,41
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	73.900,00	54.797,21	-19.102,79
525210	Kostenerstattungen - an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - an Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	30.000,00	0,00	-30.000,00
<i>Hier wurde zunächst die Umlage für die kommunale Beratungsgesellschaft Eingliederungshilfe gebildet. Zu diesem Zeitpunkt war jedoch noch nicht klar welche Rechtsform gewählt wird. Die tatsächliche Verbuchung erfolgte auf Konto 525440.</i>				
525310	Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	0,00	48.715,46	+48.715,46
<i>Bei den Mehraufwendungen handelt es sich um Personalkostenerstattungen gegenüber den Eigenbetrieben. Ca. 8 T€ entfallen hierbei auf die Kulturellen Einrichtungen und 40 T€ auf den Abfallwirtschaftsbetrieb.</i>				
525410	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an den Bund	1.111.000,00	1.088.497,95	-22.502,05
525420	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	297.500,00	311.138,57	+13.638,57
525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.647.220,00	1.259.539,52	-387.680,48
<i>Die Kostenerstattungen teilen sich wie folgt auf die Teilrechnungen auf:</i>				
Teilergebnisrechnung		Ansatz	Rechnungsergebnis	Abweichung
Produkt		EUR	EUR	EUR
3 Ordnung und Verkehr		15.000,00	12.589,32	-2.410,68
12702 Rettungsdienst - Kostenbeteiligung		15.000,00	12.589,32	-2.410,68
4 Soziales		590.000,00	419.250,00	-170.750,00
31222 Leistungen zur Sicherung der Unterkunft und Heizung		590.000,00	419.250,00	-170.750,00
6 Bau und Umwelt		151.500,00	114.181,93	-37.318,07
52124 Bauaufsicht/Bauverwaltung - Bauordnungsrechtliche Verfahren		101.500,00	88.924,93	-12.575,07
54201 Bau/Unterhaltung von Kreisstraßen		50.000,00	25.257,00	-24.743,00
9 Schulen		887.000,00	710.998,59	-176.001,41
21515 Bereitstellung und Betrieb Sportzentrum Altenkirchen		165.000,00	165.000,00	0,00
21532 Bertha-von-Suttner-Realschule plus Betzdorf - Betrieb		59.000,00	57.998,90	-1.001,10
21561 Westerwaldschule Gebhardshain - Bereitstellung		35.000,00	0,00	-35.000,00
21562 Westerwaldschule Gebhardshain - Betrieb		40.000,00	0,00	-40.000,00
21717 Bereitstellung und Betrieb Sportzentrum Altenkirchen		165.000,00	165.000,00	0,00
21812 Integrierte Gesamtschule Horhausen - Betrieb		45.000,00	0,00	-45.000,00
21822 Integrierte Gesamtschule Hamm - Betrieb		150.000,00	124.977,75	-25.022,25
21823 Integrierte Gesamtschule Hamm - Kostenbeteiligung		45.000,00	43.704,60	-1.295,40

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis EUR	Abweichung EUR
<i>durch die Verbandsgemeinde Hamm/Sieg</i>				
22111	Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld - Bereitstellung	0,00	10.000,00	10.000,00
22112	Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld - Betrieb	3.000,00	0,00	-3.000,00
22143	Förderschulen außerhalb des Landkreises - Kostenbeteiligung	150.000,00	124.473,26	-25.526,74
23131	Kostenbeteiligung an Berufsbildenden Schulen anderer Schulträger	30.000,00	19.844,08	-10.155,92
10	Landratsbüro/Pressestelle	3.720,00	2.519,68	-1.200,32
11201	Aus- und Fortbildung	3.720,00	2.519,68	-1.200,32

Bei den ausgebliebenen Kostenerstattungen bei den Leistungen 21562, 21812 und 22112 handelt es sich um Abrechnungen von Betriebs- und Nebenkosten mit den Verbandsgemeinden. Der Ansatz bei Leistung 21561 wurde doppelt eingeplant. Es handelt sich hierbei um die gleiche Kostenerstattung wie bei Leistung 21562.

Bei den Erstattungen bei Produkt 3122 handelt es sich um die Kostenerstattungen an die Verbandsgemeinden für das beim Jobcenter eingesetzte Personal.

525440	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	60.000,00	138.291,20	+78.291,20
<p>Der Mehraufwand entstand in den folgenden Produkten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 12443 Tierkörperbeseitigung (+33 T€) Der Mehraufwand entstand u. a. durch nicht eingeplante Spitzabrechnungen der Tierseuchenkasse für die Jahre 2019 und 2020. Ausweislich des Kreisausschussbeschlusses vom 15.11.2021 wurden die Mittel überplanmäßig bereitgestellt. - 31691 Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe (+45 T€) Hierbei handelt es sich um die Kostenerstattung für den beim Landkreistag eingerichteten kommunalen Zweckverband zu Koordinierung und Beratung der Eingliederungshilfe. Der Ansatz hierfür wurde bei Konto 525210 gebildet. Es handelt sich demzufolge nur um eine Umbuchung. 				
525490	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich	8.000,00	14.896,70	+6.896,70
525510	Kostenerstattungen - an den privaten Bereich - an private Unternehmen	109.000,00	151.568,38	+42.568,38
<p>Der Mehraufwand entstand im Zuge der Flutkatastrophe im Ahrtal und umfasst auf diesem Konto die Erstattungen für Verdienstaussfälle. Ausweislich des Kreisausschussbeschlusses vom 14.02.2022 wurden die fehlenden Haushaltsmittel überplanmäßig bereitgestellt.</p>				
525590	Kostenerstattungen - an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	86.000,00	113.115,59	+27.115,59
<p>Der Mehraufwand entstand im Bereich der Personal- und Sachkostenerstattung an die Integrierte Leitstelle Montabaur (Rettungsdienst).</p>				
529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.101.500,00	691.968,76	-409.531,24
<p>Die Abweichung teilt sich wie folgt auf die Produkte/Teilrechnungen auf:</p>				
Teilergebnisrechnung Produkt		Ansatz EUR	Rechnungsergebnis EUR	Abweichung EUR
3 Ordnung und Verkehr		9.100,00	41.000,00	31.900,00
12211 Jagd- und Fischereiwesen		9.000,00	6.908,40	-2.091,60
12212 Waffen und Sprengstoffangelegenheiten		100,00	852,09	752,09
12213 Gewerbe		0,00	3.320,18	3.320,18
12802 Katastrophenschutz		0,00	29.919,33	29.919,33
6 Bau und Umwelt		612.000,00	354.360,48	-257.639,52
52121 Bauaufsicht/Bauverwaltung - Baukontrolle/Bauüberwachung		32.000,00	44.969,04	12.969,04
52124 Bauaufsicht/Bauverwaltung - Bauordnungsrechtliche Verfahren		100.000,00	4.094,67	-95.905,33
55412 Artenschutz		450.000,00	290.863,83	-159.136,17
55451 Genehmigungen/ordnungsrechtliche Maßnahmen im Rahmen Naturschutz und Landespflege		20.000,00	7.141,63	-12.858,37
56101 Immissionen - Bearbeitung von Anträgen auf Genehmigungen		10.000,00	7.291,31	-2.708,69

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis EUR	Abweichung EUR
8	Veterinärwesen und Landwirtschaft	50.000,00	45.572,53	-4.427,47
12441	Tierschutz	50.000,00	45.572,53	-4.427,47
9	Schulen	33.300,00	17.563,04	-15.736,96
21531	Bertha-von-Suttner-Realschule plus Betzdorf - Bereitstellung	5.000,00	0,00	-5.000,00
21561	Westerwaldschule Gebhardshain - Bereitstellung	5.000,00	0,00	-5.000,00
21811	Integrierte Gesamtschule Horhausen - Bereitstellung	23.300,00	17.563,04	-5.736,96
11	Regional- und Kreisentwicklung/Landesplanung	342.100,00	196.994,91	-145.105,09
51121	Kreis- Regionalentwicklung und Demografie	35.000,00	29.877,06	-5.122,94
51123	Kreisentwicklung/Leader-Projekt	307.100,00	167.117,85	-139.982,15
12	Wirtschaftsförderung	55.000,00	36.477,80	-18.522,20
57103	Wirtschaftsförderung - Zusammenarbeit mit/Förderung von Organisationen	55.000,00	36.477,80	-18.522,20

Bei der Abweichung bei Produkt 1280 handelt es sich ebenfalls um Mehraufwendungen durch die Flut-Katastrophe im Ahrtal. Ausweislich des Kreisausschussbeschlusses vom 14.02.2022 wurden die fehlenden Haushaltsmittel überplanmäßig bereitgestellt.

Die Abweichung bei Leistung 52124 ergibt sich aus einer zunächst eingeplanten aber ausgebliebenen Ersatzvornahme. Zudem wurden die restlichen Ersatzvornahmen fälschlicherweise bei Leistung 52121 verbucht.

Die Minderaufwendungen bei Produkt 55412 korrespondieren mit Mindererträgen bei Konto 414410. Diese entstanden innerhalb des Artenschutzprojektes Intasaqua, u. a. weil ein Projekt am Mühlengraben in Flögert nicht durchgeführt wurde. Das Gesamtprojekt läuft noch bis zum 30.09.2022.

Bezüglich der Minderaufwendungen unter Produkt 5112 s. Erläuterungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 11.

E 11 Abschreibungen

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis EUR	Abweichung EUR
E 11	Abschreibungen	8.406.183,00	8.708.162,01	+301.979,01
532100	Abschreibungen - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	127.426,00	88.659,40	-38.766,60
532200	Abschreibungen - Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	1.206.906,00	1.221.292,59	+14.386,59
532300	Abschreibungen - Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	233.729,00	233.646,24	-82,76
534100	Abschreibungen - mit Wohnbauten	23.863,00	20.722,68	-3.140,32
534300	Abschreibungen - mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	1.635.565,00	1.607.973,34	-27.591,66
534500	Abschreibungen - mit Sportanlagen	306.506,00	306.503,90	-2,10
534700	Abschreibungen - mit Verwaltungsgebäuden	197.553,00	197.553,40	+0,40
534900	Abschreibungen - mit sonstigen Gebäuden	137.186,00	140.001,08	+2.815,08
535100	Abschreibungen - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	547.458,00	566.640,31	+19.182,31
535800	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen	2.653.838,00	2.735.774,45	+81.936,45
535900	Abschreibungen - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.317,00	816,44	-2.500,56
536300	Abschreibungen - Schulgebäuden und Schulturnhallen	330.532,00	330.531,87	-0,13
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	92.370,00	103.363,72	+10.993,72

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis EUR	Abweichung EUR
538200	Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	43.458,00	47.031,57	+3.573,57
538300	Abschreibungen - Betriebsvorrichtungen	123.789,00	173.573,30	+49.784,30
538500	Abschreibungen - Betriebs- und Geschäftsausstattung	725.396,00	916.786,24	+191.390,24

Es 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	Rechnungsergebnis EUR	Abweichung EUR
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.823.580,00	45.427.480,85	-1.396.099,15
541202	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - TIME GmbH	130.000,00	63.429,52	-66.570,48
<i>Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 12 verwiesen.</i>				
541420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an das Land	45.000,00	47.632,86	+2.632,86
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	30.319.400,00	30.207.431,08	-111.968,92
<i>Die Minderaufwendungen teilen sich wie folgt auf:</i>				
<ul style="list-style-type: none"> - Ausgleichsleistungen für übertragene Schulen (laufende Leistungen an VGen AK-FF und Hamm): +27 T€ - Zuwendungen an kommunale Kindertagesstättenträger: - 139 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	6.492,95	-7,05
541500	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den privaten Bereich	4.000,00	3.000,00	-1.000,00
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	45.000,00	47.670,93	+2.670,93
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	16.273.680,00	15.051.823,51	-1.221.856,49
<i>Die Minderaufwendungen resultieren überwiegend aus den Zuwendungen an Kindertagesstättenträger (-1.187 T€). Es wird auf die Erläuterungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 5 verwiesen.</i>				

E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis EUR	Abweichung EUR
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	94.779.800,00	96.175.523,66	+1.395.723,66
551400	SGB II - Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden (§ 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 bis 4 SGB II)	62.000,00	48.437,28	-13.562,72
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	175.000,00	178.600,60	+3.600,60

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
552210	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II - an Arbeitsgemeinschaften - Kosten der Unterkunft und Heizung - mit Bundesbeteiligung	11.800.000,00	11.772.070,63	-27.929,37
552220	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II - an Arbeitsgemeinschaften - Einmalige Leistungen	250.000,00	170.725,19	-79.274,81
552301	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II - Schulausflüge/Klassenfahrten	40.000,00	3.961,30	-36.038,70
552302	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II - Ausstattung mit persönlichem Schulbedarf	170.000,00	165.092,75	-4.907,25
552304	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II - Lernförderung/Nachhilfeunterricht	35.000,00	32.081,86	-2.918,14
552305	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II - Mittagsverpflegung	0,00	510,48	+510,48
552306	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II - Vereinsbeiträge, Musikunterricht, Freizeiten	15.000,00	2.669,26	-12.330,74
553100	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	71.000,00	172.941,81	+101.941,81
553101	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung in besonderen Wohnformen	1.279.000,00	1.305.552,53	+26.552,53
553102	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung außerhalb von besonderen Wohnformen	1.990.000,00	2.094.975,72	+104.975,72
553150	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung - Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	2.000,00	350,00	-1.650,00
553151	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung - Blindenhilfe	75.000,00	70.469,07	-4.530,93
553300	SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	648.000,00	708.821,81	+60.821,81
553500	SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	8.989.000,00	9.481.715,51	+492.715,51
553550	SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung - Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	1.000,00	0,00	-1.000,00
553551	SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung - Blindenhilfe	42.000,00	50.929,11	+8.929,11
553600	SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	9.000,00	9.299,35	+299,35
553700	SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	47.000,00	17.701,50	-29.298,50

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
554110	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII - Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger - an das Land	195.000,00	180.017,81	-14.982,19
554230	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII - Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger - an Gemeinden	5.060.000,00	4.904.628,44	-155.371,56
554321	Kostenerstattungen - institutionelle Kosten Wohnung/Frauenhaus	20.000,00	23.651,19	+3.651,19
554324	Kostenerstattungen - übrige Leistungen nach dem SGB XII	0,00	238.866,94	+238.866,94
555100	SGB VIII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen	8.434.500,00	8.385.425,55	-49.074,45
555111	SGB VIII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Hilfen für umA	98.000,00	70.247,13	-27.752,87
555200	SGB VIII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	10.545.000,00	12.091.578,11	+1.546.578,11
555211	SGB VIII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen) - Hilfen für umA	500.000,00	583.954,31	+83.954,31
555320	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunalen Träger - Schulbegleitung	1.650.000,00	1.372.589,36	-277.410,64
555321	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunalen Träger - Schülerbeförderungskosten	590.000,00	694.115,12	+104.115,12
555322	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunalen Träger - Leistungen in Schulinternaten	1.550.000,00	1.865.295,92	+315.295,92
555323	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunalen Träger - Sonstige	10.000,00	6.330,73	-3.669,27
555330	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunalen Träger - Frühförderung	100.000,00	103.090,60	+3.090,60
555331	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunalen Träger - Leistungen in Förderkindergärten und integrativen Kitas	1.550.000,00	1.216.037,40	-333.962,60
555332	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunalen Träger - Fachdienst Integrationspädagogik	240.000,00	76.221,62	-163.778,38
555333	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunalen Träger - Sonstige heilpädagogische Leistungen	50.000,00	54.120,75	+4.120,75
555390	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Kommunalen Träger - Sonstige Leistungen	193.000,00	184.198,60	-8.801,40
555410	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen in WfbM	9.000.000,00	9.061.989,45	+61.989,45
555412	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Budget für Arbeit	185.000,00	181.127,09	-3.872,91
555413	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Sozialversicherungsbeiträge	15.000,00	116.911,87	+101.911,87
555414	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Arbeitsförderungsgeld	240.000,00	228.249,64	-11.750,36

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
555420	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen in besonderen Wohnformen	10.311.000,00	9.670.419,29	-640.580,71
555421	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen außerhalb besonderer Wohnformen	3.636.000,00	3.502.864,05	-133.135,95
555422	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen in Tagesförderstätten	2.280.000,00	2.666.652,41	+386.652,41
555423	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen in Tagesstätten für psychisch Kranke	1.040.000,00	948.695,18	-91.304,82
555430	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Hilfsmittel	10.000,00	741,37	-9.258,63
555431	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Mobilität - Beförderungsdienst/Mobilitätsbudget	15.000,00	12.560,00	-2.440,00
555432	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Mobilität - Kfz-Hilfe	2.000,00	0,00	-2.000,00
555433	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen in Pflegefamilien	1.000,00	0,00	-1.000,00
555434	Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger - Leistungen an Personen ohne gewöhnlichen Aufenthalt	0,00	77.883,97	+77.883,97
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	75.000,00	9.085,29	-65.914,71
555900	Sonstige Leistungen	265.900,00	169.833,51	-96.066,49
556230	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen - an Gemeinden	96.850,00	92.585,95	-4.264,05
556290	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen - an Sonstige	975.110,00	889.900,05	-85.209,95
556330	Kostenerstattungen nach SGB VIII - innerhalb von Einrichtungen - an Landkreise/kreisfreie Städte	50.000,00	729.079,98	+679.079,98
556340	Kostenerstattungen nach SGB VIII - innerhalb von Einrichtungen - an Gemeinden	0,00	115.872,28	+115.872,28
556390	Kostenerstattungen nach SGB VIII - innerhalb von Einrichtungen - an Sonstige	96.800,00	79.415,09	-17.384,91
556430	Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen - an Landkreise/kreisfreie Städte	245.000,00	581.551,04	+336.551,04
556440	Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen - an Gemeinden	111.000,00	114.818,65	+3.818,65
556610	Kostenerstattungen nach SGB IX - Land als Träger - an das Land	0,00	11.622,13	+11.622,13
557110	Leistungen nach dem AsylbLG	22.000,00	19.160,61	-2.839,39
557120	Landesinitiative Rückkehr 2005	40.000,00	10.634,70	-29.365,30
557131	Leistungen bei Krankheit außerhalb von Einrichtungen - § 2 AsylbLG	150.000,00	243.102,90	+93.102,90
557132	Leistungen bei Krankheit außerhalb von Einrichtungen - § 4 AsylbLG	150.000,00	76.413,11	-73.586,89

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
557141	Leistungen bei Krankheit in Einrichtungen - § 2 AsylbLG	100.000,00	246.462,12	+146.462,12
557142	Leistungen bei Krankheit in Einrichtungen - § 4 AsylbLG	250.000,00	199.959,18	-50.040,82
557151	Leistungen bei Pflege, Behinderung, Krankheit - § 6 AsylbLG	20.000,00	18.890,92	-1.109,08
557152	Leistungen bei Pflege, Behinderung - § 2 AsylbLG	0,00	7.844,10	+7.844,10
557300	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	4.232.640,00	4.092.780,31	-139.859,69
557400	Vollzug des Betreuungsgesetzes (BtG)	1.000,00	8,00	-992,00
557610	Leistungen nach dem Landespflegegeldgesetz	32.000,00	25.365,52	-6.634,48
557620	Leistungen nach dem Landesblindengeldgesetz	780.000,00	735.493,74	-44.506,26
557801	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Schulausflüge/Klassenfahrten	35.000,00	4.631,80	-30.368,20
557802	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Ausstattung mit persönlichem Schulbedarf	100.000,00	94.030,00	-5.970,00
557803	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Schülerbeförderung	2.000,00	1.175,00	-825,00
557804	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Lernförderung/Nachhilfeunterricht	20.000,00	9.531,01	-10.468,99
557805	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Mittagsverpflegung	125.000,00	99.482,30	-25.517,70
557806	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG - Vereinsbeiträge, Musikunterricht, Freizeiten	25.000,00	19.388,00	-5.612,00
558100	Erstattung der Leistungen zum Lebensunterhalt an Delegationsteilnehmer	2.800.000,00	2.290.480,11	-509.519,89
558300	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	361.000,00	-1.392,00	-362.392,00
558350	Prozesskostenvorschüsse (Unterhaltsvorschussverhandlungen)	1.000,00	3.404,15	+2.404,15
558901	Sonstige Kostenbeteiligungen und -erstattungen - für Projekt "ambulant vor stationär"	38.000,00	37.500,00	-500,00
559430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.000,00	5.326,80	-673,20
559900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - an Sonstige	75.000,00	73.081,20	-1.918,80
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	0,00	210,00	+210,00
559995	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - an Betreuungsvereine	165.000,00	164.000,00	-1.000,00

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
559996	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - Budget des Seniorenbeirates	7.000,00	-694,66	-7.694,66
559998	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung - nach dem PsychKG	67.000,00	67.421,11	+421,11

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	4.273.956,00	4.302.070,65	+28.114,65
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	186.910,00	96.615,66	-90.294,34
<i>Die Ansätze konnten pandemiebedingt nicht wie geplant in Anspruch genommen werden.</i>				
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	67.300,00	31.969,06	-35.330,94
<i>Die Ansätze konnten pandemiebedingt nicht wie geplant in Anspruch genommen werden.</i>				
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	9.000,00	4.910,95	-4.089,05
561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen	61.350,00	59.577,98	-1.772,02
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	497.400,00	470.991,69	-26.408,31
562400	Datenverarbeitung	522.500,00	451.111,78	-71.388,22
Die Abweichung resultiert u. a. durch eine geringere Rechnungsfestsetzung bei der Umsetzung des OZG (kommunales Projektbüro bei der Kommwis) (-24 T€) sowie anderweitig verbuchte Support-Tickets im Rahmen des Digitalpaktes (-67 T€).				
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	167.200,00	92.802,28	-74.397,72
<i>Die Minderaufwendungen resultieren überwiegend aus den nachfolgenden Leistungen:</i>				
<ul style="list-style-type: none"> - 24301 Schulen/Schulentwicklungsplanung (-35 T€) <i>Die eingeplanten Beratungsaufwendungen (Digitalpakt) wurden im Haushaltsjahr 2022 erneut eingestellt.</i> - 57103 Wirtschaftsförderung – Zusammenarbeit mit/Förderung von Organisationen <i>Es wird auf die Ausführungen unter 1.4 zur Teilergebnisrechnung 12 verwiesen.</i> 				
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	60.000,00	33.197,55	-26.802,45
563100	Büromaterial	85.000,00	150.481,13	+65.481,13
<i>Die Mehraufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie wurden durch Übertragungen aus den Vorjahren und Einsparungen innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt.</i>				
<i>Der Ansatz der Kreisverwaltung (Ansatz: 85 T€, Rechnungsergebnis: 77 T€) war auskömmlich.</i>				
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	70.300,00	93.251,05	+22.951,05
563300	Porto und Versandkosten	215.000,00	225.407,92	+10.407,92
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	125.500,00	197.567,04	+72.067,04
<i>Die Mehraufwendungen fielen im Bereich der Schulbudgets an, sie wurden durch Übertragungen aus den Vorjahren und Einsparungen innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt.</i>				
563500	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	52.500,00	92.962,71	+40.462,71
<i>Die Überschreitung ergibt sich überwiegend in der Leistung Personalentwicklung (+34 T€). Dort werden vor allem Annoncen für Stellenausschreibungen veröffentlicht. Die Mittel werden durch den Deckungskreis des Teilhaushaltes 1 Zentrale Dienste aufgefangen.</i>				
563600	Öffentlichkeitsarbeit	500,00	247,95	-252,05
563700	Bankgebühren	10.000,00	11.434,80	+1.434,80
563800	Transportkosten	3.000,00	1.096,48	-1.903,52

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	94.950,00	215.765,47	+120.815,47
<i>Die Mehraufwendungen fielen überwiegend im Bereich der Schulbudgets an (+174 T€), sie wurden durch Übertragungen aus den Vorjahren und Einsparungen innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt.</i>				
564100	Versicherungsbeiträge	827.157,00	827.199,59	+42,59
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	87.748,00	88.668,25	+920,25
564310	Verkehrsverbund Rhein-Mosel	380.000,00	398.343,70	+18.343,70
564320	Verkehrsverbund Rhein-Sieg	104.000,00	101.970,05	-2.029,95
564340	Verkehrsgemeinschaft Westfalen-Süd	0,00	8.279,45	+8.279,45
564900	Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	37.010,00	27.366,53	-9.643,47
565110	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	444,19	+444,19
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen	0,00	71.289,20	+71.289,20
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	0,00	44.983,01	+44.983,01
565520	Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung	0,00	13.047,64	+13.047,64
567300	Kapitalertragsteuer	268.331,00	268.330,68	-0,32
568100	Grundsteuer	3.000,00	1.530,64	-1.469,36
569100	Zuwendungen an Fraktionen	4.400,00	3.173,07	-1.226,93
569200	Verfügungsmittel	3.600,00	3.589,72	-10,28
569300	Repräsentationen	35.000,00	16.506,30	-18.493,70
569400	Aufwendungen für Schadensfälle	105.000,00	55.788,28	-49.211,72
<i>Die hier anfallenden Minderaufwendungen korrespondieren mit Mindererträgen bei Konto 462700.</i>				
569900	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	58.800,00	36.469,12	-22.330,88
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)	40.000,00	15.699,73	-24.300,27

E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.695.813,00	1.702.898,35	+7.085,35
471540	Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Girozentralen und Landesbanken	0,00	7.104,30	+7.104,30
472000	Stundungszinsen	200,00	50,15	-149,85
478100	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividendenertrag	1.695.613,00	1.695.612,30	-0,70
479900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	131,60	+131,60

E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Nr./ Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.259.946,00	2.082.258,48	-177.687,52
573130	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an Eigenbetriebe - Zahlungswirksame Verlustübernahme	642.300,00	402.301,94	-239.998,06
<i>Hier wird die Übernahme des ausgabewirksamen Verlustes der Kulturellen Einrichtungen des Landkreises Altenkirchen des Jahres 2020 nach § 11 Abs. 8 EigAnVO nachgewiesen.</i>				
574500	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an Anstalten	0,00	31.185,03	+31.185,03
575100	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an Banken	653.759,00	653.762,59	+3,59
575200	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an Sparkassen	116.853,00	159.044,60	+42.191,60
575400	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an Girozentralen und Landesbanken	827.935,00	830.396,56	+2.461,56
575999	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - geplante Investitionskredite	14.100,00	0,00	-14.100,00
579300	Kreditbeschaffungskosten	4.999,00	5.567,76	+568,76

E 21 Außerordentliches Ergebnis

Nr./Konto	Posten-/Kontobezeichnung	Ansatz EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Abweichung EUR
E 21a	Außerordentliche Erträge	569.000,00	3.295.665,14	+2.726.665,14
499000	Allgemeine außerordentliche Erträge	0,00	32.432,59	+32.432,59
<i>Hierbei handelt es sich um Erträge aus dem unentgeltlichen Übergang von Grundstücken an der Westerwaldschule Gebhardshain, gem. §§ 80 ff. SchulG.</i>				
499003	Außerordentliche Erträge - Maßnahmen zur Bekämpfung von Covid-19	569.000,00	2.309.120,21	+1.740.120,21
<i>Hierunter sind folgende Erträge verbucht worden:</i>				
- Erstattung von Verdienstausfällen wegen einer amtlich ausgesprochenen Quarantäne			2 T€	(+2 T€)
- Billigkeitsleistung ÖPNV			861 T€	(+861 T€)
- Förderung zur Verbesserung der Lüftungssituation in Schulräumen			25 T€	(+25 T€)
- Erstattung Personal- und Sachkosten Impfzentrum			1.421 T€	(+852 T€)
<i>Hier wurden nur die unmittelbaren Erträge nachgewiesen. Siehe hierzu auch die Gesamtübersicht unter 5.4.</i>				
499010	Vermögenszugänge nach §§ 31 ff. Landesstraßengesetz	0,00	10.696,00	+10.696,00
<i>Es wird auf die Ausführungen unter 3.2 zu Posten 1.1 verwiesen.</i>				
499200	Außerordentliche Erträge aufgrund von Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	943.416,34	+943.416,34
<i>Es wird auf die Ausführungen unter 3.2 zu Posten 1.1 verwiesen.</i>				
E 21b	Außerordentliche Aufwendungen	569.000,00	3.433.458,32	+2.864.458,32
599003	Außerordentliche Aufwendungen - Maßnahmen zur Bekämpfung von Covid-19	569.000,00	2.446.913,39	+1.877.913,39
<i>Hierunter sind folgende Aufwendungen verbucht worden:</i>				
- Personalaufwendungen Pandemiebekämpfung (Umbuchung von Posten E 9)			1.207 T€	(+1.207 T€)
- Aufwendungen Kontaktnachverfolgung			45 T€	(+45 T€)
- Arbeitsschutz (Masken, Trennwände, Desinfektionsmittel etc.)			55 T€	(+55 T€)
- Umbau Fenster Turnhalle Freiherr-vom-Stein-Gym.			20 T€	(+20 T€)
- Sonderreinigungen Kreisverwaltung			18 T€	(+18 T€)
- CO2-Ampeln Schulen			50 T€	(+50 T€)
- Landesimpfzentrum Wissen			1.051 T€	(+482 T€)
<i>Hier wurden nur die unmittelbaren Aufwendungen nachgewiesen. Siehe hierzu auch die Gesamtübersicht unter 5.4.</i>				
599010	Vermögensabgänge nach §§ 31 ff. Landesstraßengesetz	0,00	943.416,34	+943.416,34
<i>Es wird auf die Ausführungen unter 3.2 zu Posten 1.1 verwiesen.</i>				
599200	Außerordentliche Aufwendungen aufgrund von Einstellungen in die Kapitalrücklage	0,00	43.128,59	+43.128,59
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	-137.793,18	-137.793,18

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	3.622,00	128.250,85	+124.628,85	+3.440,88
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.000,00	20.496,10	+496,10	+2,48
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.700,00	58,30	-2.641,70	-97,84
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	350.185,00	511.167,87	+160.982,87	+45,97
E 7 Sonstige laufende Erträge	80.000,00	512.314,84	+432.314,84	+540,39
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	456.507,00	1.172.287,96	+715.780,96	+156,80
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.154.092,00	7.524.682,26	+370.590,26	+5,18
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224.600,00	231.272,63	+6.672,63	+2,97
E 11 Abschreibungen	382.953,00	452.499,70	+69.546,70	+18,16
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	1.549.510,00	1.406.944,94	-142.565,06	-9,20
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.326.155,00	9.630.399,53	+304.244,53	+3,26
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.869.648,00	-8.458.111,57	+411.536,43	+4,64
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	-8.869.648,00	-8.458.111,57	+411.536,43	+4,64
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	-53.229,24	-53.229,24	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	4.975.832,00	3.226.582,44	-1.749.249,56	-35,15
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-3.893.816,00	-5.284.758,37	-1.390.942,37	-35,72

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)

Posten E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Bei den Mehrerträgen handelt es sich um ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten im Zuge des Digitalpaktes, sowie die Auflösung der Zuwendung zur Modernisierung der Gesundheitsämter. Bei den Zuwendungen handelt es sich um nicht eingeplante zusätzliche Ausstattungsprogramme. Den Erträgen stehen Abschreibungen bei Posten E 11 gegenüber.

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	204,00	+24,00	+13,33
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.000,00	26.440,32	+7.440,32	+39,16
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.000,00	7.757,18	-13.242,82	-63,06
E 7 Sonstige laufende Erträge	917.000,00	340.929,70	-576.070,30	-62,82
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	957.180,00	375.331,20	-581.848,80	-60,79
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	705.592,00	703.496,91	-2.095,09	-0,30
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	128,50	-871,50	-87,15
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	146.348,00	171.734,41	+25.386,41	+17,35
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	852.940,00	875.359,82	+22.419,82	+2,63
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	104.240,00	-500.028,62	-604.268,62	-579,69
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	104.240,00	-500.028,62	-604.268,62	-579,69
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-294.100,00	-217.928,39	+76.171,61	+25,90
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-189.860,00	-717.957,01	-528.097,01	-278,15

Posten E 7 Sonstige laufende Erträge

Die Mindererträge resultieren überwiegend aus dem nicht stattgefundenen Verkauf (-750 T€) (s. Erläuterungen unter 1.3 zu Konto 461100). Demgegenüber stehen Mehrerträge aus sonstigen Bußgeldverfahren (+72 T€) (s. Konto 462100) und Mehrerträge aus Säumniszuschlägen sowie Verzugszinsen (+99 T€).

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	9.243.052,00	6.171.717,46	-3.071.334,54	-33,23
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.780.500,00	1.817.911,56	+37.411,56	+2,10
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.700.000,00	3.152.642,28	+452.642,28	+16,76
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	9.224,17	+9.224,17	
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.723.552,00	11.151.495,47	-2.572.056,53	-18,74
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.589.755,00	1.622.389,93	+32.634,93	+2,05
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.972.671,00	21.111.262,65	+1.138.591,65	+5,70
E 11 Abschreibungen	243.058,00	243.798,40	+740,40	+0,30
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	595.300,00	629.702,79	+34.402,79	+5,78
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	22.400.784,00	23.607.153,77	+1.206.369,77	+5,39
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.677.232,00	-12.455.658,30	-3.778.426,30	-43,54
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	-8.677.232,00	-12.455.658,30	-3.778.426,30	-43,54
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	861.305,99	+861.305,99	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-829.100,00	-501.622,90	+327.477,10	+39,50
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-9.506.332,00	-12.095.975,21	-2.589.643,21	-27,24

Produkt 2410 Beförderung zu Kindertagesstätten und Schulen

Im Haushalt 2021 startete das Linienbündel „Raiffeisenregion-Nord“. Zudem wurde das Linienbündel „Wildenburger-Land“ erstmals 12 Monate lang betrieben (Start 12/2020). Aufgrund einer Entbindung der Konzessionierung auf der Strecke Altenkirchen-Wissen musste zudem eine Notvergabe vorgenommen werden. Diese Kosten konnten im Haushaltsplan 2021 berücksichtigt werden. Zum Fahrplanwechsel (15.12.2021) erfolgte auf der Strecke Altenkirchen-Wissen eine weitere Umstellung zu gemeinwirtschaftlich betriebenen Linien, diese werden seit dem durch die Westerwaldbus GmbH befahren. Insgesamt musste im Deckungskreis Schülerbeförderung eine überplanmäßige Ausgabe in Höhe von 1.010.670,06 € aufgenommen werden.

1. Aufwendungen

Die Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2021	RE 2021	Abweichungen
Schüler- und Kindergartenbeförderung im ÖPNV	17.768.071,00 €	18.846.313,61 €	1.078.242,61 €
davon Kosten der Linienbündel	13.063.195,00 €	13.802.909,57 €	739.714,57 €
<i>Linienbündel Altenkirchen</i>	<i>1.279.699,00 €</i>	<i>1.513.659,25 €</i>	<i>233.960,25 €</i>
<i>Linienbündel Betzdorf-Kirchen</i>	<i>3.436.000,00 €</i>	<i>3.361.433,10 €</i>	<i>-74.566,90 €</i>
<i>Linienbündel Daaden-Gebhardshain</i>	<i>3.840.000,00 €</i>	<i>3.721.899,21 €</i>	<i>-118.100,79 €</i>
<i>Linienbündel Hamm</i>	<i>553.128,00 €</i>	<i>497.904,88 €</i>	<i>-55.223,12 €</i>
<i>Linienbündel Wildenburger Land</i>	<i>662.586,00 €</i>	<i>668.147,13 €</i>	<i>5.561,13 €</i>
<i>Linienbündel Raiffeisenregion Nord</i>	<i>2.641.782,00 €</i>	<i>3.331.092,00 €</i>	<i>689.310,00 €</i>
<i>Notvergabe Linie Wissen-Altenkirchen</i>	<i>650.000,00 €</i>	<i>612.000,00 €</i>	<i>-38.000,00 €</i>
<i>Linienbündel Altenkirchen-Wissen</i>	<i>0,00 €</i>	<i>96.774,00 €</i>	<i>96.774,00 €</i>
davon Fahrkarten im ÖPNV	4.704.876,00 €	4.818.428,53 €	113.552,53 €
<i>Schulen</i>	<i>4.454.876,00 €</i>	<i>4.631.406,63 €</i>	<i>176.530,63 €</i>
<i>Kindergärten</i>	<i>250.000,00 €</i>	<i>187.021,90 €</i>	<i>-62.978,10 €</i>
davon sonstige Leistungen		224.975,51 €	
<i>RLP-Index</i>	<i>0,00 €</i>	<i>305.203,21 €</i>	<i>305.203,21 €</i>
<i>Erstattung Testat-Kosten Rettungsschirm</i>	<i>0,00 €</i>	<i>3.772,30 €</i>	<i>3.772,30 €</i>
<i>Rückerstattung Personal-Prämie</i>	<i>0,00 €</i>	<i>-84.000,00 €</i>	<i>-84.000,00 €</i>
Schüler- und Kindergartenbeförderung im freigestellten Verkehr	1.500.000,00 €	1.471.709,41 €	-28.290,59 €
Barerstattungen	115.000,00 €	75.718,04 €	-39.281,96 €
Summe	19.383.071,00 €	20.393.741,06 €	1.010.670,06 €

Abweichung Linienbündel Altenkirchen

Nach Aufstellung des Haushaltes musste bei den Abschlägen für das Linienbündel nachgesteuert werden, da die zur Haushaltsaufstellung vorliegende Kalkulation nicht den tatsächlichen Verhältnissen entsprach (+126 T€). Zudem wurde aus der Spitzabrechnung 2020 eine Nachzahlung fällig (+110 T€).

Abweichung Linienbündel Betzdorf-Kirchen

Die Verbesserung des Linienbündels resultiert aus der Rückerstattung / Spitzabrechnung des Jahres 2020 (-80 T€).

Abweichung Linienbündel Daaden-Gebhardshain

Die Verbesserung des Linienbündels resultiert aus der Rückerstattung / Spitzabrechnung des Jahres 2020 (-123 T€).

Abweichung Linienbündel Hamm

Die Verbesserung des Linienbündels resultiert aus der Rückerstattung / Spitzabrechnung des Jahres 2020 (-35 T€).

Abweichung Linienbündel Wildenburger Land

Die Verschlechterung setzt sich aus der Rückerstattung / Spitzabrechnung des Jahres 2020 (+1 T€) und einer Korrektur des Abschlages zusammen.

Abweichung Linienbündel Raiffeisenregion Nord

Wie im Kreistagsbeschluss vom 20.12.2021 dargestellt, wurden Teile des Linienbündels doppelt bedient. Damit hatten zwei Verkehrsunternehmen einen Anspruch auf die gleichen Einnahmen. Die fehlenden Einnahmen wurde dem neuen Betreiber vorläufig in Gänze kompensiert (+704 T€). Zwischenzeitlich wurde die Einnahmenaufteilung nachverhandelt, so dass ein Teil der Einnahmen, über die Spitzabrechnung 2022, zurückfließt.

Abweichung Notvergabe Altenkirchen-Wissen

Die Notvergabe hat zum 15.12.2021 geendet. Bei der Aufstellung des Haushaltes war die tatsächliche Abschlagshöhe noch nicht bekannt. Zudem erfolgte noch keine Spitzabrechnung. Diese soll im Haushaltsjahr 2022 erfolgen.

Linienbündel Altenkirchen-Wissen

Aufgrund der Neuvergabe zum 15.12.2021 wurde bereits ein Abschlag im Haushaltsjahr 2021 fällig. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung wurde von einer Neuvergabe zum 01.01.2022 ausgegangen.

Sonstige Abweichungen

- Bei den durch den Landkreis eingekauften Schülerfahrkarten sind Mehraufwendungen in Höhe von 177 T€ zu verzeichnen.
- Gegen Ende des Haushaltsjahres wurde seitens des Landkreises (50 %) und des Landes (50 %) eine Ausgleichzahlung für tarifliche Mehraufwendungen im öffentlichen Personennahverkehr (RLP-Index) geleistet (+305 T€). Eine im Haushaltsjahr zuvor geleistete Prämienzahlung wurden daraufhin zurückgezahlt (-84 T€).

2. Erträge

Im Bereich der Einnahmen sind zudem ebenfalls erhebliche Abweichungen zu verzeichnen.

Bezeichnung	Ansatz 2021	RE 2021	Abweichung
LFAG-Mittel	9.048.148,00 €	6.140.876,00 €	-2.907.272,00 €
Schülerbeförderungsentgelte (Eigenanteil an den Fahrtkosten)	25.500,00 €	28.888,35 €	3.388,35 €
Zuwendungen SPNV-Nord	2.700.000,00 €	3.129.253,54 €	429.253,54 €
§ 10 NVG (allgemeine Unterstützung ÖPNV)	182.000,00 €	0,00 €	-182.000,00 €
Rettungsschirmmittel ÖPNV	0,00 €	861.305,99 €	861.305,99 €
Summe	11.955.648,00 €	10.160.323,88 €	-1.795.324,12 €

Abweichung LFAG-Mittel

Die Festsetzung der Zuweisung nach § 15 LFAG ist bisher nicht erfolgt. Mithin wurde lediglich ein Abschlag in Höhe der in 2020 festgesetzten Zuweisung geleistet. Im Haushaltsrundschreiben 2022, des Ministeriums des Innern und für Sport, findet sich folgender Hinweis:

„In den letzten Jahren haben die Aufgabenträger der Schülerbeförderung (kreisfreie Städte und Landkreise) unter Umständen höhere Zuschüsse an die Verkehrsunternehmen gezahlt. In den Jahren seit 2016 (ab Finanzausgleich 2018) kam es bei einigen Aufgabenträgern zu sprunghaft erhöhten nicht gedeckten Auszahlungswerten nach § 15 LFAG. Die Systematik der Meldungen wird derzeit überprüft.“

Ob und in welchem Umfang eine Korrektur vorgenommen wird, ist derzeit nicht ersichtlich. Aufgrund der statischen Gesamthöhe des Förderpotes sowie zunehmenden Ausgaben anderer Zuwendungsempfänger sinkt die Deckungsquote jedoch kontinuierlich.

Abweichung Zuwendungen SPNV-Nord

Die Mehreinnahmen resultieren im Wesentlichen aus den korrespondierenden Mehraufwendungen des Linienbündels „Raiffeisenregion Nord“ (+407 T€). Zudem wurde eine Rückerstattung/Spitzabrechnung der Abrechnung 2019 für die Linienbündel Betzdorf-Kirchen und Daa-den-Gebhardshain vorgenommen (-130 T€).

Abweichung § 10 NVG

Im Zuge der Novellierung des Nahverkehrsgesetzes wurde die ursprüngliche allgemeine Förderung des ÖPNV gestrichen. Ein entsprechender Ersatz wurde bis zum jetzigen Zeitpunkt nicht beschlossen (-182 T€).

Abweichung Rettungsschirmmittel ÖPNV

Aufgrund der Corona-Pandemie entstanden nicht unerhebliche Verluste durch weggefallene Einnahmen sowie verschiedene Mehraufwendungen (u. a. erhöhte Infektionsschutz-Vorkehrungen). Seitens des Bundes sowie des Landes wurde daraufhin ein gemeinsamer Rettungsschirm aufgestellt. Antragssteller sind die Verkehrsunternehmen, wobei im Zuge der Einführung von gemeinwirtschaftlichen Linien dem Landkreis die Ersatzleistungen aus den angefallenen Mindereinnahmen zustehen. Die Mehreinnahmen decken mithin die Mehraufwendungen aus den Kompensationsleistungen/Spitzabrechnungen der korrespondierenden Abrechnungsjahre.

Bis einschließlich 31.12.2021 gab es insgesamt 4 Leistungsphasen.

Phase 1: 01.03.2020 – 31.12.2020 (90 % Abschlag)

Phase 2: 01.03.2020 – 31.12.2020 (restliche 10 % sowie Testierung/Spitzabrechnung)

Phase 3: 01.01.2021 – 31.03.2021 (90 % Abschlag)

Phase 4: 01.04.2021 – 31.12.2021 (90 % Abschlag)

Die Phase 1 wurde im Haushaltsjahr 2020 geleistet (+313 T€). Die Phase 2 (+247 T€), Phase 3 (+326 T€) und Phase 4 (+471 T€) wurden im Haushaltsjahr 2021 geleistet. Aufgrund der vertraglich geregelten Einnahmenbeteiligung des SPNV-Nord wurde ein Teil der Rettungsschirmmittel der Phasen 1 und 2 weitergeleitet (-86 T€).

Zudem standen die Rettungsschirmmittel bei der Notvergabe Altenkirchen-Wissen dem Verkehrsdienstleister zu (-97 T€). Diese Weiterleitung dürfte sich jedoch begünstigend bei der endgültigen Abrechnung auswirken.

Die Spitzabrechnung der Phasen 3 und 4 soll im Haushaltsjahr 2022 erfolgen.

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	52.000,00	13.583,71	-38.416,29	-73,88
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	40.113.000,00	39.375.167,68	-737.832,32	-1,84
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	2.025,00	-1.975,00	-49,38
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.403.000,00	2.295.751,35	-107.248,65	-4,46
E 7 Sonstige laufende Erträge	1.000,00	26.071,74	+25.071,74	+2.507,17
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	42.573.000,00	41.712.599,48	-860.400,52	-2,02
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.781.779,00	3.600.472,19	-181.306,81	-4,79
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.729.500,00	1.533.443,13	-196.056,87	-11,34
E 11 Abschreibungen	102.733,00	102.733,42	+0,42	+0,00
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.000,00	5.872,17	-127,83	-2,13
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	68.767.000,00	68.176.469,55	-590.530,45	-0,86
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	22.200,00	29.105,94	+6.905,94	+31,11
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	74.409.212,00	73.448.096,40	-961.115,60	-1,29
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-31.836.212,00	-31.735.496,92	+100.715,08	+0,32
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	-31.836.212,00	-31.735.496,92	+100.715,08	+0,32
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	-184,66	-184,66	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.122.700,00	-760.812,99	+361.887,01	+32,23
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-32.958.912,00	-32.496.494,57	+462.417,43	+1,40

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	434.000	333.888	-100.112	1.382.000	1.283.922	-98.078
31111 Laufende Leistungen zum Lebensunterhalt	433.000	324.253	-108.747	1.310.000	1.220.540	-89.460
31113 Kranken- u. Pflegeversicherungsbeiträge	1.000	9.635	+8.635	72.000	63.382	-8.618

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	8.007.000	8.003.559	-3.441	8.007.000	8.262.871	+255.871
31121 Leistungen für dauerhaft erwerbsgeminderte Personen unter 65 Jahren	5.167.000	4.988.561	-178.439	5.167.000	5.237.001	+70.001
31122 Leistungen für Personen über 65 Jahre	2.840.000	3.014.998	+174.998	2.840.000	3.025.870	+185.870

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	-71.179	-214.179	490.000	751.762	+261.762
31131 Ambulante Hilfen zur Gesundheit	39.000	26.438	-12.562	270.000	530.246	+260.246
31132 Stationäre Hilfen zur Gesundheit	104.000	-97.617	-201.617	220.000	221.516	+1.516

Im Bereich der Leistungen zur Gesundheit stehen noch einige Abrechnungen für die Erstattungen der Krankenbehandlung nach § 264 Abs. 2 SGB V aus. Um zukünftige Haushalte zu entlasten, wurde daher eine Rückstellung in Höhe von 700 T€ gebildet. Bei der Bildung wurde sich an den Vorjahresabrechnungen und der zu erwartenden Steigerungsrate orientiert.

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	4.110.000	4.569.657	+459.657	8.158.000	8.634.508	+476.508
31161 Häusliche Pflege	21.000	50.285	+29.285	340.000	317.035	-22.965
31162 Teilstationäre Pflege	0	0	0	15.000	3.052	-11.948
31163 Stationäre Pflege	4.034.000	4.458.964	+424.964	7.702.000	8.238.957	+536.957
31164 Kurzzeitpflege	55.000	60.408	+5.409	101.000	75.464	-25.536

Die Aufwendungen der Hilfe zur Pflege entstehen abhängig von den Fallzahlen sowie den Pflegesätzen, die die Träger der Pflegeheime mit den Pflegekassen und dem Land als überörtlicher Sozialhilfeträger vereinbaren. Zudem wirken sich gesetzgeberische Maßnahmen auf die Aufwendungen aus. Dazu gehört der fast vollständige Wegfall des Unterhaltsrückgriffs des Sozialhilfeträgers auf die Kinder von Pflegeheimbewohnern aufgrund des am 01.01.2020 in Kraft getretenen Angehörigenentlastungsgesetzes. Bisherige Unterhaltszahlungen der Kinder

müssen demnach vom Sozialhilfeträger übernommen werden. Zudem verringern sich die Besitzstandswahrungszahlungen der Pflegekassen im Zusammenhang mit der Einführung des sog. „einrichtungseinheitlichen Eigenanteils“. Bei neuen Fällen profitiert der Landkreis nicht mehr von der Besitzstandswahrung, die Entlastung der Pflegekasse geht daher voll zu Lasten der Sozialhilfe.

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

Leistung	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
31163 Stationäre Pflege	412	451	463	497	515	513

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	135.000	157.237	+22.237	549.000	470.725	-78.275
31172 Hilfe in anderen Lebenslagen	68.000	66.336	-1.664	410.000	340.707	-69.293
31174 Armutsprojekte	0	0	0	65.000	63.081	-1.919
31175 Senioren- und Psychiatriebauftragter	67.000	90.901	+23.901	74.000	66.936	-7.064

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	10.830.000	10.066.120	-763.880	12.580.000	12.406.849	173.151

Der Landkreis trägt die Kosten der Unterkunft und Heizung innerhalb der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II. Sowohl der Bund als auch die Gemeinden beteiligen sich an den Aufwendungen des Landkreises. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung ist sowohl die Höhe als auch die landesinterne Verteilung der Bundesbeteiligung noch nicht endgültig festgelegt. Der Minderertrag im Bereich der Bundesbeteiligung (-843 T€) ist daher durch einen zu hohen Planansatz zu erklären, bei dem sich an den Werten aus dem Vorjahr orientiert wurde. Die Verbandsgemeinden beteiligen sich um 25 % an den um die Bundesbeteiligung bereinigten Aufwendungen des Landkreises. Sinkt die Bundesbeteiligung, steigt somit die Beteiligung der Verbandsgemeinden (+216 T€).

Die Entwicklung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften wird nachfolgend dargestellt:

Leistung	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
31222 Leistungen zur Sicherung der Unterkunft und Heizung	3.503	3.469	3.158	2.953	3.008	2.874

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	1.801.000	1.240.282	-560.718	3.532.000	3.112.948	-419.052
31301 Hilfe zum Lebensunterhalt	1.800.000	1.237.246	-562.754	2.862.000	2.320.275	-541.725
31302 Krankenhilfe	1.000	3.036	+2.036	670.000	792.672	122.672

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 2021 ein Betrag von 1.102 T€. Die Mindererträge resultieren aus verzögerten Kostenerstattungen.

Auch bei den Hilfen für Asylbewerber stehen im Bereich der Krankenhilfe einige Abrechnungen aus. Hierfür wurde ebenfalls eine Rückstellung in Höhe von 300 T€ gebildet.

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

Produkt	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
3130 Hilfen für Asylbewerber	757	537	463	420	383	356

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)	13.925.000	14.210.473	+285.473	32.748.000	32.060.802	-687.198
3161 Leistungen zur medizinischen Rehabilitation	14.000	4.276	-9.724	35.000	9.085	-25.915
31611 Leistungen zur medizinischen Rehabilitation	14.000	4.276	-9.724	35.000	9.085	-25.915
3162 Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben	4.722.000	4.394.522	-327.479	9.440.000	9.588.278	+148.278
31621 Leistungen zur Beschäftigung	4.722.000	4.394.522	-327.478	9.440.000	9.588.278	+148.278
3163 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	257.000	878.852	+621.852	3.850.000	3.938.331	+88.331
31631 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	257.000	878.852	+621.852	3.850.000	3.938.331	+88.331
3164 Leistungen zur Sozialen Teilhabe	8.922.000	8.854.939	-67.061	19.398.000	18.447.223	-950.777
31641 Leistungen für Wohnraum	9.000	1.297	-7.703	20.000	2.593	-17.407
31642 Assistenzleistungen	7.223.000	6.857.531	-365.469	13.972.000	13.218.308	-753.692
31643 Heilpädagogische Leistungen	2.000	276.271	+274.271	1.940.000	1.449.470	-490.530
31644 Lstg. z. Erwerb und Erhalt praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten	1.664.000	1.699.968	+35.968	3.323.000	3.626.225	+303.225
31649 Sonstige Leistungen zur Sozialen Teilhabe	24.000	19.871	-4.129	143.000	150.627	+7.627
3169 Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe	10.000	77.884	+67.884	25.000	77.884	+52.884
31691 Sonstige	5.000	77.884	+72.884	15.000	77.884	+62.884
31692 Leistungen als zweitangegangener Träger	5.000	0	-5.000	10.000	0	-10.000

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. Mit den Rechtsänderungen gehen auch Änderungen

der Finanzströme zwischen den Trägern der Eingliederungshilfe (Land und Landkreis) einher. Wie auch in 2020 bestand auch für 2021 eine Planungsunsicherheit hinsichtlich der Planungsansätze. Zudem muss beachtet werden, dass in vielen Bereichen der Eingliederungshilfe nur auf vorläufige Vergütungssätze zurückgegriffen wurde. Einige Leistungserbringer befinden sich noch in Verhandlungen mit dem Land oder im Schiedsstellenverfahren über die Höhe der endgültigen Vergütungssätze. Daher stehen noch hohe Nachzahlungen in den Folgejahren aus. Um die nachfolgenden Haushalte dahingehen zu entlasten, wurde eine Rückstellung gebildet. Bei der voraussichtlichen Höhe der Nachzahlungen wurde sich an den bisher geleisteten Ausgaben und den zu erwartenden Steigerungsraten orientiert.

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

Leistung	31.12.2020	31.12.2021
31611 Leistungen zur medizinischen Rehabilitation	0*	2
31621 Leistungen zur Beschäftigung	414	416
31631 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	151	137
31641 Leistungen für Wohnraum	0*	0*
31642 Assistenzleistungen	597	596
31643 Heilpädagogische Leistungen	88	93
31644 Leistungen zum Erwerb und Erhalt praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten	118	115
31649 Sonstige Leistungen zur Sozialen Teilhabe	5	27
31691 Sonstige	1	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	22.875.851,00	24.863.829,44	+1.987.978,44	+8,69
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	7.711.110,00	7.835.608,22	+124.498,22	+1,61
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	0,00	-1.200,00	-100,00
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.640,00	12.087,46	-3.552,54	-22,71
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	8.368,00	+8.368,00	
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	222.514,23	+222.514,23	
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	30.603.801,00	32.942.407,35	+2.338.606,35	+7,64
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.260.081,00	5.219.188,44	-40.892,56	-0,78
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.500,00	8.727,90	+1.227,90	+16,37
E 11 Abschreibungen	492.563,00	504.400,21	+11.837,21	+2,40
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	45.998.400,00	44.675.226,16	-1.323.173,84	-2,88
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	26.012.800,00	27.999.054,11	+1.986.254,11	+7,64
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	115.250,00	67.901,88	-47.348,12	-41,08
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	77.886.594,00	78.474.498,70	+587.904,70	+0,75
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-47.282.793,00	-45.532.091,35	+1.750.701,65	+3,70
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	-47.282.793,00	-45.532.091,35	+1.750.701,65	+3,70
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-626.300,00	-394.334,18	+231.965,82	+37,04
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-47.909.093,00	-45.926.425,53	+1.982.667,47	+4,14

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	3.029.010	3.201.836	+172.826	4.594.640	4.094.792	-499.848

Im Mehrjahresvergleich haben sich die Erträge und Aufwendungen wie folgt entwickelt:

Haushaltsjahr	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Beträge in T€												
Erträge d. soz. S.	1.089	1.204	1.165	1.141	984	1.067	1.172	1.181	1.653	2.911	3.157	3.423	3.202
Aufwendungen d. soz. S.	1.513	1.639	1.606	1.578	1.433	1.551	1.644	1.674	2.353	4.025	3.964	4.284	4.095
Saldo	-424	-435	-442	-437	-449	-485	-472	-493	-700	-1.114	-807	-861	-893

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	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Personen im laufenden Bezug (mit oder ohne OP)	646	1.247	1.316	1.344	1.415	1.400
Personen ohne Bezug, aber mit OP	896	976	978	1.140	901	1.035
Gesamtfallzahl (Summe der beiden oberen Zahlen)	1.542	2.223	3.294	2.484	2.316	2.435

Durch den Anstieg der Fallzahlen in den letzten Jahren wurde auch zusätzliches Personal nötig. Die Personalkosten sind im Vergleich zum Vorjahr von 358 T€ auf 445 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	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Beträge in T€												
Erträge d. soz. S.	1.089	1.204	1.165	1.141	984	1.067	1.172	1.181	1.653	2.911	3.157	3.423	3.202
Aufwendungen d. soz. S. inkl. Personalaufwand	1.513	1.639	1.606	1.578	1.433	1.551	1.644	1.674	2.353	4.025	4.322	4.685	4.539
Saldo	-424	-435	-442	-437	-449	-485	-472	-493	-700	-1.114	-1.165	-1.262	-1.337

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	135.000	118.127	-16.873	1.012.000	1.012.069	+69
36101 Übernahme der Elternbeiträge in Tageseinrichtungen	0	0	0	22.000	47.406	+25.406
36102 Förderung der Kindertagespflege	135.000	118.127	-16.873	990.000	964.663	-25.337

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	48.300	38.350	-9.950	354.100	293.669	-60.431
36201 Jugendarbeit	48.300	38.350	-9.950	95.000	63.782	-31.218
36202 Förderung der Jugendarbeit	0	0	0	259.100	229.887	-29.213

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	3.900	2.331	-1.569	478.000	426.120	-51.880
36311 Jugendsozialarbeit	0	0	0	12.500	6.152	-6.348
36312 Schulsozialarbeit	0	0	0	410.000	385.690	-24.310
36313 Kinder- und Jugendschutz	3.900	2.331	-1.569	55.500	34.278	-21.222

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

Leistung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
36311 Jugendsozialarbeit	3	4	3	5	4	1

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	73.500	104.335	+30.835	1.065.500	1.264.700	+199.200
36321 Beratung zur Erziehung, Partnerschaft und Personensorge	25.000	26.895	+1.895	676.000	583.184	-92.816
36323 Betreuung und Versorgung in Notsituationen	0	0	0	2.500	8.232	+5.732
36324 Unterbringung Mutter/Vater/Kind und Erfüllung Schulpflicht	8.000	16.203	+8.203	334.000	637.227	+303.227
36325 Kinderschutz	40.500	61.237	+20.737	53.000	36.057	-16.943

Die Fallzahlen haben sich wie folgt entwickelt:

Leistung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
36321 Beratung zur Erziehung, Partnerschaft und Personensorge	23	23	24	30	30	35
36323 Betreuung und Versorgung in Notsituationen	1	0	0	0	1	1
36324 Unterbringung Mutter/Vater/Kind und Erfüllung Schulpflicht	20	16	10	15	27	28

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	4.109.900	4.102.311	-7.589	14.428.700	16.280.617	+1.851.917
36331 Institutionelle Beratung	1.250.000	1.290.633	+40.633	0	0	0
36332 Soziale Gruppenarbeit	0	0	0	484.700	577.563	+92.863
36333 Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	88.000	66.506	-21.494	618.000	673.446	+55.446
36334 Sozialpädagogische Familienhilfe	9.000	11.026	+2.026	1.400.000	1.726.226	+326.226
36335 Tagesgruppe	3.000	30.319	+27.319	1.230.000	1.289.460	+59.460
36336 Vollzeitpflege	1.222.000	1.138.209	-83.791	2.686.000	2.702.816	+16.816
36337 Heimerziehung und betreutes Wohnen	1.535.500	1.558.873	+23.373	7.750.000	9.174.364	+1.424.364
36338 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	0	0	0	15.000	10.562	-4.438
36339 Einzelfallhilfen nach § 27 Abs. 2 SGB VIII	2.400	6.745	+4.345	245.000	126.180	-118.820

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

Leistung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
36332 Soziale Gruppenarbeit	69	73	64	82	93	74
36333 Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	118	115	139	137	145	123
36334 Sozialpädagogische Familienhilfe	220	227	221	226	238	249
36335 Tagesgruppe	54	61	54	60	52	49
36336 Vollzeitpflege	246	210	250	256	287	284
36337 Heimerziehung und betreutes Wohnen	248	282	274	228	195	218
36338 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	2	3	4	3	3	1
36339 Einzelfallhilfen nach § 27 Abs. 2 SGB VIII	22	16	22	26	32	31

Die hohen Mehraufwendungen bei der Leistung 36337 (Heimerziehung und betreutes Wohnen) resultieren aus einem Anstieg der Fallzahlen. Der Ansatz für das Haushaltsjahr 2022 wurde aufgrund der höheren Fallzahlen auf 8.865 T€ erhöht (Erhöhung um 1.115 T€).

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	311.500	267.970	-43.530	3.929.200	4.469.183	+539.983
36351 Inobhutnahme, Notaufnahme	40.000	87.494	+47.494	484.200	775.809	+291.609
36352 Ambulante Frühförderung	196.000	67.180	-128.820	2.640.000	2.522.828	-117.172
36353 Teilstationäre Leistungen	2.000	452	-1.548	105.000	84.622	+20.378
36354 Stationäre Leistungen	73.500	112.844	+39.344	700.000	1.085.924	+385.924

Die Fallzahlen haben sich wie folgt entwickelt:

Leistung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
36351 Inobhutnahme, Notaufnahme	207	135	115	107	79	89
36352 Ambulante Frühförderung	167	220	238	247	272	270
36353 Teilstationäre Leistungen	4	4	6	9	9	5
36354 Stationäre Leistungen	29	32	25	20	23	19

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	0	0	0	0	1.498	+1.498
36311 Jugendsozialarbeit	0	0	0	0	1.498	+1.498
3633 Hilfe zur Erziehung	598.000	595.576	-2.424	598.000	652.703	+54.703
36333 Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	78.000	17.802	-60.198	78.000	44.986	-33.014
36334 Sozialpädagogische Familienhilfe	0	9.956	+9.956	0	0	0
36335 Tagesgruppe	0	0	0	0	0	0
36336 Vollzeitpflege	20.000	14.077	-5.923	20.000	25.261	+5.261
36337 Heimerziehung und betreutes Wohnen	500.000	553.741	+53.741	500.000	582.456	+82.456
3635 Inobhutnahme und Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Menschen	0	0	0	0	0	0
36351 Inobhutnahme, Notaufnahme	0	0	0	0	0	0
Gesamt umA	598.000	595.576	-2.424	598.000	654.201	+56.201

Die Fallzahlen haben sich wie folgt entwickelt:

Leistung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
36311 Jugendsozialarbeit	3	4	3	3	3	0
36333 Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	5	21	28	29	25	9
36334 Sozialpädagogische Familienhilfe	0	2	3	2	1	0
36335 Tagesgruppe	0	1	1	1	0	0
36336 Vollzeitpflege	2	3	2	2	2	2
36337 Heimerziehung und betreutes Wohnen	70	115	94	57	29	18
36351 Inobhutnahme, Notaufnahme	112	49	4	10	0	0
Gesamt umA	192	195	135	104	60	29

Leistung 36503 Tageseinrichtungen für Kinder - Kostenbeteiligung

Produkt/Leistung	Transfererträge (E 2)			Transferaufwendungen (E 12)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €	Ansatz €	RE €	Abw. €
36503 Kostenbeteiligung	22.527.701	24.500.962	+1.973.261	45.968.400	44.642.555	-1.325.845

Rückstellungen für die Befreiung von der Gemeindebeteiligung für das Haushaltsjahr 2021 wurden in Höhe von 758 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€
2021	758 T€
Summe	2.033 T€

Zudem geht mit dem seit dem 01.07.2021 geltenden KitaG eine Neuerung der Finanzierung der Personalkosten von Kindertagesstätten einher. Bisher wurden die Personalkosten durch festgelegte Schlüssel der einzelnen Kostenträger gedeckt. Mit der Gesetzesänderung wird nun nur noch der Landesanteil prozentual festgelegt. Die Mehrerträge bei der Leistung 36503 resultieren daraus, dass das Land diesen gesetzlich festgelegten Anteil im zweiten Halbjahr 2021 bereits gezahlt. Der Ansatz wurde bei der Haushaltsplanung 2021 entsprechend zu niedrig angesetzt.

Die kommunalen Spitzenverbände mit den Kirchen und Religionsgemeinschaften des öffentlichen Rechts und den auf Landesebene zusammengeschlossenen Verbänden der freien Wohlfahrtspflege sollen eine Rahmenvereinbarung über die Planung, Betrieb und Finanzierung der Tageseinrichtungen sowie die angemessene Eigenleistung der Träger schließen. Denn die angemessenen Eigenleistungen der Träger wurden nicht gesetzlich festgeschrieben. Die Rahmenvereinbarung soll die Grundlage für Vereinbarungen auf örtlicher Ebene bilden. Aufgrund der nur sehr langsam vorangegangenen Verhandlungen wurde im zweiten Halbjahr 2021 zunächst eine Übergangvereinbarung getroffen, wonach Abschlagszahlungen an die Kindertagesstättenträger analog zum ersten Halbjahr 2021 (also nach altem Gesetzesstand) gezahlt wurden. Aufgrund der bestehenden Situation muss mit hohen Nachzahlungen in den Folgejahren gerechnet werden, daher wurde hierfür eine zusätzliche Rückstellung in Höhe von 1 Mio. € gebildet.

Die Aufwendungen für die Personalkostenerstattungen an Kindertagesstätten (einschließlich Rückstellungsbildung für die Befreiung von der Gemeindebeteiligung und Rückstellungsbildung für die Nachzahlungen der Personalkosten 2021) mit den Erträgen aus den entsprechenden Landeszuwendungen samt dem Saldo haben sich wie folgt entwickelt:

Haushaltsjahr	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Mio. €												
RE Erträge	6,6	10,8	9,6	13,6	13,0	14,5	15,6	17,0	16,8	19,0	22,6	26,4	24,5
RE Aufwendungen	16,0	19,3	21,6	22,8	27,1	29,4	33,1	35,6	39,4	40,6	42,2	42,6	44,6
RE Saldo	-9,4	-8,5	-12,0	-9,2	-14,1	-14,9	-17,5	-18,5	-22,7	-21,6	-19,6	-16,2	-20,1
Abw. zum Ansatz	-2,2	-0,8	-0,5	+2,0	-2,1	0,0	-0,4	-0,2	-3,3	-0,2	+4,7	+3,5	-2,0

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	5.801.501,00	6.035.643,37	+234.142,37	+4,04
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	851.500,00	686.863,13	-164.636,87	-19,33
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.000,00	33.227,18	-1.772,82	-5,07
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160.000,00	170.272,92	+10.272,92	+6,42
E 7 Sonstige laufende Erträge	137.000,00	147.375,67	+10.375,67	+7,57
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.985.001,00	7.073.382,27	+88.381,27	+1,27
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.139.385,00	2.140.371,47	+986,47	+0,05
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.338.000,00	4.002.214,61	-335.785,39	-7,74
E 11 Abschreibungen	3.700.122,00	3.792.398,33	+92.276,33	+2,49
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	160.300,00	147.067,11	-13.232,89	-8,26
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.337.807,00	10.082.051,52	-255.755,48	-2,47
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.352.806,00	-3.008.669,25	+344.136,75	+10,26
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	-3.352.806,00	-3.008.669,25	+344.136,75	+10,26
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	-18.407,47	-18.407,47	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-509.900,00	-358.441,32	+151.458,68	+29,70
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-3.862.706,00	-3.385.518,04	+477.187,96	+12,35

Konten 523131, 523136 und 531317 Maßnahmenbezogene Gebäudeunterhaltung

Bei der maßnahmenbezogenen Bauunterhaltung kommt es regelmäßig zu Verschiebungen. Zum einen ändern sich unterjährig die Priorisierungen und zum anderen können sich geplante Maßnahmen, bezogen auf die Umsetzung, verändern oder in Gänze wegfallen. Die Haushaltsplanung erfolgt maßnahmenscharf. Am Ende des Jahres erfolgt eine Überprüfung welche Haushaltsmittel übertragen werden müssen.

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die tatsächliche Mittelinanspruchnahme:

Liegenschaft	Maßnahme	Haushaltsan- satz 2021	Haushaltsrest aus 2020	Rechnungser- gebnis 2021	Abweichung	Übertragung nach 2022
Dienstgebäude Parkstraße 1	Sanierung Öltankraum	0,00 €	10.000,00 €	1.043,92 €	-8.956,08 €	8.956,08 €
	Renovierung von Büroräumen, Gesundheitsamt	18.000,00 €	0 €	0,00 €	-18.000,00 €	18.000,00 €
	Fensterwartung Neubau	8.000,00 €	0 €	0,00 €	-8.000,00 €	8.000,00 €
	Fensterwartung Altbau	4.000,00 €	0 €	0,00 €	-4.000,00 €	4.000,00 €
	Demontage der alten Batterieanlage für die Notbeleuchtung	3.000,00 €	0 €	3.722,31 €	722,31 €	0,00 €
	Rückbau Gullibeheizung	2.000,00 €	0 €	2.080,14 €	80,14 €	0,00 €
Summe		35.000,00 €	10.000,00 €	6.846,37 €	-38.153,63 €	38.956,08 €

Leistung 54201 Instandsetzung und Unterhaltung der Kreisstraßen

In zwei investiven Straßenbaumaßnahmen mussten Teilabschnitte nach Fertigstellung dem Ergebnishaushalt zugeordnet werden. Durch die Umbuchung der Straßenbaumaßnahmen K106/B62 Wallmenroth und K93 OD Niederfischbach sind zum einen Mehrerträge in Höhe von 302 T€ und zum anderen Mehraufwendungen in Höhe von 477 T€ entstanden. Die entstandenen Mehraufwendungen wurden durch einen Mittelübertrag aus dem Haushaltsjahr 2020 aufgefangen. Bei den Anteilen an den gemeinschaftlichen Straßenunterhaltungskosten sind Minderaufwendungen in Höhe von 116 T€ entstanden. Diese Abweichung entsteht u. a. weil Planungs- und Baudurchführungskosten sowohl im Ergebnishaushalt als auch als Investition veranschlagt werden. Es liegen Abweichungen bezogen auf das angenommene Gesamtvolumen sowie auf das pauschal veranschlagte Verhältnis vor.

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 nicht durchgeführt werden (-161 T€). Zudem wichen die eingestellten Mittel zur Unterhaltung der Wehranlagen ab (-49 T€). Die eingeplanten Zuwendungen sind korrespondierend nicht eingetreten. Die verbuchte Zuwendung, für den Umbau der Wehranlage Schneiderstraße, betrifft eine Baumaßnahme aus dem Vorjahr und führte dort zu Mindererträgen.

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 159 T€, die ebenfalls zu Mindererträgen in Höhe von 151 T€ führen.

Die Minderaufwendungen entstanden u. a. weil ein Projekt am Mühlengraben in Flögert nicht durchgeführt wurde. Das Gesamtprojekt läuft noch bis zum 30.09.2022.

Leistung 56101 Immissionen – Bearbeitung von Anträgen und Genehmigungen

Bei der o.g. Leistung sind Mindererträge in Höhe von 154 T€ angefallen. Hierbei handelt es sich u. a. um die Gebührenfestsetzung für das Verfahren Windkraftanlage Hümmerich. Der Gebührenbescheid wird für das kommende Jahr erwartet.

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	21.621,00	+621,00	+2,96
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.000,00	61.486,79	-55.513,21	-47,45
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.500,00	44.409,90	+3.909,90	+9,65
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	79,81	+79,81	
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	178.500,00	127.597,50	-50.902,50	-28,52
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.493.641,00	471.358,27	-1.022.282,73	-68,44
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.200,00	45.135,11	+25.935,11	+135,08
E 11 Abschreibungen	714,00	714,00		
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	39.200,00	11.385,55	-27.814,45	-70,96
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.552.755,00	528.592,93	-1.024.162,07	-65,96
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.374.255,00	-400.995,43	+973.259,57	+70,82
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	-1.374.255,00	-400.995,43	+973.259,57	+70,82
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	-881.412,25	-881.412,25	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-397.643,00	-180.161,98	+217.481,02	+54,69
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-1.771.898,00	-1.462.569,66	+309.328,34	+17,46

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	69.000,00	81.118,25	+12.118,25	+17,56
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.164,00	+9.164,00	
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	1.058,87	+1.058,87	
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	141.000,00	163.602,23	+22.602,23	+16,03
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	849.797,00	830.377,91	-19.419,09	-2,29
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.000,00	139.070,02	+29.070,02	+26,43
E 11 Abschreibungen	0,00	0,00		
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	1.000,00		
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	25.500,00	23.668,90	-1.831,10	-7,18
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	986.297,00	994.116,83	+7.819,83	+0,79
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-845.297,00	-830.514,60	+14.782,40	+1,75
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	-845.297,00	-830.514,60	+14.782,40	+1,75
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-336.830,00	-232.504,84	+104.325,16	+30,97
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-1.182.127,00	-1.063.019,44	+119.107,56	+10,08

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 33 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	1.899.359,00	2.498.277,68	+598.918,68	+31,53
E 3 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	481.200,00	312.235,52	-168.964,48	-35,11
E 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.400,00	30.114,91	+28.714,91	+2.051,07
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.000,00	101.606,31	+5.606,31	+5,84
E 7 Sonstige laufende Erträge	30.000,00	60.634,43	+30.634,43	+102,11
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.507.959,00	3.002.868,85	+494.909,85	+19,73
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.470.223,00	2.504.288,31	+34.065,31	+1,38
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.897.000,00	6.377.613,12	-1.519.386,88	-19,24
E 11 Abschreibungen	3.387.490,00	3.511.553,94	+124.063,94	+3,66
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	370.000,00	397.213,57	+27.213,57	+7,36
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	998.857,00	1.332.556,45	+333.699,45	+33,41
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.123.570,00	14.123.225,39	-1.000.344,61	-6,61
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-12.615.611,00	-11.120.356,54	+1.495.254,46	+11,85
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	-12.615.611,00	-11.120.356,54	+1.495.254,46	+11,85
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	-45.865,55	-45.865,55	
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-107.200,00	-78.102,72	+29.097,28	+27,14
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-12.722.811,00	-11.244.324,81	+1.478.486,19	+11,62

Konto 414421 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke – vom öffentlichen Bereich – vom Land (KI 3.0)

Bei Posten E 2 führen die Projektzuweisungen zu Mehrerträgen in Höhe von 447 T€. Die Zuwendungen gehören zu Auszahlungen aus Vorjahren. Der Mittelabruf hat sich verzögert, so dass in den vorherigen Jahren ein Minderertrag ausgewiesen wurde.

Konten 523131, 523136 und 531317 Maßnahmenbezogene Gebäudeunterhaltung

Bei der maßnahmenbezogenen Bauunterhaltung kommt es regelmäßig zu Verschiebungen. Zum einen ändern sich unterjährig die Priorisierungen und zum anderen können sich geplante Maßnahmen, bezogen auf die Umsetzung, verändern oder in Gänze wegfallen. Die Haushaltsplanung erfolgt maßnahmenscharf. Am Ende des Jahres erfolgt einer Überprüfung welche Haushaltsmittel übertragen werden müssen.

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die tatsächliche Mittelinanspruchnahme:

Liegenschaft	Maßnahme	Haushalts- ansatz 2021	Haushaltsrest aus 2020	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Übertragung nach 2022
August-Sander-Schule Altenkirchen	Amokprävention	0,00 €	24.000,00 €	0,00 €	0,00 €	24.000,00 €
	Zweiter Rettungsweg Erweiterungsbau HS	0,00 €	11.104,37 €	16.579,13 €	16.579,13 €	0,00 €
	Fenster gem. LBauO Auenthalstr. Gebäude I u. Trainingsraum Zwischentrakt	0,00 €	18.000,00 €	24.389,78 €	24.389,78 €	0,00 €
	Malerarbeiten Pavillon E	18.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-18.000,00 €	18.000,00 €
	Instandsetzung Fenster	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	12.000,00 €
	Herstellung von Außenzapfanschlüssen zur Bewässerung der Grünanlagen	2.000,00 €	0,00 €	1.322,03 €	-677,97 €	677,97 €
	Sicherheitsbeleuchtung Gebäude I	10.000,00 €	0,00 €	19.581,30 €	9.581,30 €	0,00 €
Bertha-von-Suttner- Realschule plus Betz- dorf	Äußerer Sonnenschutz der Klassenräume	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	9.075,89 €
	Dachsanierung	120.000,00 €	0,00 €	120.799,18 €	799,18 €	13.450,53 €
	Sanierung einzelner Abwasserleitungen	10.000,00 €	0,00 €	977,57 €	-9.022,43 €	9.022,43 €
	Neuer Bodenbelag in 2 Klassenräumen	7.500,00 €	0,00 €	7.681,45 €	181,45 €	0,00 €
	Neue Decken in 2 Klassenräumen	5.000,00 €	0,00 €	8.457,28 €	3.457,28 €	8.161,77 €
	Durchforstung des Waldes zum Kindergarten	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	15.000,00 €
	Neue Beleuchtung von 2 Klassenräumen	4.000,00 €	0,00 €	2.007,22 €	-1.992,78 €	0,00 €
Berufsbildende Schule Betzdorf/Kirchen	Rückbau Wandhydranten	0,00 €	8.390,87 €	12.862,83 €	12.862,83 €	0,00 €
	Erneuerung von fünf Brandschutztüren (Flur)	40.000,00 €	0,00 €	50.040,69 €	10.040,69 €	0,00 €
	Verdunkelung Computerräume	12.000,00 €	0,00 €	1.109,08 €	-10.890,92 €	850,23 €
	Bodenbelagsarbeiten F135	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	5.000,00 €
	Erneuerung ELA-Anlage	32.000,00 €	0,00 €	34.307,22 €	2.307,22 €	0,00 €
Berufsbildende Schule Betzdorf/Kirchen	Erneuerung der Rasenplatzbewässerung	25.000,00 €	0,00 €	39.945,73 €	14.945,73 €	0,00 €
	Durchforstungsarbeiten	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	5.000,00 €
	Austausch der Motoren an der Lüftungsanlage	20.000,00 €	0,00 €	18.506,29 €	-1.493,71 €	1.493,71 €
Berufsbildende Schule Wissen	Diebstahlsicherung Briefkasten	3.500,00 €	0,00 €	2.295,51 €	-1.204,49 €	0,00 €
	Blitzschutz	25.000,00 €	0,00 €	14.628,16 €	-10.371,84 €	5.976,92 €
	Neuer Brenner und Kessel	0,00 €	5.000,00 €	6.219,82 €	6.219,82 €	0,00 €
Förderschule am Alserberg Wissen	Schienensystem für Raum 0.36	5.500,00 €	0,00 €	2.434,74 €	-3.065,26 €	0,00 €
	Klimagerät für Lehrküche	6.000,00 €	0,00 €	8.833,97 €	2.833,97 €	0,00 €
Freiherr-vom-Stein- Gymnasium Betzdorf- Kirchen	Sonnenschutz Nawi Räume	40.500,00 €	0,00 €	28.906,04 €	-11.593,96 €	0,00 €
	Sonnenschutz Nawi Räume (Schalter & Steuerung)	6.500,00 €	0,00 €	5.039,03 €	-1.460,97 €	0,00 €
	Sanierung Parkettboden Aula	0,00 €	271,32 €	271,32 €	271,32 €	0,00 €
	Rückbau Wandhydranten	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Einbau Fensterflügel computer- und Werkraum	53.000,00 €	0,00 €	24.123,59 €	-28.876,41 €	0,00 €
	Austausch der Motorantriebe an Fensteroberlichtern	16.000,00 €	0,00 €	17.853,48 €	1.853,48 €	0,00 €
Hermann-Gmeiner- Realschule plus Daa- den	Erneuerung Vordachunterseite Pausenhof	40.000,00 €	0,00 €	27.684,30 €	-12.315,70 €	351,37 €
	Erneuerung Treppengeländer und Absturzschutz (Schulhof)	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	12.000,00 €
	Beleuchtung Unterdecke Pausenhof	4.000,00 €	0,00 €	2.293,49 €	-1.706,51 €	0,00 €
	Beleuchtung Büros Schulleitung	7.500,00 €	0,00 €	1.271,73 €	-6.228,27 €	0,00 €
Integrierte Gesamt- schule Betz- dorf/Kirchen	Rückbau Wandhydranten	0,00 €	9.761,56 €	10.043,12 €	10.043,12 €	0,00 €
	Flucht- und Rettungswegepläne	7.600,00 €	0,00 €	7.593,03 €	-6,97 €	662,56 €
	Gebäudeaufnahme	16.000,00 €	0,00 €	15.893,64 €	-106,36 €	0,00 €

Liegenschaft	Maßnahme	Haushalts- ansatz 2021	Haushaltsrest aus 2020	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Übertragung nach 2022
	Instandsetzung Kunst am Bau	8.000,00 €	0,00 €	564,06 €	-7.435,94 €	7.435,94 €
	Instandsetzung der historischen Fenster im Lehrer- zimmer und Treppenhaus	102.000,00 €	0,00 €	79.187,51 €	-22.812,49 €	0,00 €
	Anstrich der Decken in den Toiletten	3.600,00 €	0,00 €	3.911,53 €	311,53 €	0,00 €
	Instandsetzung Sternwarte	6.000,00 €	0,00 €	4.268,29 €	-1.731,71 €	0,00 €
	Erneuerung der Beleuchtung der Toiletten	3.000,00 €	0,00 €	3.017,17 €	17,17 €	0,00 €
	Zweiter Rettungsweg Gymnastikraum	0,00 €	14.000,00 €	24.483,63 €	24.483,63 €	0,00 €
	Sanierung der Schulhofgiebelfassade des Westflügels	190.000,00 €	0,00 €	121.901,66 €	-68.098,34 €	68.098,34 €
	Einbau von Regalen in den Klassenräumen	5.000,00 €	0,00 €	5.546,59 €	546,59 €	0,00 €
	Kanalsanierung	3.000,00 €	0,00 €	1.018,64 €	-1.981,36 €	0,00 €
	Sanierung Balkon Wohnung Hallenwart	0,00 €	12.000,00 €	8.421,84 €	8.421,84 €	0,00 €
	Sanierung Abwasserkanal	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €
	Teilweise Erneuerung der Zaunanlage	5.700,00 €	0,00 €	2.734,03 €	-2.965,97 €	0,00 €
Integrierte Gesamt- schule Hamm	Erstellung eines Kanalkataster	0,00 €	8.000,00 €	24.852,15 €	24.852,15 €	0,00 €
	Schallschutztüren Filmraum 32/37 dB, SK3	3.500,00 €	0,00 €	9.994,62 €	6.494,62 €	0,00 €
Integrierte Gesamt- schule Horhausen	Erneuerung der WC-Trennwände im Unterstufenge- bäude	24.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-24.000,00 €	24.000,00 €
	Erneuerung der Bodenbeläge in Klassenräumen im Unterstufengebäude	64.000,00 €	0,00 €	46.286,87 €	-17.713,13 €	5.848,59 €
Kopernikus- Gymnasium Wissen	Ablaufrinne erneuern (ca. 18 m)	8.000,00 €	0,00 €	8.608,09 €	608,09 €	0,00 €
	Erarbeiten und Technik für das Amphitheater	17.500,00 €	0,00 €	7.980,30 €	-9.519,70 €	8.911,61 €
	Stromversorgung Amphitheater	22.100,00 €	0,00 €	10.087,05 €	-12.012,95 €	12.012,95 €
	Erneuerung der Elektroverteilung Regieraum	0,00 €	12.620,76 €	11.858,65 €	11.858,65 €	0,00 €
	Reparaturen Notdach	10.000,00 €	0,00 €	405,54 €	-9.594,46 €	750,30 €
	Sanierung Wandelgang 2. BA	80.000,00 €	0,00 €	70.420,55 €	-9.579,45 €	0,00 €
	Beschilderung - Schullogo	4.000,00 €	0,00 €	3.999,99 €	-0,01 €	0,00 €
Maximilian-Kolbe- Schule Scheuerfeld	Barrierefreie Erschließung Oberer Schulhof und Not- ausgang	0,00 €	35.000,00 €	62.126,92 €	62.126,92 €	0,00 €
	Sanierung Lehrküche (Elektroinstallation)	0,00 €	0,00 €	1.154,34 €	1.154,34 €	0,00 €
	Flucht- und Rettungswegepläne	6.100,00 €	0,00 €	3.213,00 €	-2.887,00 €	2.887,00 €
	Gebäudeaufnahme	8.900,00 €	0,00 €	5.673,92 €	-3.226,08 €	0,00 €
	Sicherheitsmaßnahmen Serverraum	4.300,00 €	0,00 €	5.241,95 €	941,95 €	0,00 €
Westerwald- Gymnasium Altenkirchen	Sanierung von 2 Lehrer-WC im Gebäude C	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-16.000,00 €	16.000,00 €
	Bodenbelag Lehrerzimmer + Wendeltreppe	18.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-18.000,00 €	18.000,00 €
	Instandsetzung aller Fenster	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	11.590,32 €
	WDVS-Reparaturarbeiten Gymnasium + FKT (Entfer- nung von Vogelnestern)	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-4.000,00 €	4.000,00 €
	Herstellung von Außenzapfanschlüssen zur Bewässe- rung der Grünanlagen	2.000,00 €	0,00 €	829,91 €	-1.170,09 €	367,64 €
	Zweiter Rettungsweg 2. OG	0,00 €	12.000,00 €	60,00 €	60,00 €	11.940,00 €
	Zweiter Rettungsweg Musikräume	0,00 €	52.000,00 €	0,00 €	0,00 €	52.000,00 €
Westerwaldschule Gebhardshain	Reparaturarbeiten Fenster u. Sonnenschutz	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	15.000,00 €
	Steuerung Heizungsanlage	12.000,00 €	0,00 €	17.561,28 €	5.561,28 €	0,00 €
Wilhelm-Busch-Schule	Elektrische Schließenanlage	15.000,00 €	0,00 €	12.799,81 €	-2.200,19 €	0,00 €

Liegenschaft	Maßnahme	Haushalts- ansatz 2021	Haushaltsrest aus 2020	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Übertragung nach 2022
Wissen	Sonnenschutz 3. OG, Raum 3.01 + 3.02	10.500,00 €	0,00 €	5.896,69 €	-4.603,31 €	0,00 €
	Sonnenschutz 3. OG, Raum 3.01 + 3.02	3.500,00 €	0,00 €	792,71 €	-2.707,29 €	0,00 €
	ELA-Zentrale Kleinstversorgung	7.500,00 €	0,00 €	6.828,17 €	-671,83 €	0,00 €
Summe		1.299.800,00 €	232.148,88 €	1.105.679,21 €	-194.120,79 €	399.566,07 €

Konten 524500 und 524501

Es wird auf die Erläuterung unter 1.3 verwiesen.

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	132,80	+132,80	
E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-99,50	-99,50	
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00		
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	33,30	+33,30	
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.211.635,00	987.937,25	-223.697,75	-18,46
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.220,00	36.875,67	-6.344,33	-14,68
E 11 Abschreibungen	0,00	0,00		
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	45.000,00	47.632,86	+2.632,86	+5,85
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	85.550,00	48.052,04	-37.497,96	-43,83
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.385.405,00	1.120.497,82	-264.907,18	-19,12
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.385.405,00	-1.120.464,52	+264.940,48	+19,12
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	-1.385.405,00	-1.120.464,52	+264.940,48	+19,12
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-507.800,00	-324.470,51	+183.329,49	+36,10
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-1.893.205,00	-1.444.935,03	+448.269,97	+23,68

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	406.434,00	307.598,02	-98.835,98	-24,32
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	14.570,00	600,00	-13.970,00	-95,88
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00		
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	421.004,00	308.198,02	-112.805,98	-26,79
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	337.664,00	339.993,36	+2.329,36	+0,69
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	349.000,00	203.894,91	-145.105,09	-41,58
E 11 Abschreibungen	96.350,00	99.863,97	+3.513,97	+3,65
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	254.180,00	219.106,57	-35.073,43	-13,80
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	142.700,00	114.720,01	-27.979,99	-19,61
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.179.894,00	977.578,82	-202.315,18	-17,15
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-758.890,00	-669.380,80	+89.509,20	+11,79
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	-758.890,00	-669.380,80	+89.509,20	+11,79
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-108.600,00	-68.919,04	+39.680,96	+36,54
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-867.490,00	-738.299,84	+129.190,16	+14,89

Produkt 2810 Kulturförderung

Produkt/Leistung/Konto	Sachaufwendungen (E 10, E 12 und E 14)		
	Ansatz €	RE €	Abw. €
2810 Kulturförderung	13.010	6.356	-6.654
28101 Kulturprogramm	6.500	846	-5.654
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	6.500	846	-5.654
28102 Kulturförderung	6.510	5.510	-1.000
541500 Zuschüsse an den privaten Bereich	4.000	3.000	-1.000
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	326.725	246.752	-61.973	478.600	329.360	-149.240
51121 Kreis-, Regionalentwicklung und Demografie	2.500	18.000	15.500	171.500	162.243	-9.257
414410 Zuweisungen vom Bund	0	18.000	+18.000			
414420 Zuweisungen vom Land	500	0	-500			
442430 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.000	0	-2.000			
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen				35.000	29.877	-5.123
541900 Famulaturförderung, digitale Gesundheitsvorsorge				45.000	21.123	-23.877
569900 Aufwendungen für den Siegtalradweg				0	21.242	+21.242
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	324.225	246.752	-77.473	307.100	167.118	-139.982
414400 Zuweisungen von der EU	252.825	204.446	-48.379			
414420 Zuweisungen vom Land	57.500	16.493	-41.007			
414430 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.900	25.813	+11.913			
529200 Aufwendungen für Leader-Projekte				307.100	167.118	-139.982

Bei den im Bereich **Kreis-, Regionalentwicklung und Demografie (51121)** angefallenen Mehrerträge (Konto 414410) handelt es sich um eine Bundeszuwendung für den Siegtalradweg.

Bei Konto 529200 sind Minderaufwendungen in Höhe von 5 T€ entstanden. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Projekt	Haushalts- ansatz	Rechnungs- ergebnis	durchgeführt
Klimaschutz	10.000,00 €	4.860,16 €	ja
Mitgliedschaften	2.000,00 €	0,00 €	nein
Veranstaltungen	8.000,00 €	5.084,60 €	ja
Marketing und Projektkosten	5.000,00 €	9.648,10 €	ja
Homepages	5.000,00 €	9.291,05 €	ja
Catering	2.000,00 €	522,61 €	ja
Sonstiges	3.000,00 €	470,54 €	ja
Summe	35.000,00 €	29.877,06 €	

Bei Konto 541900 sind Minderaufwendungen in Höhe von 24 T€ entstanden. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Projekt	Haushalts- ansatz	Rechnungs- ergebnis	durchgeführt
Red Data Health	5.000,00 €	0,00 €	nein
Famulaturförderung	5.000,00 €	4.000,00 €	ja
Digitale Gesundheitsversorgung	6.000,00 €	-2.100,00 €	nein
Medizinerstipendium	22.000,00 €	17.100,00 €	ja
Veranstaltungen	5.000,00 €	0,00 €	nein
Mitgliedsbeitrag Gesundheitsregion	2.000,00 €	2.000,00 €	ja
Sonstiges	0,00 €	123,17 €	ja
Gesamt:	45.000,00 €	21.123,17 €	

Im Bereich **Leader (Leistung 51123)** sind Minderaufwendungen in Höhe von 140 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	Rechnungs- ergebnis	durchgeführt
Förderung Regionalmanagement	95.100,00 €	94.194,60 €	ja
Tourismusstrukturen	80.000,00 €	30.666,74 €	ja
Radwege	40.000,00 €	0,00 €	nein
Ehrenamtsprojekte	20.000,00 €	17.428,35 €	ja
Kampagne Landwirtschaft	22.000,00 €	0,00 €	nein
LILE	50.000,00 €	24.828,16 €	ja
Summe	307.100,00 €	167.117,85 €	

Die eingenommenen Zuwendungen bei Konto 414400 in Höhe von 204 T€ setzen sich wie folgt zusammen:

Projekt	Zuwendungs- betrag
Tourismusstrukturen	128.358,29 €
Regionalmanagement 2021	76.087,85 €

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	14.570	600	-13.970	255.580	201.045	-54.535
414510 Zuschüsse von privaten Unternehmen	2.000	0	-2.000			
442430 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.570	600	-11.970			
524900 Westerwald-Verein				6.900	6.900	+0
541900 Westerwald-Touristikservice, Naturregion, Geopark				202.680	191.490	-11.190
569900 Siegtal pur/Radwege				46.000	2.655	-43.345

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 43 T€ sind darauf zurückzuführen, dass Siegtal pur im Jahr 2021 nicht stattfand und im Bereich der Radwegeunterhaltung nur geringfügige Kosten angefallen sind.

Bei Konto 541900 sind Minderaufwendungen in Höhe von 11 T€ angefallen. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Projekt	Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis	durchgeführt
Westerwald-Touristik-Service	131.000,00 €	131.033,00 €	ja
Naturregion Sieg	25.000,00 €	24.745,00 €	ja
Geopark	26.180,00 €	26.180,00 €	ja
Masterplan	4.000,00 €	0,00 €	nein
Erlebniswege	7.000,00 €	4.896,85 €	ja
Gastronomie	2.000,00 €	0,00 €	nein
Deskline	2.500,00 €	1.570,80 €	ja
Tourismusbriefings	5.000,00 €	3.064,80 €	ja
Gesamt:	202.680,00 €	191.490,45 €	

Teilergebnisrechnung 12 (Wirtschaftsförderung)

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	43.000,00	37.073,02	-5.926,98	-13,78
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	46.500,00	17.139,75	-29.360,25	-63,14
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00		
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	89.500,00	54.212,77	-35.287,23	-39,43
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	312.756,00	237.567,46	-75.188,54	-24,04
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.500,00	37.323,61	-24.176,39	-39,31
E 11 Abschreibungen	200,00	200,04	+0,04	+0,02
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	134.000,00	66.429,52	-67.570,48	-50,43
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	119.310,00	50.463,19	-68.846,81	-57,70
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	627.766,00	391.983,82	-235.782,18	-37,56
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-538.266,00	-337.771,05	+200.494,95	+37,25
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	-538.266,00	-337.771,05	+200.494,95	+37,25
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-85.700,00	-53.926,50	+31.773,50	+37,08
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-623.966,00	-391.697,55	+232.268,45	+37,22

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	83.500	54.213	-35.287	298.000	143.004	-154.967
414410 Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund	43.000	2.196	-40.804			
414420 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	0	34.877	+34.877			
442220 Entnahme Vermögen aufgelöste WFG	40.000	15.700	-24.300			
442510 Erstattungen von privaten Unternehmen	6.500	1.440	-5.060			
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen				55.000	36.478	-18.522
541202 Zuweisungen TIME GmbH				130.000	63.430	-66.570
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung				0	480	-480
562400 Datenverarbeitung				2.500	1.788	-712
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen				43.000	8.362	-34.638
562900 Kreismarketing				27.500	16.796	-10.704
569941 Aufwendungen für die Fachkräfteinitiative				40.000	15.700	-24.300

Bei den Mindererträgen bei Konto 414410 handelt es sich um die fehlenden Fördermittel des Bundes für das Graue-Flecken-Programm. Diese werden allerdings erst nach Projektende ausgezahlt. Die Mehrerträge bei Konto 414420 resultieren aus einem frühzeitigen Projektende des Sonderförderprogramms Gewerbegebiet und der daraus resultierenden Auszahlung der Landesfördermittel.

Bei Konto 562500 wurden unter anderem die Sachverständigenkosten zur Umsetzung der Breitbandversorgung veranschlagt. Durch eine Projektverzögerung fallen diese Kosten geringer aus als geplant. Die Kosten verteilen sich wie folgt:

Projekt	Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis
Beraterleistung Athanus	41.000,00 €	7.344,21 €
GIS	2.000,00 €	1.017,33 €
Gesamt:	43.000,00 €	8.361,54 €

Die Zuweisung an die Time GmbH fiel geringer als geplant aus. Es wurden ein Ausgleichsbetrag des Jahresabschlusses 2020 sowie die erste Abschlagsanforderung auf den voraussichtlich zu leistenden Nachschuss zum Jahresfehlbetrag 2021 gezahlt.

Die sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen (Konto 529200) setzen sich wie folgt zusammen:

Bereich	Ansatz	Rechnungsergebnis	durchgeführt
Repetitorien Duales Studium	6.500,00 €	1.440,00 €	ja
Azubimobilität	10.000,00 €	2.439,50 €	ja
Coworking	13.500,00 €	10.355,10 €	ja
Kostenanteil Gewerbeflächenanalyse NR und WW	20.000,00 €	16.268,73 €	ja
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5000,00 €	5.974,47 €	ja
Gesamt:	55.000,00 €	36.477,80 €	

Bei Konto 562900 Kreismarketing sind Minderaufwendungen in Höhe von 11 T€ entstanden. Der Ansatz und die tatsächlichen Aufwendungen setzen sich aus folgenden Projekten zusammen:

Projekt	Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis	durchgeführt
Metallforum	3.000,00 €	0,00 €	ja
weitere Veranstaltung/Exkursion	1.500,00 €	1.193,57 €	ja
Digi Tour Bochum	1.000,00 €	0,00 €	nein
futureING	200,00 €	20,93 €	ja
Schülertransport zum Hochschulinformationstag	1.500,00 €	0,00 €	nein
Professorennetzwerk	3.000,00 €	0,00 €	nein
Meeting Dual und Duales Studium Netzwerk	2.000,00 €	0,00 €	nein
Mittelstand 4.0 Netzwerkprojekte	1.000,00 €	500,00 €	ja
Region im Dialog	500,00 €	0,00 €	nein
Metall-Erlebnistag	800,00 €	961,64 €	ja
Anzeigenbudget WF	2.000,00 €	2.601,05 €	ja
Beitrag WW-Lab	1.000,00 €	0,00 €	nein
Digitaler Stammtisch	1.000,00 €	0,00 €	ja
EDW	3.000,00 €	0,00 €	nein
Catering Breitbandveranstaltungen	1.000,00 €	0,00 €	nein
Sonstiges	5.000,00 €	11.519,05 €	ja
Gesamt:	27.500,00 €	16.796,24 €	

Die Aufwendungen bei Konto 569941 entsprechen der Entnahme aus dem Zweckgebundenen Vermögen der aufgelösten Wirtschaftsförderungsgesellschaft (Konto 442220). Zum 31.12.2021 stehen von diesem Vermögen noch 61.575,61 € zur Verfügung (s. Konto 379901 unter Abschnitt .3.2)

Teilergebnisrechnung 13 (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	500,00	150,00	-350,00	-70,00
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	500,00	150,00	-350,00	-70,00
E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	67.583,00	107.604,61	+40.021,61	+59,22
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	3.600,00	116,76	-3.483,24	-96,76
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	71.183,00	107.721,37	+36.538,37	+51,33
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-70.683,00	-107.571,37	-36.888,37	-52,19
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	-70.683,00	-107.571,37	-36.888,37	-52,19
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-97.900,00	-103.398,07	-5.498,07	-5,62
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-168.583,00	-210.969,44	-42.386,44	-25,14

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

Teilergebnisrechnung 14 (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	36.810,00	60.605,72	+23.795,72	+64,64
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	320,00	-1.680,00	-84,00
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	38.810,00	60.925,72	+22.115,72	+56,98
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-38.810,00	-60.925,72	-22.115,72	-56,98
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	-38.810,00	-60.925,72	-22.115,72	-56,98
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-100,00	0,00	+100,00	+100,00
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	-38.910,00	-60.925,72	-22.015,72	-56,58

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

Teilergebnisrechnung 15 (Zentrale Finanzleistungen)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung
	in €			in v. H.
E 1 Steuern und ähnliche Abgaben	130.000,00	129.185,18	-814,82	-0,63
E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	117.114.551,00	117.464.708,25	+350.157,25	+0,30
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	0,00	0,00		
E 7 Sonstige laufende Erträge	0,00	931.831,67	+931.831,67	
E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	117.244.551,00	118.525.725,10	+1.281.174,10	+1,09
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	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	268.331,00	268.330,68	-0,32	-0,00
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	268.331,00	268.330,68	-0,32	-0,00
E 16 laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	116.976.220,00	118.257.394,42	+1.281.174,42	+1,10
E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.695.813,00	1.702.898,35	+7.085,35	+0,42
E 18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.259.946,00	2.082.258,48	-177.687,52	-7,86
E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-564.133,00	-379.360,13	+184.772,87	+32,75
E 20 ordentliches Ergebnis	116.412.087,00	117.878.034,29	+1.465.947,29	+1,26
E 21 außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00		
E 22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	48.041,00	48.041,00		
E 23 Jahresergebnis des Teilhaushalts	116.460.128,00	117.926.075,29	+1.465.947,29	+1,26

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 2020

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 €

Mittelübertrag nach 2022

Der Kreisausschuss hat in einer Sitzung am 25.04.2022 entsprechend § 17 Abs. 5 GemHVO Haushaltsermächtigungen in Höhe von 1.750.706,87 € aus dem Haushaltsjahr 2021 in das folgende Haushaltsjahr 2022 übertragen.

Übertragungen ins Haushaltsjahr 2022 erfolgten in Höhe von	1.750.706,87 €:
- Maßnahmen der Gebäudeunterhaltung:	438.522,15 €
- Schulbudgets:	372.133,72 €
- Personalkostenzuwendungen für Kindertagesstätten	940.051,00 €

Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten 2021

Insgesamt wurden im Rahmen der Haushaltswirtschaft die Möglichkeiten der Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit aufgrund §§ 15 und 16 GemHVO und der ausgesprochenen Deckungsvermerke in Höhe von 772.219,89 € genutzt. Hiervon entfielen auf Deckungen innerhalb des Ergebnishaushaltes 211.946,28 € (75.681,80 € als Deckung durch Mehrerträge und 136.264,48 € durch Einsparung bei anderen Aufwendungen), auf Deckungen zwischen Ergebnishaushalt und Investitionstätigkeit 28.793,08 € und innerhalb der Investitionstätigkeit in Höhe von 531.480,53 € (hiervon 6.337,94 € als Deckung durch Mehreinzahlungen und 525.142,59 € durch Einsparungen bei anderen Auszahlungen).

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2021

Im Rahmen der Haushaltsausführung 2021 wurden gemäß § 100 Abs. 1 GemO im Ergebnishaushalt Aufwandsermächtigungen in Höhe von 3.757.571,64 € für die nachfolgenden Bereiche zusätzlich bereitgestellt:

Anmietung von Gebäuden	5.467,72 €
Durch die Anmietung von Büroräumen entstand eine Überschreitung in Höhe von ca. 24 T€.	
Unterhaltung der Hardware und Software im Bereich der Schulen	22.380,33 €
Im Bereich der Schulen wurden ca. 22 T€ überplanmäßig bereitgestellt. Es wurden Aufwendungen beglichen, die für den Support durch Dritte angefallen sind.	
Schülerbeförderung/ÖPNV	1.010.670,06 €
Die eingetretene Überschreitung resultiert im Wesentlichen aus dem Mehraufwand des Linienbündels Raiffeisenregion-Nord. Wie im Kreistagsbeschluss vom 20.12.2021 dargestellt, wurden Teile des Linienbündels doppelt bedient. Damit hatten zwei Verkehrsunternehmen einen Anspruch auf die gleichen Einnahmen. Zur vorläufigen Kompensation der fehlenden Einnahmen wurde dem neuen Betreiber eine Kompensation in Höhe von 704 T€ gezahlt. Zwischenzeitlich wurde die Einnahmenaufteilung nachverhandelt, so dass ein Teil der Einnahmen, über die Spitzabrechnung 2022, zurückfließt. Eine weitere Überschreitung ergibt sich durch die Aufwendungen aus dem Rheinland-Pfalz-Index. Ca. 310 T€ sind seitens des Landkreises für den Ausgleich der Tariflohnsteigerung der Fahrpersonale im ÖPNV gezahlt worden.	
Schulbudgets	11.644,04 €
Da am Ende des Haushaltsjahres die Mittel in drei Deckungskreisen ausgeschöpft waren, wurden 11.644,04 € überplanmäßig bereitgestellt. Bei allen Schulen wurde eine entsprechende technische Sperre im investiven Budget eingerichtet. Bei einer Schule wurde ein Betrag in Höhe von 889,20 €, gem. der Bewirtschaftungsregelungen, im Folgejahr gesperrt, da die Mittel im investiven Budget ebenfalls ausgeschöpft waren.	
Teilhaushalt 8 Veterinärverwaltung/Landwirtschaft	31.886,71 €
Da am Ende des Haushaltsjahres die Mittel im Deckungskreis ausgeschöpft waren, wurden 31.886,71 € überplanmäßig bereitgestellt. Ausweislich des Kreisausschussbeschlusses vom 15.11.2021 hat die Tierseuchenkasse nicht eingeplante Spitzabrechnungen der Jahre 2019 und 2020 vorgelegt.	
Teilhaushalt 5 (Deckungskreis Referat 52 Soziale Dienste)	2.599.406,72 €
Da am Ende des Haushaltsjahres die Mittel im Deckungskreis ausgeschöpft waren, wurden ca. 2.600 T€ überplanmäßig bereitgestellt. Die Überschreitungen resultieren im Wesentlichen aus Mehraufwendungen bei den Hilfen zur Erziehung.	
Teilhaushalt 3 Ordnung und Verkehr	76.116,06 €
Im Zuge der Bewältigung der Flutkatastrophe im Ahrtal hat der Landkreis ca. 100 T€ für Verdienstauffälle, Sachkosten und den Materialersatz aufgewendet. Insgesamt wurden überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von ca. 76 T€ notwendig.	

2. Finanzrechnung

2.1. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Nr.	Posten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung*
F 1	Steuern und ähnliche Abgaben	130.000,00 €	129.705,26 €	-294,74 €
F 2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	153.862.584,00 €	153.552.791,57 €	-309.792,43 €
F 3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	47.824.110,00 €	47.644.518,04 €	-179.591,96 €
F 4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.324.580,00 €	2.892.709,19 €	-431.870,81 €
F 5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.240,00 €	100.814,62 €	+26.574,62 €
F 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.831.755,00 €	6.213.749,54 €	+381.994,54 €
F 7	Sonstige laufende Einzahlungen	1.165.000,00 €	391.549,11 €	-773.450,89 €
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	212.212.269,00 €	210.925.837,33 €	-1.286.431,67 €
F 9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	26.465.693,00 €	25.199.013,49 €	-1.266.679,51 €
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.753.191,00 €	32.382.651,70 €	-2.370.539,30 €
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	46.823.580,00 €	44.938.113,42 €	-1.885.466,58 €
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	94.779.800,00 €	93.789.130,20 €	-990.669,80 €
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	4.273.956,00 €	4.028.348,04 €	-245.607,96 €
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	207.096.220,00 €	200.337.256,85 €	-6.758.963,15 €
F 16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.116.049,00 €	10.588.580,48 €	+5.472.531,48 €
F 17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.695.813,00 €	1.702.897,88 €	+7.084,88 €
F 18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.259.946,00 €	2.157.741,53 €	-102.204,47 €
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-564.133,00 €	-454.843,65 €	+109.289,35 €
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.551.916,00 €	10.133.736,83 €	+5.581.820,83 €
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 €	-627.050,10 €	-627.050,10 €
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	4.551.916,00 €	9.506.686,73 €	+4.954.770,73 €

* 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 2.532 T€ stehen Verbesserungen der Finanzrechnung (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen) in Höhe von 4.955 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	-7.544.617,00 €	-7.413.179,53 €	+131.437,47 €	+411.536,43 €	-280.098,96 €
TH 2	104.240,00 €	-610.471,75 €	-714.711,75 €	-604.268,62 €	-110.443,13 €
TH 3	-8.447.078,00 €	-11.905.164,90 €	-3.458.086,90 €	-3.778.426,30 €	+320.339,40 €
TH 4	-31.733.479,00 €	-28.980.165,46 €	+2.753.313,54 €	+100.715,08 €	+2.652.598,46 €
TH 5	-46.796.931,00 €	-44.447.664,68 €	+2.349.266,32 €	+1.750.701,65 €	+598.564,67 €
TH 6	-1.802.327,00 €	-1.305.252,33 €	+497.074,67 €	+344.136,75 €	+152.937,92 €
TH 7	-1.373.541,00 €	-412.493,04 €	+961.047,96 €	+973.259,57 €	-12.211,61 €
TH 8	-845.297,00 €	-822.330,59 €	+22.966,41 €	+14.782,40 €	+8.184,01 €
TH 9	-10.607.480,00 €	-8.685.530,87 €	+1.921.949,13 €	+1.495.254,46 €	+426.694,67 €
TH 10	-1.385.405,00 €	-1.136.737,79 €	+248.667,21 €	+264.940,48 €	-16.273,27 €
TH 11	-742.249,00 €	-614.650,60 €	+127.598,40 €	+89.509,20 €	+38.089,20 €
TH 12	-538.066,00 €	-333.225,76 €	+204.840,24 €	+200.494,95 €	+4.345,29 €
TH 13	-70.683,00 €	-106.987,12 €	-36.304,12 €	-36.888,37 €	+584,25 €
TH 14	-38.810,00 €	-61.020,93 €	-22.210,93 €	-22.115,72 €	-95,21 €
TH 15	116.373.639,00 €	116.968.612,18 €	+594.973,18 €	+1.465.947,29 €	-870.974,11 €
Gesamt	4.551.916,00 €	10.133.736,83 €	+5.581.820,83 €	+2.669.579,25 €	+2.912.241,58 €

Die größten Differenzen beim Vergleich der Posten E 20 und F 20 resultieren im Teilhaushalt 4 (Soziales) und Teilhaushalt 5 (Jugend und Familie) aus der Bildung von Rückstellungen (s. Erläuterungen 1.4 zu Teilergebnisrechnung 4 und 5) sowie im Teilhaushalt 15 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 2021	+ Übertragung aus dem Vorjahr 2020	./ Vorgriff aus dem Vorjahr 2020	./ Übertragungen nach 2022	+ Vorgriff in das Folgejahr 2022	= Summe Ermächtigungen 2021	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung*
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.578.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.578.000,00 €	4.312.233,17€	-4.265.766,83 €
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	821.026,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	821.026,00 €	1.394.388,82€	573.362,82 €
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.399.026,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.399.026,00 €	5.706.621,99 €	-3.692.404,01 €
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.450.250,00 €	713.230,00 €	429.783,00 €	859.720,00 €	0,00 €	873.977,00 €	682.469,63 €	-191.507,37 €
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	12.377.073,00 €	1.801.134,25 €	1.640.214,32 €	958.965,11 €	1.777.224,46 €	13.406.010,53 €	8.248.162,70€	-5.157.847,83 €
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	137.900,00 €	0,00 €	137.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	453.993,00 €	453.993,00 €
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.965.223,00 €	2.514.364,25 €	2.207.897,32 €	1.818.685,11 €	1.777.224,46 €	14.279.987,53 €	9.384.625,33 €	-4.895.362,20 €
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.566.197,00 €	-2.514.364,25 €	-2.207.897,32 €	-1.818.685,11€	-1.777.224,46 €	-4.880.961,53€	-3.678.003,34 €	1.202.958,19 €

* 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 372.082,94 € 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 28.793,08 €. Zudem wurden nach § 100 Abs. 2 GemO Haushaltsvorgriffe in Höhe von 1.777.224,46 € vorgenommen

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

Maßnahmengruppe	außer-/überplanmäßige Ermächtigungen (§ 100 Abs. 1 GemO)	Haushaltsvorgriff nach 2022 (§ 100 Abs. 2 GemO)	Deckung zulasten der Ansätze für ordentliche Auszahlungen (§ 16 Abs. 4 GemHVO)	Deckung aufgrund von Mehreinzahlungen (§ 15 Abs. 2 GemHVO)
Kreisstraßenbau	137.944,86 €	1.777.224,46 €	0,00 €	0,00 €
Schulbau und Beschaffungen an Schulen	53.929,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schulbudgets	0 €	0,00 €	25.813,11 €	0,00 €
Katastrophenschutz	94.600,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Förderung der DSL-Breitbandversorgung	85.608,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreismedienzentrum	0,00	0,00	2.979,97 €	0,00 €
	372.082,94 €	1.777.224,46 €	28.793,08 €	0,00 €

In den nachfolgenden Tabellen werden diejenigen Maßnahmen abgebildet, bei denen im Haushaltsjahr 2021 Veranschlagungen und/oder Zahlungen erfolgten. Der in der Spalte „Rest/Vorgriffe aus 2020“ ausgewiesene Betrag stellt den Saldo der aus 2020 weitergeltenden Ermächtigungen in Höhe von 2.514.364,25 € und den Vorgriffen (nach § 100 Abs. 2 GemO) aus 2020 in Höhe von 2.207.897,32 € dar. Ebenso besteht der in der Spalte „Übertragungen/Vorgriffe nach 2022“ ausgewiesene Betrag aus den in 2022 weitergeltenden Ermächtigungen in Höhe von 1.818.685,11 € abzüglich der Vorgriffe nach 2022 in Höhe von 1.777.224,46 €.

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 2021 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 2022“ erklären.

Kreisstraßenbau

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
64	Grunderwerb im Rahmen des Kreisstraßenbaus	Auszahlungen	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	5.525,09 €	4.525,09 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Hierbei handelt es sich um eine Dauermaßnahme, bei der Grundstückserwerb verbucht wird, der keiner Maßnahme zugeordnet werden kann.</i>						
83	K 4/B 256 Kreisverkehrsplatz Güllesheim	Auszahlungen	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	-10.000,00 €	- €
		Einzahlungen	6.500,00 €	- €	6.500,00 €	- €	-6.500,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde bereits 2016 baulich abgeschlossen. Die eingestellten Mittel wurden zur Abwicklung des Grunderwerbs eingestellt. Für das Haushaltsjahr 2022 wurde ein reduzierter Ansatz in Höhe von 4 T€ gebildet.</i>						
110	K 106 OD Scheuerfeld und freie Strecke	Auszahlungen	- €	7.239,19 €	7.239,19 €	339,86 €	-6.899,33 €	6.936,03 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2012 baulich abgeschlossen. Die ausgewiesenen Auszahlungen sind im Rahmen des Grunderwerbs angefallen. Restmittel wurden entsprechend übertragen.</i>						
112	K 122 OD Steinebach und freie Strecke	Auszahlungen	- €	- €	- €	-16.906,60 €	-16.906,60 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2011 baulich abgeschlossen. Die ausgewiesenen Absetzungen stellen die Kosten-erstattungen der Ortsgemeinde dar.</i>						
135	Anteil an den Hochbord- und Kanalbaukosten	Auszahlungen	200.000,00 €	- €	200.000,00 €	180.520,85 €	-19.479,15 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Abrechnungen in diesem Bereich unterliegen einer regelmäßigen Verzögerung. Der Ansatz stellt lediglich einen Erfahrungswert dar, so dass die restlichen Mittel regelmäßig untergehen können.</i>						
158	K 117 OD Dickendorf 1. BA	Auszahlungen	- €	77.322,44 €	77.322,44 €	1.538,19 €	-75.784,25 €	43.311,36 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>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.</i>						
160	K 112 Brücken über Daade und Dreisbach	Auszahlungen	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	-20.000,00 €	10.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2015 baulich abgeschlossen. Der Ansatz wurde für ausstehende Zahlungen des Grunderwerbs gebildet. Restmittel wurden entsprechend übertragen.</i>						
193	K 111 OD Weitfeld	Auszahlungen	60.000,00 €	116.686,29 €	176.686,29 €	19.422,82 €	-157.263,47 €	- €
		Einzahlungen	45.600,00 €	- €	45.600,00 €	- €	-45.600,00 €	- €
		<i>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. Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein reduzierter Ansatz in Höhe von 60 T€ gebildet.</i>						
194	K 106 Knoten Wallmenroth (B 62)	Auszahlungen	100.000,00 €	- €	100.000,00 €	629.752,55 €	529.752,55 €	-300.000,00 €

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
		Einzahlungen	70.000,00 €	- €	70.000,00 €	359.100,00 €	289.100,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde im November 2021 baulich abgeschlossen und überwiegend abgerechnet. Die fehlenden Haushaltsmittel wurden durch einen Vorgriff auf das Haushaltsjahr 2022 gedeckt, da die Maßnahme schneller als geplant fertiggestellt und abgerechnet werden konnte.</i>						
195	K 15 OD Hemmelzen 2. BA	Auszahlungen	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	-35.346,17 €	-65.346,17 €	- €
		Einzahlungen	21.900,00 €	- €	21.900,00 €	- €	-21.900,00 €	- €
		<i>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. Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein neuer Ansatz in Höhe von 30 T€ gebildet.</i>						
206	K 70 OD Honigsessen	Auszahlungen	- €	- €	- €	953,79 €	953,79 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2013 baulich abgeschlossen. Bei den Auszahlungen handelt es sich um Rechnungen die dem Grunderwerb zuzuordnen sind.</i>						
249	K 106 Ausbau zwischen Kalteich und Katzwinkel	Auszahlungen	100.000,00 €	-3.047,98 €	96.952,02 €	2.899,93 €	-94.052,09 €	- €
		Einzahlungen	80.000,00 €	- €	80.000,00 €	- €	-80.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme soll 2021 baulich begonnen und 2022 baulich abgeschlossen werden. Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein neuer Ansatz in Höhe von 350 T€ gebildet.</i>						
271	K 58 Kreisverkehrsplatz in Hamm (B 256)	Auszahlungen	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	241,75 €	-49.758,25 €	49.758,25 €
		Einzahlungen	32.500,00 €	- €	32.500,00 €	- €	-32.500,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2016 baulich abgeschlossen. Es steht noch eine Abrechnung des Grunderwerbs mit dem Bund aus.</i>						
273	K 65/K 66 OD Wissen 1. BA	Auszahlungen	200.000,00 €	- €	200.000,00 €	- €	-200.000,00 €	- €
		Einzahlungen	150.000,00 €	- €	150.000,00 €	- €	-150.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme soll 2022 begonnen werden. Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein neuer Ansatz in Höhe von 500 T€ gebildet.</i>						
415	K 122 Steinebach - K 121 (Steineberg)	Auszahlungen	- €	33.754,77 €	33.754,77 €	-26.878,75 €	-60.633,52 €	30.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2012 baulich abgeschlossen. Die ausgewiesenen Auszahlungen sind im Rahmen des Grunderwerbs angefallen. Die Restmittel wurden entsprechend übertragen.</i>						
418	K 24 Mehren - Forstmehren 1. BA	Auszahlungen	- €	3.113,85 €	3.113,85 €	-6.141,24 €	-9.255,09 €	11.359,48 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2015 baulich abgeschlossen und überwiegend abgerechnet. Es fehlen noch Rechnungen im Bereich des Grunderwerbs. Die Restmittel wurden entsprechend übertragen.</i>						
478	Siegtalradweg zwischen Pirzenthal und Etbach	Auszahlungen	338.000,00 €	- €	338.000,00 €	- €	-338.000,00 €	- €
		Einzahlungen	338.000,00 €	- €	338.000,00 €	- €	-338.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme befindet sich auch 2021 noch in der Planungsphase. Bei den investiven Auszahlungen</i>						

Nr.	Maßnahme	Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022	
		<i>handelt es sich um die Anschaffungskosten für das Brückenbauwerk. Im Haushaltsjahr 2021 wurden hier noch keine Auszahlungen fällig. Planungskosten sind lediglich für die Wanderwege angefallen. Diese wurden als Aufwand geleistet. Derzeit zeichnet sich ab, dass die Brücke erst in 2025 baulich umgesetzt werden kann.</i>						
521	K 18 Bachbrücke bei Mehren-Adorf	Auszahlungen	- €	29.817,93 €	29.817,93 €	4.307,64 €	-25.510,29 €	25.692,36 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>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.</i>						
522	K 55 OD Birkenbeul	Auszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	2.260,00 €	2.260,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2016 baulich abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine verspätet abgerechnete Landeszuwendung.</i>						
523	K 107 OD Elben	Auszahlungen	- €	- €	- €	155,49 €	155,49 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	-9.361,00 €	-9.361,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2016 baulich abgeschlossen. Bei der oben aufgeführten Einzahlungsabsetzung handelt es sich um die Korrektur der Landeszuwendung nach erfolgter Spitzabrechnung. Zudem wurde die Korrektur der Kostenerstattung der Ortsgemeinde durchgeführt sowie Rechnungen für den Straßenkörper beglichen.</i>						
524	K 24 Mehren - Forstmehren 2. BA	Auszahlungen	- €	- €	- €	516,46 €	516,46 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2016 baulich abgeschlossen und ist bereits schlussgerechnet. Bei der Auszahlung handelt es sich um eine verspätete Abrechnung die dem Straßenkörper zuzurechnen ist.</i>						
539	Anteil an den gemeinschaftlichen Straßenunterhaltungskosten (Verrechnung LBM)	Auszahlungen	550.000,00 €	- €	550.000,00 €	- €	-550.000,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>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. 524 T€ auf die investiven Straßenbaumaßnahmen. Anhand früher Erfahrungswerte wurde ein Betrag in Höhe von 550 T€ 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. Die Maßnahme 539 wird hierbei zur Deckung herangezogen. Dieses Jahr entfielen die Mittel auf die nachfolgenden Maßnahmen:</i>						
		663 K 93 OD Niederfischbach		71 T€				
		686 K 113 OD Elkenroth		86 T€				
		194 K 106 OD Wallmenroth 3. BA		114 T€				
		626 K 133 Nisterbrücke bei Nisterstein		253 T€				

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
550	K 4 Bürdenbach - Güllesheim	Auszahlungen	- €	- €	- €	15.000,00 €	15.000,00 €	-15.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2018 baulich abgeschlossen. Es fehlen noch Rechnungen für die Vermessung sowie den Grunderwerb. In 2022 wurde ein neuer Ansatz in Höhe von 50 T€ gebildet.</i>						
551	K 53 Busenhausen - K 40	Auszahlungen	- €	- €	- €	39.142,14 €	39.142,14 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2017 baulich abgeschlossen. Bei der Auszahlung handelt es sich um eine späte Abrechnung für den Straßenkörper, die wirtschaftlich dem Vorjahr zuzurechnen ist, aber in 2021 gezahlt wurde.</i>						
553	K 130 Brücke über den Selbach bei Selbach	Auszahlungen	- €	5.851,24 €	5.851,24 €	- €	-5.851,24 €	5.851,24 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2017 baulich abgeschlossen. Es fehlen noch Abrechnungen für den Grunderwerb. Die Restmittel wurden entsprechend übertragen</i>						
588	K 37/K 52 OD Hilgenroth	Auszahlungen	150.000,00 €	-150.000,00 €	- €	101.604,68 €	101.604,68 €	-233,00 €
		Einzahlungen	111.000,00 €	- €	111.000,00 €	66.600,00 €	-44.400,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2020 baulich abgeschlossen. Es fehlt noch die Schlussrechnung des Straßenkörpers sowie Rechnungen für die Vermessung und den Grunderwerb.</i>						
589	K 40 von der L 267 bis Bachenberg	Auszahlungen	500.000,00 €	-500.000,00 €	- €	145.000,00 €	145.000,00 €	-149.728,42 €
		Einzahlungen	400.000,00 €	- €	400.000,00 €	120.000,00 €	-280.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2020 baulich abgeschlossen. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie Rechnungen für den Grunderwerb.</i>						
591	K 109 Brücke Steinches Mühle bei der L 280	Auszahlungen	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	- €	-50.000,00 €	- €
		Einzahlungen	35.000,00 €	- €	35.000,00 €	- €	-35.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2018 baulich abgeschlossen. Es fehlen noch Rechnungen des Grunderwerbs.</i>						
592	K 119 OD Rosenheim und freie Strecke	Auszahlungen	- €	78.895,54 €	78.895,54 €	- €	-78.895,54 €	78.895,54 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>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.</i>						
623	K 89 OD Locherhof	Auszahlungen	300.000,00 €	-84.302,79 €	215.697,21 €	19.400,64 €	-196.296,57 €	100.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2020 baulich abgeschlossen und wurde im April 2021 abgestuft. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie Rechnungen für die Vermessung und den Grunderwerb.</i>						
624	K 2 Knoten Epgert (L 270)	Auszahlungen	80.000,00 €	- €	80.000,00 €	38.634,48 €	-41.365,52 €	- €
		Einzahlungen	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	26.250,00 €	-33.750,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2021 begonnen und teilweise abgerechnet. In 2022 soll die Schlussrechnung mit dem Land erfolgen. Hierfür wurde ein neuer Ansatz in Höhe von 80 T€ gebildet.</i>						
626	K 133 Nisterbrücke bei Nisterstein	Auszahlungen	350.000,00 €	-350.000,00 €	- €	364.733,68 €	364.733,68 €	-79.930,89 €

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
		Einzahlungen	280.000,00 €	- €	280.000,00 €	- €	-280.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2021 baulich abgeschlossen. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb. In 2022 wurde ein neuer Ansatz in Höhe von 150 T€ gebildet.</i>						
663	K 93 OD Niederfischbach 1. BA	Auszahlungen	250.000,00 €	-103.105,30 €	146.894,70 €	183.344,13 €	36.449,43 €	- €
		Einzahlungen	197.500,00 €	- €	197.500,00 €	73.000,00 €	-124.500,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2020 baulich abgeschlossen. Die Straße soll nach Fertigstellung des 2. Bauabschnittes (voraussichtlich im Oktober 2022) abgestuft werden. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb.</i>						
664	K 97 OD Mudersbach-Birken	Auszahlungen	400.000,00 €	-400.000,00 €	- €	798.704,07 €	798.704,07 €	-565.039,77 €
		Einzahlungen	284.000,00 €	- €	284.000,00 €	355.000,00 €	71.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme soll 2022 baulich abgeschlossen werden. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb. In 2022 wurde ein neuer Ansatz in Höhe von 700 T€ gebildet.</i>						
681	K 36 Bushaltestelle Ingelbach	Auszahlungen	- €	- €	- €	26.523,84 €	26.523,84 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	22.150,00 €	22.150,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2020 baulich abgeschlossen und in Gänze abgerechnet.</i>						
682	K 89 Buswendeschleife Locherhof	Auszahlungen	- €	17.164,12 €	17.164,12 €	- €	-17.164,12 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2020 baulich abgeschlossen und im Zuge der Straßenabstufung in Abgang gestellt.</i>						
683	K 65 Holperbachbrücke bei Kalttau mit Durchlass	Auszahlungen	150.000,00 €	199.411,60 €	349.411,60 €	448.688,02 €	99.276,42 €	-99.276,42 €
		Einzahlungen	117.000,00 €	- €	117.000,00 €	343.200,00 €	226.200,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2021 baulich abgeschlossen. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb. In 2022 wurde ein neuer Ansatz in Höhe von 200 T€ gebildet. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes lag noch keine Fertigstellungsanzeige vor, so dass noch keine Umbuchung und Aktivierung vollzogen werden konnte.</i>						
684	K 76 Brücke mit Durchlass und FS bei Nochen	Auszahlungen	150.000,00 €	99.086,36 €	249.086,36 €	215.202,09 €	-33.884,27 €	- €
		Einzahlungen	120.000,00 €	- €	120.000,00 €	172.893,00 €	52.893,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde in 2021 baulich abgeschlossen und abgerechnet. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes lag noch keine Fertigstellungsanzeige vor, so dass noch keine Umbuchung und Aktivierung vollzogen werden konnte.</i>						
685	K 93 OD Niederfischbach 2. BA	Auszahlungen	550.000,00 €	- €	550.000,00 €	627.755,82 €	77.755,82 €	-148.407,61 €
		Einzahlungen	385.000,00 €	- €	385.000,00 €	525.000,00 €	140.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme soll bis Oktober 2022 baulich abgeschlossen werden. Im Anschluss erfolgt die Abstufung.</i>						
686	K 113 OD Elkenroth	Auszahlungen	200.000,00 €	100.000,00 €	300.000,00 €	547.664,53 €	247.664,53 €	-150.000,00 €
		Einzahlungen	160.000,00 €	- €	160.000,00 €	232.000,00 €	72.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2021 baulich abgeschlossen. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land</i>						

Nr.	Maßnahme	Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022	
		<i>sowie die Vermessung und der Grunderwerb. In 2022 wurde ein neuer Ansatz in Höhe von 150 T€ gebildet.</i>						
700	K 2 Krunkel - L270	Auszahlungen	100.000,00 €	- €	100.000,00 €	- €	-100.000,00 €	- €
		Einzahlungen	80.000,00 €	- €	80.000,00 €	- €	-80.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme soll in 2022 baulich begonnen werden. Hierzu wurde erneut ein Ansatz in Höhe von 100 T€ gebildet.</i>						
701	K 53 OD Busenhausen und freie Strecke	Auszahlungen	100.000,00 €	- €	100.000,00 €	962,51 €	-99.037,49 €	- €
		Einzahlungen	80.000,00 €	- €	80.000,00 €	- €	-80.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme soll in 2022 baulich begonnen werden. Hierzu wurde ein Ansatz in Höhe von 350 T€ gebildet.</i>						
705	K 85 Ausbau bei Plittershagen	Auszahlungen	150.000,00 €	- €	150.000,00 €	89.371,95 €	-60.628,05 €	- €
		Einzahlungen	120.000,00 €	- €	120.000,00 €	65.860,00 €	-54.140,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2021 baulich abgeschlossen. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes lag noch keine Fertigstellungsanzeige vor, so dass noch keine Umbuchung und Aktivierung vollzogen werden konnte.</i>						
706	K 130 Selbach - Brunken	Auszahlungen	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	81.468,48 €	31.468,48 €	-64.839,72 €
		Einzahlungen	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	240.000,00 €	200.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2021 baulich abgeschlossen aber noch nicht in Gänze abgerechnet. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes lag noch keine Fertigstellungsanzeige vor, so dass noch keine Umbuchung und Aktivierung vollzogen werden konnte.</i>						
707	K 4 Oberbauerneuerung OD Niedersteinbach	Auszahlungen	100.000,00 €	- €	100.000,00 €	- €	-100.000,00 €	- €
		Einzahlungen	70.000,00 €	- €	70.000,00 €	- €	-70.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme soll in 2022 baulich begonnen werden. Hierzu wurde erneut ein Ansatz in Höhe von 150 T€ gebildet.</i>						
719	K 69 OD Birken-Honigsessen	Auszahlungen	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	- €	-50.000,00 €	- €
		Einzahlungen	35.000,00 €	- €	35.000,00 €	- €	-35.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme soll in 2022 baulich begonnen werden. Hierzu wurde erneut ein Ansatz in Höhe von 100 T€ gebildet.</i>						
723	K 40/L 267 Knoten Honneroth	Auszahlungen	- €	- €	- €	204.768,63 €	204.768,63 €	-204.768,63 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	150.000,00 €	150.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2021 baulich abgeschlossen aber noch nicht in Gänze abgerechnet. Es fehlt noch die Schlussrechnung mit dem Land sowie die Vermessung und der Grunderwerb. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes lag noch keine Fertigstellungsanzeige vor, so dass noch keine Umbuchung und Aktivierung vollzogen werden konnte.</i>						
Summe Einzahlungen		3.319.000,00 €	0,00 €	3.319.000,00 €	2.743.952,00 €	-575.048,00 €	0,00 €	
Summe Auszahlungen		5.319.000,00 €	-802.112,74 €	4.516.887,26 €	4.708.871,35 €	191.984,09 €	-1.415.420,20 €	
Saldo		-2.000.000,00 €	802.112,74 €	-1.197.887,26 €	-1.964.919,35 €	-767.032,09 €	1.415.420,20 €	

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

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
379	Bertha-von-Suttner-Realschule plus Betzdorf Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	7.248,00 €	3.248,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Bei der angegebenen Auszahlung handelt es sich um eine jahresübergreifende Rechnung aus 2020 für den Erwerb von Anbauteilen am Kommunaltraktor. Die notwendigen Haushaltsmittel standen im Haushaltsjahr 2020 zur Verfügung.</i>						
278	Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	- €	-4.000,00 €	4.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Beschaffung wurde nicht durchgeführt. Die Restmittel wurden in das Folgejahr übertragen.</i>						
398	Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen Umbau Atrium	Auszahlungen	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	25.634,00 €	-24.366,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen. Bei den angegebenen Auszahlungen handelt es sich um Planungskosten. Als Baubeginn wird Herbst 2022 angestrebt.</i>						
720	Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen Sanierung der Großsporthalle (Sportförderprogramm des Bundes)	Auszahlungen	150.000,00 €	- €	150.000,00 €	- €	-150.000,00 €	- €
		Einzahlungen	135.000,00 €	- €	135.000,00 €	- €	-135.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme war für das Förderprogramm „Sanierung kommunaler Einrichtungen im Bereich Sport, Jugend und Kultur“ angemeldet und fand keine Berücksichtigung. Ohne entsprechende Förderung erfolgte keine Durchführung. Die Mittel sind untergegangen.</i>						
620	Hermann-Gmeiner-Realschule plus Daaden Barrierefreie Erschließung	Auszahlungen	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	- €	-40.000,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die geplante Maßnahme wurde nicht begonnen. Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein neuer Ansatz gebildet.</i>						
647	Hermann-Gmeiner-Realschule plus Daaden Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	- €	500,00 €	500,00 €	6,82 €	-493,18 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Eine Beschaffung wurde in 2021 nicht durchgeführt. Bei der angegebenen Auszahlung handelt es sich um Restkosten für eine Beschaffung aus 2020.</i>						
702	Hermann-Gmeiner-Realschule plus Daaden Errichtung von zwei Fertiggaragen	Auszahlungen	- €	- €	- €	6.826,72 €	6.826,72 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2020 baulich abgeschlossen. Bei der angegebenen Auszahlung handelt es sich um eine Schlussrechnung.</i>						
338	Westerwald-Gymnasium Altenkirchen Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	4.500,00 €	- €	4.500,00 €	4.496,00 €	-4,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Beschaffung wurde durchgeführt.</i>						
718	Westerwald-Gymnasium Altenkirchen Beschaffung eines Tresors für das Schulleiterbüro	Auszahlungen	3.000,00 €	- €	3.000,00 €	2.315,39 €	-684,61 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Beschaffung des Tresors ist in 2021 erfolgt. In 2022 sind noch Restarbeiten durchzuführen. Dazu wurde ein neuer</i>						

Nr.	Maßnahme	Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022	
		<i>Ansatz gebildet.</i>						
190	Westerwald-Gymnasium Altkirchen ehem. Realschulgebäude Brandschutzsanierung und Umbau	Auszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	
		Einzahlungen	- €	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2015 abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.</i>						
268	Freiherr-vom-Stein-Gymnasium Betzdorf Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	3.000,00 €	- €	3.000,00 €	- €	-3.000,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Beschaffung wurde nicht durchgeführt.</i>						
390	Freiherr-vom-Stein-Gymnasium Betzdorf sicherheitstechnischer Umbau und barrierefreie Erschließung	Auszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Einzahlungen	275.000,00 €	- €	275.000,00 €	130.000,00 €	-145.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2017 baulich abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.</i>						
717	Freiherr-vom-Stein-Gymnasium Betzdorf Ersatz der Gefahrstoffschränke im Fachbereich Biologie	Auszahlungen	15.500,00 €	- €	15.500,00 €	9.007,07 €	-6.492,93 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme ist in 2021 baulich abgeschlossen worden.</i>						
107	Kopernikus-Gymnasium Wissen Erweiterung	Auszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Einzahlungen	222.500,00 €	- €	222.500,00 €	105.000,00 €	-117.500,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2014 baulich abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.</i>						
400	Kopernikus-Gymnasium Wissen Generalsanierung	Auszahlungen	35.000,00 €	- €	35.000,00 €	9.226,54 €	-25.773,46 €	- €
		Einzahlungen	200.000,00 €	- €	200.000,00 €	205.000,00 €	5.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2018 baulich abgeschlossen. Bei den Auszahlungen handelt es sich um Schlussrechnungen im Gewerk Trockenbau. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.</i>						
467	Kopernikus-Gymnasium Wissen Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	739,00 €	-261,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Beschaffung wurde durchgeführt.</i>						
252	IGS Horhausen Erweiterung Oberstufe	Auszahlungen	3.200.000,00 €	- €	3.200.000,00 €	1.168.560,09 €	-2.031.439,91 €	- €
		Einzahlungen	2.100.000,00 €	- €	2.100.000,00 €	- €	-2.100.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2021 baulich begonnen. In 2023 soll die Maßnahme baulich abgeschlossen werden.</i>						
487	IGS Horhausen Ausbau ÖPNV-Haltestelle (K 3/K 4)	Auszahlungen	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	28.039,39 €	8.039,39 €	- €
		Einzahlungen	17.000,00 €	- €	17.000,00 €	136.000,00 €	119.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2019 baulich abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.</i>						
257	IGS Hamm Anschaffung von Geräten für den Hausmeister-	Auszahlungen	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	615,00 €	-385,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Nr.	Maßnahme	Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022	
	dienst	<i>Die Beschaffung wurde durchgeführt.</i>						
439	IGS Betzdorf/Kirchen Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	1.600,00 €	- €	1.600,00 €	667,00 €	-933,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Beschaffung wurde durchgeführt.</i>						
562	IGS Betzdorf/Kirchen (Standort Betzdorf) Erneuerung und Einrichtung Naturwissenschaftsräume für die gymnasiale Oberstufe und barrierefreie Erschließung	Auszahlungen	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	30.775,12 €	775,12 €	- €
		Einzahlungen	55.000,00 €	- €	55.000,00 €	100.000,00 €	45.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2020 baulich abgeschlossen. In 2021 wurden noch Restarbeiten durchgeführt. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.</i>						
337	IGS Betzdorf/Kirchen (Standort Kirchen) Brandschutzsanierung und Umbau im Bestand	Auszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2014 baulich abgeschlossen. Bei der Einzahlung handelt es sich um eine Rate der Landeszuwendung.</i>						
359	Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	857,66 €	-142,34 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Beschaffung wurde durchgeführt.</i>						
711	Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld Beschaffung eines Kopiergerätes	Auszahlungen	5.500,00 €	- €	5.500,00 €	3.389,12 €	-2.110,88 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Beschaffung wurde durchgeführt.</i>						
652	Wilhelm-Busch-Schule Wissen Anschaffung von Geräten für den Hausmeisterdienst	Auszahlungen	3.000,00 €	- €	3.000,00 €	1.189,00 €	-1.811,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Beschaffung wurde durchgeführt.</i>						
533	Förderschule am Alserberg Wissen Generalsanierung	Auszahlungen	230.000,00 €	- €	230.000,00 €	- €	-230.000,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2020 überwiegend baulich fertiggestellt. Es handelte sich hierbei um eine Bündelung verschiedener Baumaßnahmen. Die Installation einer Lüftungsanlage steht noch aus. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2022 wurde diese im Ergebnishaushalt bei der maßnahmenbezogenen Bauunterhaltung eingeplant. Ein investiver Ansatz wurde im Folgejahr somit nicht gebildet.</i>						
653	Förderschule am Alserberg Erweiterung	Auszahlungen	70.000,00 €	- €	70.000,00 €	- €	-70.000,00 €	- €
		Einzahlungen	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	- €	-30.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde nicht begonnen. Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein neuer Ansatz für Planungskosten gebildet. Im Frühjahr 2023 soll mit der Maßnahme baulich begonnen werden.</i>						
343	BBS Wissen Anschaffung von Geräten für den Hausmeister-	Auszahlungen	3.500,00 €	- €	3.500,00 €	2.378,81 €	-1.121,19 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Nr.	Maßnahme	Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022	
	dienst	<i>Die Beschaffung wurde durchgeführt.</i>						
585	BBS Wissen barrierefreie Er- schließung (Aufzug für Ebenen 0 bis 2)	Auszahlungen	280.973,00 €	- €	280.973,00 €	216.168,75 €	-64.804,25 €	- €
		Einzahlungen	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	- €	-50.000,00 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2021 überwiegend baulich abgeschlossen. Es sind noch Restarbeiten in 2022 durchzuführen. Dazu wurde ein neuer Ansatz gebildet. .</i>						
391	BBS Betzdorf/Kirchen Einbau einer Heizungsanlage (regenera- tiv)	Auszahlungen	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	6.265,23 €	-3.734,77 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde 2017 baulich abgeschlossen. Bei der Auszahlung handelt es sich um eine Schlussrechnung.</i>						
500	Stadion auf dem Molzberg Neu- ausstattung mit Sportgeräten	Auszahlungen	7.500,00 €	- €	7.500,00 €	- €	-7.500,00 €	7.500,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Beschaffung wurde nicht durchgeführt. Die Restmittel wurden in das Folgejahr übertragen.</i>						
687	Digitalpakt	Auszahlungen	2.250.000,00 €	310.080,52 €	2.560.080,52 €	1.369.584,91 €	-1.190.495,61 €	- €
		Einzahlungen	1.800.000,00 €	- €	1.800.000,00 €	488.352,36 €	-1.311.647,64 €	- €
		<i>Das Großprojekt hat 2020 begonnen. Im Rahmen der Maßnahme werden neben Netzwerkverkabelungen auch einzelne Beschaffungsmaßnahmen durchgeführt. Bei den Netzwerkverkabelungen erfolgte in 2021 bei der BBS Betzdorf-Kirchen und dem Westerwald-Gymnasium Altenkirchen die überwiegende bauliche Fertigstellung. Im Zuge der Corona-Pandemie wurden weitere Zusatzvereinbarungen zwischen Bund und Ländern geschlossen, wodurch u. a. das Projekt Leihgeräte für Lehrer entstand. Für dieses Projekt wurden in 2021 bereits Notebook-Taschen und Stifte angeschafft. Die Lieferung der Laptops steht noch aus. Bei den Einzahlungen handelt es sich um Zuwendungen von Bund und Land für die Anschaffung der Leihgeräte für Lehrer.</i>						
Summe Einzahlungen		4.884.500,00 €	0,00 €	4.884.500,00 €	1.314.352,36 €	-3.570.147,64 €	0,00 €	
Summe Auszahlungen		6.424.073,00 €	310.580,52 €	6.734.653,52 €	2.893.989,62 €	-3.840.663,90 €	11.500,00 €	
Saldo		-1.539.573,00 €	-310.580,52 €	-1.850.153,52 €	-1.579.637,26 €	270.516,26 €	-11.500,00 €	

Erwerb von beweglichen Sachen im Rahmen der Schulbudgets

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
14	Erwerb von beweglichen Sachen August-Sander-Schule Altenkirchen	Auszahlungen	10.000,00 €	8.105,17 €	18.105,17 €	8.938,09 €	-9.167,08 €	9.167,08 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
20	Erwerb von beweglichen Sachen Bertha-von-Suttner-Realschule plus Betzdorf	Auszahlungen	10.000,00 €	39.540,56 €	49.540,56 €	5.196,62 €	-44.343,94 €	44.343,94 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
23	Erwerb von beweglichen Sachen Marion-Dönhoff-Realschule plus Wissen	Auszahlungen	10.000,00 €	10.559,25 €	20.559,25 €	12.637,51 €	-7.921,74 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
600	Erwerb von beweglichen Sachen Hermann-Gmeiner-Realschule plus Daaden	Auszahlungen	10.000,00 €	19.172,73 €	29.172,73 €	10.079,80 €	-19.092,93 €	19.092,93 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
640	Erwerb von beweglichen Sachen Westerwaldschule Gebhardshain	Auszahlungen	10.000,00 €	12.685,87 €	22.685,87 €	13.214,32 €	-9.471,55 €	12.971,55 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	3.500,00 €	3.500,00 €	- €
26	Erwerb von beweglichen Sachen Westerwald-Gymnasium Altenkirchen	Auszahlungen	10.500,00 €	12.524,19 €	23.024,19 €	33.100,34 €	10.076,15 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
30	Erwerb von beweglichen Sachen Freiherr-vom-Stein-Gymnasium Betzdorf	Auszahlungen	10.500,00 €	24.343,32 €	34.843,32 €	10.904,58 €	-23.938,74 €	30.938,74 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	7.000,00 €	7.000,00 €	- €
33	Erwerb von beweglichen Sachen Kopernikus-Gymnasium Wissen	Auszahlungen	10.500,00 €	41.801,37 €	52.301,37 €	11.774,71 €	-40.526,66 €	40.526,66 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
50	Erwerb von beweglichen Sachen Integrierte Gesamtschule Horhausen	Auszahlungen	10.500,00 €	9.040,19 €	19.540,19 €	28.226,69 €	8.686,50 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	2.426,30 €	2.426,30 €	- €
53	Erwerb von beweglichen Sachen Integrierte Gesamtschule Hamm	Auszahlungen	10.500,00 €	45.438,66 €	55.938,66 €	3.302,48 €	-52.636,18 €	50.014,71 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
17	Erwerb von beweglichen Sachen Integrierte Gesamtschule Betzdorf/Kirchen	Auszahlungen	10.500,00 €	51.817,85 €	62.317,85 €	2.436,32 €	-59.881,53 €	59.881,53 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
44	Erwerb von beweglichen Sachen Maximilian-Kolbe-Schule Scheuerfeld	Auszahlungen	3.000,00 €	2.073,79 €	5.073,79 €	5.294,62 €	220,83 €	2.989,12 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
46	Erwerb von beweglichen Sachen Wilhelm-Busch-Schule Wissen	Auszahlungen	3.000,00 €	5.132,19 €	8.132,19 €	9.500,71 €	1.368,52 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
48	Erwerb von beweglichen Sachen Förderschule am Alserberg Wissen	Auszahlungen	3.000,00 €	5.092,16 €	8.092,16 €	3.449,75 €	-4.642,41 €	5.501,41 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
37	Erwerb von beweglichen Sachen Berufsbildende Schule Wissen	Auszahlungen	34.000,00 €	24.708,94 €	58.708,94 €	43.060,00 €	-15.648,94 €	17.606,30 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
40	Erwerb von beweglichen Sachen Berufsbildende Schule Betzdorf/Kirchen	Auszahlungen	38.000,00 €	30.027,28 €	68.027,28 €	96.786,08 €	28.758,80 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	17.500,00 €	17.500,00 €	- €

Nr.	Maßnahme	Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
	Summe Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.426,30 €	30.426,30 €	0,00 €
	Summe Auszahlungen	194.000,00 €	342.063,52 €	536.063,52 €	297.902,62 €	-238.160,90 €	293.033,97 €
	Saldo	-194.000,00 €	-342.063,52 €	-536.063,52 €	-267.476,32 €	268.587,20 €	-293.033,97 €

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 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
639	Förderung Erweiterung der Schule am Rothenberg Hachenburg	Auszahlungen	23.000,00 €	134.000,00 €	157.000,00 €	126.000,00 €	-31.000,00 €	62.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Förderung wird nach Baufortschritt gezahlt. Die Restmittel wurden übertragen.</i>						
544	Förderung Brandschutztechnische und weitere Umbaumaßnahmen an der Christophorus-Grundschule Birken-Honigsessen	Auszahlungen	38.000,00 €	- €	38.000,00 €	37.800,00 €	-200,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Förderung wird nach Baufortschritt gezahlt. Die Schlussrechnung ist erfolgt und die Restmittel sind untergegangen.</i>						
572	Förderung Neubau Sporthalle Grundschule Weyerbusch	Auszahlungen	- €	19.100,00 €	19.100,00 €	- €	-19.100,00 €	19.100,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Förderung wird nach Baufortschritt gezahlt. Die Restmittel wurden übertragen.</i>						
641	Förderung Umbau ehem. Realschule plus Herdorf zur Grundschule	Auszahlungen	- €	40.200,00 €	40.200,00 €	- €	-40.200,00 €	40.200,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Förderung wird nach Baufortschritt gezahlt. Die Restmittel wurden übertragen.</i>						
688	Förderung Brandschutzsanierung Franziskus-Grundschule Wissen	Auszahlungen	41.500,00 €	40.000,00 €	81.500,00 €	75.000,00 €	-6.500,00 €	6.500,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Förderung wird nach Baufortschritt gezahlt. Die Restmittel wurden übertragen.</i>						
689	Förderung Erweiterung der Grundschule Etzbach	Auszahlungen	- €	45.400,00 €	45.400,00 €	45.400,00 €	- €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Förderung wird nach Baufortschritt gezahlt. Die Schlussrechnung ist erfolgt.</i>						
690	Förderung Umbau des Schulgebäudes der Martin-Luther-Grundschule Betzdorf (Schützenstraße)	Auszahlungen	22.500,00 €	40.000,00 €	62.500,00 €	- €	-62.500,00 €	62.500,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme verzögert sich. Die Restmittel wurden übertragen.</i>						
698	Förderung Sanierung der Sporthalle an der Pestalozzi-Grundschule AK	Auszahlungen	- €	77.500,00 €	77.500,00 €	- €	-77.500,00 €	77.500,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme verzögert sich. Die Restmittel wurden übertragen.</i>						
710	Förderung barrierefreie Erschließung der Daadetal-Grundschule in Daaden	Auszahlungen	38.500,00 €	- €	38.500,00 €	32.900,00 €	-5.600,00 €	3.720,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Förderung wird nach Baufortschritt gezahlt. Die Restmittel wurden teilweise übertragen.</i>						
Summe Einzahlungen			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Auszahlungen			163.500,00 €	396.200,00 €	559.700,00 €	317.100,00 €	-242.600,00 €	271.520,00 €
Saldo			-163.500,00 €	-396.200,00 €	-559.700,00 €	-317.100,00 €	242.600,00 €	-271.520,00 €

Förderung von Baumaßnahmen an Kindertagesstätten

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
563	Förderung Erweiterung kom. KG Kirchen um 2 Gruppen	Auszahlungen	125.000,00 €	- €	125.000,00 €	- €	-125.000,00 €	125.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Der Mittelabruf verzögert sich. Die Restmittel sind in das Folgejahr übertragen worden.</i>						
622	Förderung Neubau eines KG in Betzdorf	Auszahlungen	125.000,00 €	- €	125.000,00 €	- €	-125.000,00 €	125.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Der Mittelabruf verzögert sich. Die Restmittel sind in das Folgejahr übertragen worden.</i>						
654	Förderung Neubau eines dreigruppigen KG in Mudersbach	Auszahlungen	125.000,00 €	- €	125.000,00 €	- €	-125.000,00 €	125.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Der Mittelabruf verzögert sich. Die Restmittel sind in das Folgejahr übertragen worden.</i>						
655	Förderung Erweiterung Kom. KG Elkenroth	Auszahlungen	- €	100.000,00 €	100.000,00 €	- €	-100.000,00 €	100.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Der Mittelabruf verzögert sich. Die Restmittel sind in das Folgejahr übertragen worden.</i>						
658	Förderung Verbesserung Raumprogramm KG Gieleroth	Auszahlungen	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	- €	-50.000,00 €	50.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Der Mittelabruf verzögert sich. Die Restmittel sind in das Folgejahr übertragen worden.</i>						
659	Förderung Raumprogramm und Gruppenumwandlung Kom. KG Mehren	Auszahlungen	- €	60.000,00 €	60.000,00 €	- €	-60.000,00 €	60.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Der Mittelabruf verzögert sich. Die Restmittel sind in das Folgejahr übertragen worden.</i>						
662	Förderung Erweiterung und Verbesserung Raumkonzept Kom. KG Etbach	Auszahlungen	- €	41.000,00 €	41.000,00 €	41.000,00 €	- €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme ist abgeschlossen.</i>						
Summe Einzahlungen			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Auszahlungen			375.000,00 €	251.000,00 €	626.000,00 €	41.000,00 €	-585.000,00 €	585.000,00 €
Saldo			-375.000,00 €	-251.000,00 €	-626.000,00 €	-41.000,00 €	585.000,00 €	-585.000,00 €

Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
602	Förderung Feuerwehrfahrzeug HLF 10 Oberlahr	Auszahlungen	- €	- €	- €	21.000,00 €	21.000,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
604	Beschaffung Messfahrzeug für Gefahrstoffzug	Auszahlungen	- €	80.000,00 €	80.000,00 €	174.600,98 €	94.600,98 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
643	Förderung Feuerwehrfahrzeug TLF 4000 VG Daa- den-Herdorf	Auszahlungen	- €	30.625,00 €	30.625,00 €	- €	-30.625,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
675	Förderung Feuerwehrfahrzeug HLF 10 Katzwinkel	Auszahlungen	21.000,00 €	- €	21.000,00 €	- €	-21.000,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
679	Förderung des örtlichen und überörtlichen Brand- schutzes	Auszahlungen	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	7.098,48 €	-42.901,52 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>Es handelt sich um einen pauschalen Ansatz für Förderungen nach der Richtlinie über die Gewährung von Kreiszuschüssen für den örtlichen und überörtlichen Brandschutz des Landkreises Altenkirchen. Nicht verwendete Haushaltsmittel werden nicht übertragen.</i>								
715	Förderung Beschaffung HLF 10 Betzdorf	Auszahlungen	21.000,00 €	- €	21.000,00 €	- €	-21.000,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
716	Förderung Beschaffung HLF 10 Elkenroth	Auszahlungen	21.000,00 €	- €	21.000,00 €	- €	-21.000,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
7	Erwerb von beweglichen Sachen Katastrophenschutz	Auszahlungen	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	41.078,80 €	16.078,80 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	6.337,94 €	6.337,94 €	- €
<i>Hierbei handelt es sich um eine Dauermaßnahme, zur Beschaffung vom beweglichen Sachen im Katastrophenschutz. Der Auszahlungsbetrag fällt wirtschaftlich in verschiedenen Jahren an (ca. 17 T€ in 2021). Die Haushaltsmittel haben demnach ausgereicht. Die Restmittel wurden nicht übertragen.</i>								
Summe Einzahlungen			0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.337,94 €	6.337,94 €	0,00 €
Summe Auszahlungen			138.000,00 €	110.625,00 €	248.625,00 €	243.778,26 €	-4.846,74 €	0,00 €
Saldo			-138.000,00 €	-110.625,00 €	-248.625,00 €	-237.440,32 €	11.184,68 €	0,00 €

Sportfördermaßnahmen

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
613	Förderung Sanierung der Sanitäranlagen Sportplatz Niedererbach (SV Niedererbach e. V.)	Auszahlungen	- €	18.650,00 €	18.650,00 €	7.850,00 €	-10.800,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Der Mittelabruf ist teilweise in 2021 erfolgt. Die Maßnahme wird in 2022 abgeschlossen.</i>						
636	Förderung Generalsanierung Tennisplätze der Tennisfreunde Blau-Rot Wissen e. V.	Auszahlungen	- €	1.755,00 €	1.755,00 €	1.755,00 €	- €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde abgeschlossen.</i>						
637	Förderung Errichtung eines Skate- und Bikeparks in Altenkirchen durch ASG Altenkirchen	Auszahlungen	- €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	- €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde abgeschlossen.</i>						
695	Förderung Erneuerung der Heizungsanlage/Sanitäranlage am Schützenhaus Leuzbach	Auszahlungen	7.500,00 €	- €	7.500,00 €	7.500,00 €	- €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde abgeschlossen.</i>						
696	Förderung Sanierung des Hartplatzes in Rosenheim durch DJK Rosenheim	Auszahlungen	18.750,00 €	- €	18.750,00 €	18.750,00 €	- €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde abgeschlossen.</i>						
697	Förderung Modernisierung der Messeinrichtung am KK-Stand im Schützenhaus AK	Auszahlungen	5.900,00 €	- €	5.900,00 €	- €	-5.900,00 €	3.200,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme verzögert sich. Die Restmittel wurden übertragen.</i>						
709	Förderung Sanierung der Decke am Schießstand Schützenhaus Brachbach (St. Josef Brachbach 1960 e.V.)	Auszahlungen	4.600,00 €	- €	4.600,00 €	4.350,00 €	-250,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Schlussrechnung ist erfolgt. Die Restmittel werden nicht mehr benötigt und sind untergegangen.</i>						
Summe Einzahlungen			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Auszahlungen			36.750,00 €	35.405,00 €	72.155,00 €	55.205,00 €	-16.950,00 €	3.200,00 €
Saldo			-36.750,00 €	-35.405,00 €	-72.155,00 €	-55.205,00 €	16.950,00 €	-3.200,00 €

Soft- und Hardwareausstattung, Büroausstattung, Fahrzeugbeschaffung bei der Kernverwaltung

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
3	Erwerb von EDV-Ausstattung	Auszahlungen	348.000,00 €	- €	348.000,00 €	209.753,92 €	-138.246,08 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	33.583,16 €	33.583,16 €	- €
		<i>Es handelt sich um eine Dauermaßnahme.</i>						
105	Erwerb von Software und Lizenzen	Auszahlungen	132.000,00 €	- €	132.000,00 €	44.944,52 €	-87.055,48 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	11.668,21 €	11.668,21 €	- €
		<i>Es handelt sich um eine Dauermaßnahme</i>						
2	Erwerb von beweglichen Sachen	Auszahlungen	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	19.399,95 €	-40.600,05 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Es handelt sich um eine Dauermaßnahme.</i>						
104	Erwerb von Dienstfahrzeugen	Auszahlungen	90.000,00 €	- €	90.000,00 €	77.327,94 €	-12.672,06 €	12.500,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Bei den Auszahlungen handelt es sich um den Erwerb von den Fahrzeugen ID3 Pro Performance und Kia Niro EV 204 VIS 3PH Plus LED.</i>						
56	Erwerb von beweglichen Sachen beim Kreismedienzentrum/Kreisarchiv	Auszahlungen	- €	17.020,00 €	17.020,00 €	19.999,97 €	2.979,97 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Im Rahmen der Maßnahme wurden Rollregale angeschafft. Die Mittel hierfür stammen zum überwiegenden Teil aus einer Landesförderung. Diese ist bereits 2020 eingegangen. Zur Finanzierung der Maßnahme wurde eine Deckung von der Buchungsstelle 25221-523800 eingerichtet.</i>						
170	Erwerb von beweglichen Sachen beim Gesundheitsamt	Auszahlungen	2.000,00 €	- €	2.000,00 €	- €	-2.000,00 €	2.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Eine Beschaffung ist nicht erfolgt. Die Restmittel wurden übertragen.</i>						
Summe Einzahlungen			0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.251,37 €	45.251,37 €	0,00 €
Summe Auszahlungen			632.000,00 €	17.020,00 €	649.020,00 €	371.426,30 €	-277.593,70 €	14.500,00 €
Saldo			-632.000,00 €	-17.020,00 €	-649.020,00 €	-326.174,93 €	322.845,07 €	-14.500,00 €

Baumaßnahmen am Dienstgebäude

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
595	Errichtung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge	Auszahlungen	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	- €	-50.000,00 €	- €
		Einzahlungen	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	- €	-20.000,00 €	- €
		<i>Bei der Maßnahme wurde das Förderprogramm umgestellt. Hier soll 2022 ein neuer Antrag eingereicht werden. In 2022 wurde ein neuer Ansatz gebildet.</i>						
599	Dienstgebäude Ankauf von Grundstücken	Auszahlungen	25.000,00 €	235.000,00 €	260.000,00 €	- €	-260.000,00 €	260.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Es wurde in 2021 kein Ankauf realisiert. Die Restmittel wurden übertragen.</i>						
449	Errichtung von Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Gebäuden	Auszahlungen	- €	25.000,00 €	25.000,00 €	-606,74 €	-25.606,74 €	25.000,00 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme soll 2022 begonnen werden. Bei der Auszahlungsabsetzung handelt es sich um eine Korrekturbuchung.</i>						
Summe Einzahlungen			20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €
Summe Auszahlungen			75.000,00 €	260.000,00 €	335.000,00 €	-606,74 €	-335.606,74 €	285.000,00 €
Saldo			-55.000,00 €	-260.000,00 €	-315.000,00 €	606,74 €	315.606,74 €	-285.000,00 €

Förderung der touristischen Infrastruktur

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
587	Ausbau von Erlebnis-, Rad- und Wanderwegen im Rahmen des Leader-Projekts	Auszahlungen	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	- €	-40.000,00 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde versehentlich sowohl als Aufwand als auch investiv veranschlagt. Die investiven Mittel sind untergegangen.</i>						
628	Errichtung von Mitfahrerbanken im Rahmen des Leader-Projekts	Auszahlungen	- €	- €	- €	769,70 €	769,70 €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde bereits umgesetzt. Bei der Auszahlung handelt es sich um eine zeitlich verzögerte Abrechnung.</i>						
Summe Einzahlungen			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Auszahlungen			40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	769,70 €	-39.230,30 €	0,00 €
Saldo			-40.000,00 €	0,00 €	-40.000,00 €	-769,70 €	39.230,30 €	0,00 €

Förderung der DSL-Breitbandversorgung

Nr.	Maßnahme		Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022
593	Förderung der DSL-Breitbandversorgung (Vorlage- leistungen Kreiscluster)	Auszahlungen	137.900,00 €	-137.900,00 €	- €	213.993,00 €	213.993,00 €	- €
		Einzahlungen	137.900,00 €	- €	137.900,00 €	186.634,87 €	48.734,87 €	- €
		<i>Das Projekt konnte abgeschlossen und überwiegend abgerechnet werden. Bei den Abweichungen handelt es sich nicht um tatsächliche Mehrkosten im Projekt. Das Projekt wird zu 100 % durch Zuweisungen und Eigenanteile der Gemeinden gedeckt. Es fehlen noch vereinzelt Einzahlungen vom Bund und Eigenanteile der Gemeinden.</i>						
629	Förderung der DSL-Breitbandversorgung (Standorte kreiseigener Schulen)	Auszahlungen	430.000,00 €	-429.783,00 €	217,00 €	- €	-217,00 €	- €
		Einzahlungen	387.000,00 €	- €	387.000,00 €	171.913,20 €	-215.086,80 €	- €
		<i>Die Maßnahme wurde bereits 2020 abgeschlossen. In 2021 ist ein Teil der Förderung eingegangen.</i>						
Summe Einzahlungen			524.900,00 €	0,00 €	524.900,00 €	358.548,07 €	-166.351,93 €	0,00 €
Summe Auszahlungen			567.900,00 €	-567.683,00 €	217,00 €	213.993,00 €	213.776,00 €	0,00 €
Saldo			-43.000,00 €	567.683,00 €	524.683,00 €	144.555,07 €	-380.127,93 €	0,00 €

Sonstige Investitionsmaßnahmen

Nr.	Maßnahme	Ansatz +Nachtrag 2021	Rest/ Vorgriffe aus 2020	Summe Ansatz +Rest	Rechnungs- ergebnis 2021	Abweichung	Über- tragungen/ Vorgriffe nach 2022	
97	Grundstücke	Auszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	
		Einzahlungen	- €	- €	- €	498,00 €	498,00 €	- €
<i>Bei der Einzahlung handelt es eine Vergütung gem. § 11 Abs. 2 S. 1 EigAnVO, die im Rahmen der Übertragung eines Grundstücks an das Sondervermögen Abfallwirtschaftsbetrieb vorzunehmen war.</i>								
342	Interkommunales Gewerbegebiet Altenkirchen	Auszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	
		Einzahlungen	- €	- €	- €	129.856,15 €	129.856,15 €	- €
<i>Bei der Einzahlung handelt es sich um die Überweisung des Kreisanteils an dem Grundstücksverkauf innerhalb des Gewerbegebiets. Der Landkreis erhält bei jedem Verkauf den ursprünglich bezahlten Einstandspreis.</i>								
722	Verkauf ehem. Haus Weinbrenner Flammersfeld	Auszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	
		Einzahlungen	430.000,00 €	- €	430.000,00 €	425.839,13 €	-4.160,87 €	- €
<i>Der Verkauf wurde wie geplant vollzogen.</i>								
454	Erwerb von Grundstücken im Rahmen der Gewässerunterhaltung	Auszahlungen	- €	3.126,88 €	3.126,88 €	1.196,22 €	-1.930,66 €	3.126,88 €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>Die Restmittel wurden übertragen.</i>								
174	Interkommunales Gewerbegebiet Weitefeld/Oberdreisbach	Auszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Einzahlungen	- €	- €	- €	16.132,63 €	16.132,63 €	- €
<i>Bei der Einzahlung handelt es sich um die Überweisung des Kreisanteils an dem Grundstücksverkauf innerhalb des Gewerbegebiets. Der Landkreis erhält bei jedem Verkauf den ursprünglich bezahlten Einstandspreis.</i>								
187	Interkommunales Gewerbegebiet Willroth/Krunkel	Auszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Einzahlungen	220.626,00 €	- €	220.626,00 €	220.626,10 €	0,10 €	- €
<i>Bei der Einzahlung handelt es sich um die Rückerstattung des zinslosen Darlehens.</i>								
Summe Einzahlungen		650.626,00 €	0,00 €	650.626,00 €	792.952,01 €	142.326,01 €	0,00 €	
Summe Auszahlungen		0,00 €	3.126,88 €	3.126,88 €	1.196,22 €	-1.930,66 €	3.126,88 €	
Saldo		650.626,00 €	-3.126,88 €	647.499,12 €	791.755,79 €	144.256,67 €	-3.126,88 €	

2.3. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Posten	Ansatz	Ergebnis	Abweichung*
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-14.281,00 €	5.828.683,39 €	+5.842.964,39 €
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	4.566.197,00 €	9.216.133,76 €	+4.649.936,76 €
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	4.168.252,00 €	4.269.055,84 €	+100.803,84 €
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	397.945,00 €	4.947.077,92 €	+4.549.132,92 €
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00 €	-2.273.054,59 €	-2.273.054,59 €
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-383.664,00 €	-8.502.706,72 €	-8.119.042,72 €
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	14.281,00 €	-5.828.683,39 €	-5.842.964,39 €
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00 €	-30.952,96 €	-30.952,96 €
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	14.281,00 €	-5.859.636,35 €	-5.873.917,35 €
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00 €	2.242.101,63 €	+2.242.101,63 €
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	383.664,00 €	5.237.630,89 €	+4.853.966,89 €

* 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 2021 wurden insgesamt 11.500.000,00 € Investitionskredite aufgenommen. Hierin enthalten ist der benötigte Betrag für die Tilgung der Restschuld eines Kredites in 2021 im Rahmen einer Umschuldung in Höhe von 2.283.866,24 €. Die planmäßigen Einzahlungen aufgrund von Aufnahmen von Investitionskrediten belaufen sich demnach auf 9.216.133,76 €.

Erläuterung zu Posten F 36

Die planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten belaufen sich auf 4.269.055,84 €. Außerplanmäßige Tilgungen wurden nicht vorgenommen, da diese aufgrund von Vorfälligkeitsentschädigungen unwirtschaftlich sind.

Erläuterung zu Posten F 37

Der Bestand an Investitionskrediten ist um rd. 4,9 Mio. € gestiegen.

Erläuterung zu Posten F 39

Der Bestand an Liquiditätskrediten ist um rd. 8,5 Mio. € gesunken. Die Liquiditätskreditbestände wurden 2021 komplett getilgt, bis auf das überzogene Bankkonto für den Lückenschluss des Siegtalradweges in Etzbach (Bilanzkonto 183109, s. Abschnitt 3.2) in Höhe von rd. 3 T€.

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 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
1.	Anlagevermögen	342.463.990,08 €	352.532.178,22 €	351.388.147,27 €
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.930.787,11 €	16.827.056,59 €	15.845.199,23 €
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	198.759,13 €	213.796,79 €	179.745,78 €
011200	Datenverarbeitungs-Software	197.653,93 €	211.391,59 €	177.384,58 €
011500	Sonstige Rechte und Werte	1.105,20 €	2.405,20 €	2.361,20 €
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	16.732.027,98 €	16.613.259,80 €	15.665.453,45 €
012000	Zuweisungen	12.443.292,73 €	12.333.911,75 €	11.512.697,64 €
013100	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	4.288.734,25 €	4.255.005,05 €	4.130.135,81 €
013101	Investitionskostenzuschüsse Katastrophenschutz	1,00 €	24.343,00 €	22.620,00 €
1.2.	Sachanlagen	258.300.521,69 €	259.617.804,05 €	258.775.647,05 €
1.2.1.	Wald, Forsten	31.252,30 €	34.076,19 €	36.773,74 €
021100	Mischwald	11.043,73 €	11.043,73 €	11.043,73 €
021200	Laubwald	10.570,44 €	10.570,44 €	10.570,44 €
021300	Nadelwald	6.578,65 €	9.402,54 €	9.261,54 €
021400	Gehölz	3.059,48 €	3.059,48 €	5.898,03 €
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	184.909,73 €	191.011,68 €	201.358,73 €
022200	Parkanlagen	40.368,35 €	40.368,35 €	40.368,35 €
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	15.212,61 €	15.212,61 €	15.212,61 €
022900	Sonstige Grünflächen	8.322,19 €	8.322,19 €	8.322,19 €
023100	Ackerland	1.780,47 €	1.780,47 €	1.780,47 €
023200	Brachland	1.275,46 €	1.275,46 €	1.275,46 €
023300	Öd- und Unland	2.576,00 €	2.576,00 €	3.298,93 €
023400	Weide- und Grünland	55.359,69 €	59.352,58 €	67.099,84 €
026100	Flüsse und Bäche	4.537,13 €	4.537,13 €	4.537,13 €
026200	Seen und Teiche	5.767,06 €	5.767,06 €	5.767,06 €
029600	Bauland	49.529,47 €	51.638,53 €	53.515,39 €
029900	Sonstige unbebaute Grundstücke	181,30 €	181,30 €	181,30 €
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	106.595.948,92 €	105.255.318,76 €	103.661.672,69 €
031100	Einfamilienhäuser	213.249,53 €	207.007,01 €	200.764,49 €
031200	Mehrfamilienhäuser	485.150,91 €	457.445,98 €	10.083,42 €
031900	Sonstige Wohnbauten	12.925,00 €	12.925,00 €	12.925,00 €
033200	Realschulen plus	23.901.184,74 €	23.349.470,02 €	23.748.093,19 €
033300	Gymnasien	32.197.684,93 €	31.667.825,66 €	31.125.039,07 €
033400	Berufliche Schulen	12.941.039,22 €	12.639.523,34 €	12.562.365,82 €
033500	Förderschulen	7.471.240,36 €	7.732.163,40 €	7.593.819,52 €
033600	Gesamtschulen	4.324.630,61 €	4.261.116,29 €	4.197.601,97 €
033700	Schulzentren	613.228,00 €	613.228,00 €	613.228,00 €
035200	Turn- und Sporthallen	9.165.917,29 €	8.902.236,05 €	8.638.555,76 €
035300	Stadien	1.127.650,00 €	1.127.650,00 €	1.127.650,00 €

Posten/Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
035400	Sportplätze	480.816,25 €	437.991,61 €	395.168,00 €
037000	Verwaltungsgebäude	10.688.835,34 €	10.491.281,94 €	10.293.728,54 €
039900	Sonstige Gebäude, Bauten	74.074,89 €	68.709,25 €	63.343,53 €
039910	Außenanlagen	2.898.321,85 €	3.286.745,21 €	3.079.306,38 €
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	119.927.438,90 €	120.433.826,98 €	119.722.824,20 €
041200	Brücken	21.059.257,53 €	20.610.623,21 €	21.666.184,90 €
041500	Stützbauwerke	4.265.682,37 €	4.179.593,32 €	4.093.345,27 €
041900	Sonstige	367.654,00 €	361.414,00 €	355.174,00 €
043310	Umspannungs- und Umformungsanlagen	130,28 €	125,48 €	120,68 €
047100	Grundstücke	252,00 €	252,00 €	252,00 €
047300	Abwassersammlungsanlagen	22.262,00 €	21.468,00 €	20.674,00 €
048100	Grundstücke	10.410.912,01 €	10.452.342,07 €	10.441.651,56 €
048200	Straßen	83.533.575,28 €	84.464.483,11 €	82.819.220,64 €
048300	Wege	0,00 €	90.543,00 €	87.949,00 €
048330	Radwege	267.095,00 €	252.382,00 €	237.669,00 €
049500	Sonstige Versorgungsanlagen	618,43 €	600,79 €	583,15 €
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	21.359.813,23 €	21.005.330,95 €	20.657.507,60 €
053600	Gesamtschulen und dergleichen	20.419.034,18 €	20.081.843,38 €	19.751.311,51 €
055200	Turn- und Sporthallen	702.793,79 €	690.676,67 €	678.559,55 €
059990	Sonstige	237.985,26 €	232.810,90 €	227.636,54 €
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	2.209.437,10 €	2.089.936,46 €	2.502.699,79 €
071110	Dienstfahrzeuge - PKW	192.440,00 €	187.990,00 €	232.837,00 €
071200	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	358.581,00 €	332.815,00 €	476.005,00 €
071820	Schneepflüge	1.992,00 €	2,00 €	1,00 €
071830	Mäheinrichtungen	8.990,00 €	5.432,00 €	4.373,00 €
071890	Sonstige Zusatzgeräte	20.314,00 €	21.575,00 €	18.191,00 €
071900	Sonstige Fahrzeuge	114.013,07 €	188.997,79 €	158.940,16 €
072100	Energieversorgung	503.076,43 €	462.219,51 €	419.961,54 €
072500	Maschinen und technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	21.038,00 €	19.964,00 €	18.890,00 €
072900	Sonstige Maschinen und technische Anlagen	10.318,00 €	9.222,00 €	44.273,00 €
073000	Betriebsvorrichtungen	978.674,60 €	861.719,16 €	1.129.228,09 €
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.837.098,27 €	4.011.044,13 €	4.341.854,17 €
082100	Betriebsausstattung	709.078,19 €	689.453,83 €	636.557,49 €
082110	Werkstätteneinrichtungen	134.195,30 €	122.768,53 €	117.122,01 €
082120	Fachbezogene Gegenstände	201.161,27 €	168.532,86 €	155.273,70 €
082130	Werkzeuge	25.270,48 €	21.389,36 €	21.088,05 €
082140	Brand- und Katastrophenschutz	72.181,00 €	92.618,00 €	84.940,00 €
082150	Musikraumeinrichtung	44.745,92 €	34.905,96 €	26.027,00 €
082160	Sportgeräte	77.581,95 €	68.462,81 €	60.140,02 €
082190	Sonstige Betriebsausstattung	92.386,53 €	74.300,38 €	60.826,60 €
082210	Büromöbel	374.507,86 €	351.343,73 €	352.322,86 €
082220	Büromaschinen/-geräte	40.708,69 €	30.341,17 €	22.480,97 €
082230	Organisations- und Arbeitsmittel	4.262,59 €	2.804,79 €	1.531,99 €
082240	Hardware und EDV-technische Ausstattung	1.327.071,06 €	1.608.442,33 €	2.076.934,51 €
082300	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	271.621,00 €	270.746,00 €	270.377,00 €

Posten/Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
082310	Kreismedienzentrum	289.312,60 €	289.284,00 €	289.284,00 €
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände über 410 Euro bis 1.000 Euro (Sammelposten)	48.617,00 €	54.035,00 €	50.949,00 €
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	124.396,83 €	131.615,38 €	115.998,97 €
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.818.915,31 €	6.261.550,97 €	7.315.248,20 €
091000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	205.221,86 €	213.242,54 €	166.776,78 €
096000	Anlagen im Bau	3.613.693,45 €	6.048.308,43 €	7.148.471,42 €
1.3.	Finanzanlagen	67.232.681,28 €	76.087.317,58 €	76.767.300,99 €
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 €
1.3.3.	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	9.160.722,41 €	6.439.508,20 €	6.439.508,20 €
121110	Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Altenkirchen	2.721.215,21 €	1,00 €	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	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	55.103.548,45 €	67.758.728,27 €	68.780.560,41 €
131110	RWE AG Stammaktien	53.541.451,92 €	66.106.631,48 €	67.038.463,15 €
134001	Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	1.562.096,53 €	1.652.096,79 €	1.742.097,26 €
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	2.048.268,66 €	968.939,35 €	627.090,62 €
132321	Ausleihungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	2.048.268,66 €	968.939,35 €	627.090,62 €
2.	Umlaufvermögen	20.843.524,99 €	19.408.616,32 €	22.367.312,74 €
2.1.	Vorräte	280.299,02 €	150.494,80 €	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 €
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	274.429,52 €	144.625,30 €	144.625,30 €
143002	Grundstücke Interkommunales Gewerbegebiet Altenkirchen	274.429,52 €	144.625,30 €	144.625,30 €
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.555.410,60 €	19.253.654,63 €	19.970.249,42 €
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.757.866,95 €	16.957.329,43 €	17.826.452,40 €
151410	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	60,00 €	54,00 €	0,00 €
151420	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	431,78 €	511,30 €	902,62 €
151430	Gebührenforderungen - gegen den	126.296,79 €	143.243,49 €	189.243,36 €

Posten/Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
	öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände			
151460	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Sparkassen	25,00 €	150,00 €	127,51 €
151490	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	484,32 €	756,04 €	485,22 €
151510	Gebührenforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	36.363,35 €	30.502,55 €	45.999,52 €
151590	Gebührenforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	653.438,96 €	546.968,29 €	462.879,74 €
152590	Beitragsforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	1.243,40 €	1.143,40 €	1.049,40 €
153590	Steuerforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00 €	520,08 €	0,00 €
154100	Forderungen aus Transferleistungen - gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	937,18 €
154310	Forderungen aus Transferleistungen - gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	0,00 €	105,00 €	0,00 €
154410	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	35.048,93 €	161.523,43 €	262.340,69 €
154420	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	12.885.400,77 €	12.796.704,39 €	13.377.503,44 €
154430	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	2.427.932,18 €	1.740.154,39 €	1.891.617,89 €
154490	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.324,54 €	22.428,11 €	12.502,11 €
154510	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	98.404,87 €	95.626,42 €	0,00 €
154590	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	633.489,64 €	563.392,23 €	631.723,29 €
155390	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen Sondervermögen - gegen Sonstige	0,00 €	0,00 €	18,75 €
155410	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	30,50 €	57,00 €	93,00 €
155420	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	92,50 €	0,00 €	53.078,89 €
155430	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.027,10 €	1.199,50 €	1.217,96 €
155490	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentli-	2.810,77 €	1.705,85 €	645,60 €

Posten/Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
	chen Bereich			
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	32.722,40 €	33.848,02 €	39.241,37 €
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	890.202,02 €	896.980,02 €	946.337,30 €
211221	Pauschalwertberichtigung 2.2.1	-27.838,41 €	-41.666,24 €	-52.164,17 €
213221	Abzinsung 2.2.1	-53.124,46 €	-38.577,84 €	-39.328,27 €
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	62.938,14 €	179.831,69 €	67.460,70 €
165100	Forderungen aLL - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	4.974,27 €	129.667,84 €	17.026,46 €
165900	Forderungen aLL - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	65.925,67 €	56.647,84 €	55.531,74 €
211222	Pauschalwertberichtigung 2.2.2	-2.096,37 €	-1.175,44 €	-934,08 €
213222	Abzinsung 2.2.2	-5.865,43 €	-5.308,55 €	-4.163,42 €
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.575,00 €	90.030,37 €	2.728,00 €
161000	Forderungen aLL - gegen verbundene Unternehmen	3.575,00 €	9.758,00 €	2.728,00 €
351000	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	80.272,37 €	0,00 €
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	5.182,00 €	795,00 €
162000	Forderungen aLL - gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	5.182,00 €	795,00 €
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	833.555,97 €	685.302,85 €	572.509,79 €
163100	Forderungen aLL - gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	203.555,97 €	0,00 €	49.508,88 €
173110	Kreditgewährungen an Eigenbetriebe - Kassenkredit Kulturelle Einrichtung	630.000,00 €	685.302,85 €	523.000,91 €
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	627.115,42 €	711.926,54 €	557.519,97 €
164100	Forderungen aLL - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	61.832,69 €	24.865,31 €	0,00 €
164200	Forderungen aLL - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	689,05 €	2.232,00 €	0,00 €
164300	Forderungen aLL - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	39.651,21 €	196.176,88 €	73.923,53 €
164600	Forderungen aLL - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Sparkassen	208,36 €	0,00 €	600,00 €
164900	Forderungen aLL - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.279,86 €	3.193,74 €	11.375,02 €
174200	Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände - gegen das Land	0,00 €	0,00 €	439,29 €
174311	Forderungen aus darlehensweise gewährter Sozialhilfe - Delegationsnehmer	26.024,68 €	22.251,61 €	27.120,13 €
174999	Forderungen aus Versorgungslastenteilung (§ 107b BeamtVG)	481.086,00 €	463.207,00 €	444.062,00 €

Posten/Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
354800	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	12.343,57 €	0,00 €	0,00 €
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	1.270.359,12 €	624.051,75 €	942.783,56 €
176000	Kreditgewährungen an den sonstigen inländischen Bereich	112.400,00 €	112.400,00 €	99.900,00 €
176011	Forderungen aus darlehensweise gewährter Sozialhilfe - örtlicher Träger	57.662,56 €	43.030,10 €	41.000,10 €
176012	Forderungen aus darlehensweise gewährter Sozialhilfe - überörtlicher Träger	526.609,51 €	453.964,38 €	787.632,01 €
176590	Sonstige Forderungen - gegen den sonstigen privaten Bereich	1.889,51 €	539,77 €	419,77 €
179111	Handvorschüsse bei den kreiseigenen Schulen	9.188,00 €	9.188,00 €	9.188,00 €
179112	Handvorschüsse bei der Kreiskasse und deren Zahlstellen	3.065,00 €	2.965,00 €	2.965,00 €
179114	VOG 0001 - Allgemeine Vorschüsse	557.642,87 €	0,00 €	429,18 €
179650	Umsatzsteuer-Jahreserklärung (Vorsteuerüberhang)	1.901,67 €	62,83 €	0,00 €
179651	Umsatzsteuer-Jahreserklärung Vorjahr (Vorsteuerüberhang)	0,00 €	1.901,67 €	0,00 €
379154	Ersatzgelder UNB - Grenzbachtal	0,00 €	0,00 €	1.249,50 €
2.2.8.	EWB/Zweifelhafte Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
151495	Gebührenforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	52,63 €	35,20 €	27,58 €
151515	Gebührenforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	27.602,96 €	29.647,62 €	17.287,58 €
151595	Gebührenforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	176.716,49 €	190.215,58 €	193.424,73 €
152595	Beitragsforderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00 €	0,00 €	94,00 €
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	138.628,54 €	184.310,95 €	176.147,91 €
155515	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	4.163,66 €	8.403,64 €	8.641,45 €
155595	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	137.509,50 €	201.332,17 €	217.636,78 €
165905	Forderungen aLL - gegen den privaten Bereich - Zweifelhafte Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	40.150,32 €	37.791,32 €	15.598,51 €
176595	Sonstige Forderungen - Zweifelhafte Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	124,28 €	124,28 €	124,28 €

Posten/Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
212100	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-525.006,68 €	-651.919,06 €	-629.041,12 €
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	7.815,37 €	4.466,89 €	2.246.568,52 €
183103	Zahlweg 103 (BLZ 57351030 / Konto 18 Kreissparkasse Altenkirchen)	0,00 €	0,00 €	2.235.164,62 €
186001	Zahlweg 001 (bar)	7.543,27 €	4.371,69 €	11.131,90 €
186002	Zahlweg 002 (Telecash)	272,10 €	95,20 €	272,00 €
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.138.452,69 €	2.381.725,90 €	2.376.902,67 €
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.138.452,69 €	2.381.725,90 €	2.376.902,67 €
195100	Aktive Rechnungsabgrenzung - Sonstige	2.136.191,65 €	2.381.725,90 €	2.376.902,67 €
195999	Aktive Rechnungsabgrenzung - Konto für Überzahlungsbuchungen	2.261,04 €	0,00 €	0,00 €
	Summe Aktivseite	365.445.967,76 €	374.322.520,44 €	376.132.362,68 €

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 -821.214,11 €
- 013100 Investitionskostenzuschüsse
Straßenoberflächenentwässerung -124.869,24 €

Im Bereich der Zuweisungen wurden ca. 36 % der geplanten Ansätze tatsächlich in Anspruch genommen.

Posten 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konto 033200 Realschulen plus

Die Bestandsmehrung resultiert überwiegend aus der abgeschlossenen Baumaßnahme 562 „IGS Betzdorf-Kirchen (Standort Betzdorf) Erneuerung und Einrichtung von Naturwissenschaftsräumen für die gymnasiale Oberstufe und barrierefreie Erschließung“. Diese Maßnahme wurde von Konto 096000 - Anlagen im Bau umgebucht und aktiviert.

Konto 039910 Außenanlagen

Die Bestandsabnahme resultiert insbesondere aus der Abstufung der Buswendeschleife Locherhof zum 01.04.2021 sowie hohen Abschreibungen.

Posten 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Konto 041200 Brücken

Die Bestandsmehrung resultiert überwiegend aus dem Abschluss der Straßenbaumaßnahme 626 „K 133 – Erneuerung Nisterbrücke bei Nisterstein“. Die Maßnahme wurde von Konto 096000 Anlagen im Bau umgebucht und aktiviert.

Konto 048100 Grundstücke

Die Bestandsabnahme resultiert insbesondere aus unentgeltlichen Vermögensübergängen nach dem Landesstraßengesetz.

Konto 048200 Straßen

In 2021 wurden insgesamt drei Straßenbaumaßnahmen fertiggestellt. Die Bestandsabnahme resultiert aus der Abstufung der K 89 OD Locherhof sowie Abgängen von bestehenden Straßenknoten, die durch die neuen Baumaßnahmen ersetzt wurden.

Posten 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Konto 07110 Fahrzeuge

Die Bestandsmehrung resultiert aus dem Erwerb von zwei neuen Dienstwagen.

Konto 071200 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge

Die Bestandsmehrung resultiert aus dem Erwerb eines Gerätewagens-Messtechnik.

Konto 072900 Sonstige Maschinen und technische Anlagen

Die Bestandsmehrung resultiert aus dem Erwerb von Luftfiltergeräten für die Schulen. Insgesamt wurden neun Luftfilter angeschafft.

Posten 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die regelmäßigen Beschaffungen vor allem im Bereich der elektronischen Datenverarbeitung mehren den Bestand des Postens. Im Haushaltsjahr 2021 wurde die physische Bestandsaufnahme bei fünf Schulen durchgeführt. Da hier jedoch vor allem alte Wirtschaftsgüter als abgängig gemeldet 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 wurde um 46.465,76 € gemindert. 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. Daher ist die Verminderung insbesondere auf die Umbuchung der Grunderwerbskosten auf das Konto 048100 – Grundstücke zurückzuführen.

Konto 096000 Anlagen im Bau

Der Bestand hat sich um 1.100.162,99 € gemehrt. Die unten ersichtlichen Maßnahmen wurden 2021 als Anlagen im Bau gelistet. Die Spalte „AH-Kosten 01.01.“ stellt den Stand vom 31.12.2020 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 €	9.504,45 €	22.226,34 €

Bezeichnung	AH-Kosten zum 01.01.	Zugänge	Umbuchungen/ Abgänge	AH-Kosten zum 31.12.
Schulbau und Beschaffungen an Schulen				
21511-687 Errichtung Netzwerkinfrastruktur (Digitalpakt) August-Sander-Schule	0,00 €	86.429,98 €	0,00 €	86.429,98 €
21531-687 Errichtung Netzwerkinfrastruktur (Digitalpakt) BVS Realschule Betzdorf	0,00 €	7.135,61 €	0,00 €	7.135,61 €
21541-398 Marion-Dönhoff-Realschule plus in Wissen Umbau Atrium	0,00 €	89.215,95 €	0,00 €	89.215,95 €
21561-687 Errichtung Netzwerkinfrastruktur (Digitalpakt) RS-Plus Gebhardshain	1.079,52 €	0,00 €	0,00 €	1.079,52 €
21711-687 Errichtung Netzwerkinfrastruktur (Digitalpakt) Westerwald-Gymnasium Altenkirchen	124,16 €	102.044,34 €	102.168,50 €	0,00 €
21811-252 IGS Horhausen Erweiterung Oberstufe	711.038,32 €	1.583.951,80 €	0,00 €	2.294.990,12 €
22131-687 Errichtung Netzwerkinfrastruktur (Digitalpakt) Förderschule am Alserberg	0,00 €	34.060,77 €	0,00 €	34.060,77 €
23111-585 BBS Wissen barrierefreie Erschließung	8.977,34 €	217.468,59 €	226.445,93 €	0,00 €
23111-687 Errichtung Netzwerkinfrastruktur (Digitalpakt) BBS Wissen	1.174,95 €	1.639,08 €	0,00 €	2.814,03 €
23121-687 Errichtung Netzwerkinfrastruktur (Digitalpakt) BBS Betzdorf-Kirchen	7.987,76 €	333.382,44 €	341.370,20 €	0,00 €
27543-562 IGS Betzdorf/Kirchen Erneuerung und Errichtung Naturwissenschaftsräume	914.443,36 €	0,00 €	914.443,36 €	0,00 €
Förderung der touristischen Infrastruktur				
54201-478 Siegradweg zwischen Pirzenthal und Eitzbach	62.051,55 €	0,00 €	0,00 €	62.051,55 €
Kreisstraßenbau				
54201-194 K 106 OD Wallmenroth 3. BA	81.672,96 €	520.590,72 €	602.263,68 €	0,00 €
54201-200 K 126 OD Wissen-Schönstein, 2. BA	21.041,43 €	0,00 €	21.041,43 €	0,00 €
54201-249 K 106 Ausbau zwischen Kalteich und Katzwinkel	3.047,98 €	831,47 €	0,00 €	3.879,45 €
54201-273 K 65/K 66 OD Wissen 1. BA	2.154,44 €	0,00 €	0,00 €	2.154,44 €
54201-624 K 2 Knoten Epgert (L270)	0,00 €	38.634,48 €	0,00 €	38.634,48 €
54201-626 K 133 Nisterbrücke bei Nisterstein	1.199.050,18 €	81.743,88 €	1.280.794,06 €	0,00 €
54201-663 K93 OD Niederrischbach	853.105,30 €	3.986,73 €	857.092,03 €	0,00 €
54201-664 K 97 OD Mudersbach-Birken	2.134.355,26 €	565.039,77 €	0,00 €	2.699.395,03 €

Bezeichnung	AH-Kosten zum 01.01.	Zugänge	Umbuchungen/ Abgänge	AH-Kosten zum 31.12.
54201-683 K65 Holperbachbrücke Kaltau	588,40 €	448.688,02 €	0,00 €	449.276,42 €
54201-684 K76 Brücke mit Durchlass und FS bei Nochen	913,64 €	215.202,09 €	0,00 €	216.115,73 €
54201-685 K 93 OD Niederfischbach 2. BA	0,00 €	698.407,61 €	0,00 €	698.407,61 €
54201-686 K 113 OD Elkenroth	0,00 €	461.421,86 €	461.421,86 €	0,00 €
54201-701 K 53 OD Busenhäuser und freie Strecke	0,00 €	962,51 €	0,00 €	962,51 €
54201-705 K 85 Ausbau bei Plittershagen	0,00 €	106.262,44 €	0,00 €	106.262,44 €
54201-706 K 130 Selbach - Brunken	0,00 €	114.839,72 €	0,00 €	114.839,72 €
54201-723 K 40/L 267 Knoten Honneroth	0,00 €	334.237,81 €	129.469,18 €	204.768,63 €

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

Gemäß der VV Nr. 5 zu § 34 GemHVO gilt 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.

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 zum einen 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. In 2021 sind Kostenerstattungen in Höhe von 190.698 € eingegangen. Wie in den maßnahmenbezogenen Erläuterungen bereits formuliert, ist das Projekt abgeschlossen.

Zum anderen resultiert die Abnahme aus der Rückzahlung des Einstandspreises/zinslosen Kredites bei den interkommunalen Gewerbegebieten Krunkel, Willroth und Weitefeld mit insgesamt 236.758,73 €. Der Rückzahlung gingen entsprechende Grundstücksveräußerungen voraus.

Übriges Anlagevermögen

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

3.2. Passivseite

Posten/Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
1.	Eigenkapital	55.371.900,69 €	82.318.910,98 €	82.820.828,30 €
1.1.	Kapitalrücklage	52.340.050,44 €	54.867.091,25 €	80.886.262,45 €
201000	Kapitalrücklage	52.340.050,44 €	54.867.091,25 €	80.886.262,45 €
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	2.499.489,47 €	26.919.458,95 €	1.402.205,07 €
204100	Jahresergebnis	2.499.489,47 €	26.919.458,95 €	1.402.205,07 €
2.	Sonderposten	136.136.324,13 €	137.018.910,61 €	137.697.926,93 €
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	136.136.324,13 €	137.018.910,61 €	137.697.926,93 €
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	134.443.107,73 €	133.552.118,27 €	133.568.155,17 €
231100	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von verbundenen Unternehmen	64.928,00 €	63.457,00 €	61.986,00 €
231400	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von der EU	0,00 €	158.421,00 €	146.272,00 €
231410	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - vom Bund	331.011,47 €	315.164,75 €	305.560,03 €
231420	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - vom Land	115.575.449,37 €	114.789.490,67 €	115.160.999,32 €
231430	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.371.938,02 €	18.119.145,42 €	17.785.084,83 €
231440	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von Zweckverbänden	409,00 €	395,00 €	381,00 €
231510	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	46.208,00 €	45.053,00 €	43.898,00 €
231590	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	47.080,43 €	55.067,35 €	58.209,27 €
231900	Sonstige Sonderposten - aus Zuwendungen - von Sonstigen	6.083,44 €	5.924,08 €	5.764,72 €
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	216,40 €	216,40 €	216,40 €
232510	Sonstige Sonderposten - aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	216,40 €	216,40 €	216,40 €
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.693.000,00 €	3.466.575,94 €	4.129.555,36 €
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.693.000,00 €	3.466.575,94 €	4.129.555,36 €
3.	Rückstellungen	61.568.371,38 €	57.693.404,02 €	63.761.651,88 €
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	57.244.433,55 €	54.351.310,89 €	55.097.657,13 €
241110	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen - für Beschäftigte - für Beamte - Pensionsrückstellungen	18.550.377,00 €	16.530.011,00 €	15.227.076,00 €
241120	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen - für Beschäftigte - für Beamte - Beihilferückstellungen	4.952.737,62 €	4.049.248,69 €	3.725.240,58 €
242110	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen - für Versorgungsempfänger - für Beamte - Pensionsrückstellungen	26.546.430,00 €	27.099.961,00 €	29.012.817,00 €
242120	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen - für Versorgungs-	7.087.591,93 €	6.638.500,20 €	7.097.864,55 €

Posten/Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
	empfänger - für Beamte - Beihilferückstellungen			
243100	Rückstellungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis - für Beschäftigte	107.297,00 €	33.590,00 €	34.659,00 €
3.4.	Sonstige Rückstellungen	4.323.937,83 €	3.342.093,13 €	8.663.994,75 €
291100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	511.467,91 €	522.423,77 €	576.439,24 €
292100	Rückstellungen für geleistete Überstunden	352.119,92 €	450.315,36 €	431.608,51 €
293100	Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00 €	100.167,00 €	143.460,00 €
294100	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	49.463,00 €	0,00 €	0,00 €
295100	Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	3.410.887,00 €	2.269.187,00 €	7.512.487,00 €
4.	Verbindlichkeiten	111.928.773,35 €	96.858.774,76 €	91.494.016,60 €
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	100.075.696,39 €	86.655.710,30 €	83.094.073,05 €
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	78.482.734,27 €	78.149.896,15 €	83.090.965,62 €
315121	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	280.112,05 €	140.087,95 €	0,00 €
315131	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	28.037.164,41 €	26.749.398,29 €	25.435.673,44 €
315231	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	5.210.987,10 €	4.931.919,32 €	2.360.018,42 €
315431	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	44.954.470,71 €	46.328.490,59 €	55.295.273,76 €
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	21.592.962,12 €	8.505.814,15 €	3.107,43 €
183103	Zahlweg 103 (BLZ 57351030 / Konto 18 Kreissparkasse Altenkirchen)	21.592.962,12 €	8.505.814,15 €	0,00 €
183109	Zahlweg 109 (BLZ 57351030 / Konto 55048664 Kreissparkasse Altenkirchen [Lückenschluß Siegradweg])	0,00 €	0,00 €	3.107,43 €
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.012.856,48 €	1.982.100,76 €	2.197.930,73 €
154510	Forderungen aus Transferleistungen – gegen den privaten Bereich – gegen private Unternehmen	0,00 €	0,00 €	6.492,09 €
355100	private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.883.106,19 €	1.872.158,19 €	2.126.644,51 €
355900	sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	129.750,29 €	109.942,57 €	64.794,13 €
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.329.824,75 €	3.576.195,15 €	2.490.618,63 €
365100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber privaten Unternehmen	2.593.450,85 €	2.733.452,92 €	1.595.228,89 €
365900	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	736.373,90 €	842.742,23 €	895.389,74 €

Posten/Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	12.774,00 €
351000	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	12.774,00 €
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.258,98 €	5.447,50 €	99.414,05 €
162000	Forderungen aLL - gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.189,79 €	0,00 €	0,00 €
352000	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.069,19 €	5.447,50 €	99.414,05 €
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	21.324,81 €	126.459,82 €	14.682,23 €
163100	Forderungen aLL - gegen Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	0,00 €	76.927,74 €	0,00 €
353100	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber Sondervermögen - gegenüber Eigenbetrieben	15.438,31 €	38.120,94 €	3.550,95 €
363100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber Sondervermögen - gegenüber Eigenbetrieben	5.886,50 €	11.411,14 €	11.131,28 €
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.482.450,96 €	4.103.478,44 €	3.200.673,54 €
151410	Gebührenforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	0,00 €	0,00 €	8.101,80 €
155480	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	480,00 €	1.420,00 €	600,00 €
164200	Forderungen aLL - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	0,00 €	0,00 €	3.830,99 €
344300	Erhaltene Anzahlungen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	153.837,31 €	0,00 €	0,00 €
354110	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Bund - Lastenausgleichsfonds	36.812,81 €	19.921,51 €	0,00 €
354130	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Bund - sonstiges Sondervermögen des Bundes	0,00 €	1.752,00 €	0,00 €
354190	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Bund - Sonstige	0,00 €	0,00 €	27.389,38 €
354200	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Land	14.751,19 €	19.150,81 €	19.423,34 €
354300	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	417.435,37 €	516.423,82 €	194.824,03 €
354400	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Zweckverbänden	9.803,40 €	9.912,00 €	0,00 €
354500	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Anstalten	261.689,56 €	214.807,25 €	206.719,17 €

Posten/Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
354600	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Sparkassen	122.141,68 €	116.718,31 €	57.749,35 €
354800	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 €	53.469,84 €	24.541,12 €
354900	Verbindlichkeiten aLL - gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	73.984,35 €	252,15 €	98.207,04 €
364110	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem Bund - Lastenausgleichsfond	1.140,12 €	1.476,10 €	0,00 €
364190	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem Bund - Sonstige	0,00 €	0,00 €	1.232,89 €
364200	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem Land	197.639,91 €	248.050,90 €	195.562,26 €
364300	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.621.412,76 €	2.661.696,23 €	1.840.120,30 €
364700	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber rechtsfähigen Stiftungen	10.060,02 €	3.432,16 €	0,00 €
364900	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	297.957,72 €	8.013,17 €	128.555,86 €
374421	Verbindlichkeiten aus darlehensweise gewährter Sozialhilfe - überörtlicher Träger	263.304,76 €	226.982,19 €	393.816,01 €
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	994.360,98 €	409.382,79 €	383.850,37 €
376100	Sonstige Verbindlichkeiten - gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - gegenüber privaten Unternehmen	0,00 €	170,52 €	77,63 €
376300	Sonstige Verbindlichkeiten - gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige	54,50 €	320,65 €	53,13 €
379101	Mandant 002 - Verwahrgelder Wohngeld	19.477,45 €	13.176,76 €	33.569,78 €
379104	VWG 0001 - Allgemeine Verwahrgelder	661.976,10 €	111.624,69 €	94.062,91 €
379105	VWG 4001 - Verwahrgelder Ref. 40 (Allgemein)	274,03 €	3.964,77 €	1.753,81 €
379106	VWG 5001 - Verwahrgelder Ref. 50 (Allgemein)	8.262,96 €	5.579,88 €	6.011,52 €
379107	VWG 5002 - Verwahrgelder Ref. 51 (Mündelgelder)	4.051,20 €	3.206,89 €	2.692,96 €
379108	VWG 5003 - Verwahrgelder Ref. 53 (Kindertagesbetreuung/Jugendförderung)	0,00 €	181,17 €	143,22 €
379110	VWG 6001 - Verwahrgelder Ref. 60 (Allgemein)	25.570,89 €	31.027,35 €	30.727,35 €
379111	VWG 8001 - Verwahrgelder Abt. 7 (Allgemein)	68.992,55 €	31.043,95 €	4.338,96 €
379112	VWG 3001 - Verwahrgelder Ref. 30 (Waffengebühren)	15,00 €	30,00 €	0,00 €
379113	VWG 4002 - Verwahrgelder Ref. 42 (Wohngeld)	0,00 €	32,50 €	518,00 €
379114	VWG 2002 - Verwahrgelder Ref. 23 (Mittagsverpflegung)	228,31 €	115,18 €	89,94 €
379116	VWG 2003 - Verwahrgelder Ref. 22 (Baugebühren)	45,00 €	0,00 €	337,05 €
379117	VWG 5004 - Verwahrgelder Ref. 51 (Beistandschaften/Unterhaltsvorschuss)	4.488,15 €	1.233,85 €	1.471,99 €
379118	VWG 1001 - Verwahrgelder Ref. 13	0,00 €	0,00 €	128,50 €

Posten/Konto	Bezeichnung	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
	(Bußgeld)			
379120	Mandant 999 - Verwahrgelder Amtshilfe	1.200,31 €	1.359,47 €	1.453,84 €
379122	VWG 0003 - Sicherheitsleistungen	23.000,00 €	39.850,00 €	54.600,00 €
379123	VWG 1011 - Verwahrgelder Ref. 11 (Allgemein)	489,90 €	0,00 €	0,00 €
379125	VWG 2021 - Verwahrgelder Ref. 21 (Allgemein)	640,28 €	1.484,35 €	850,00 €
379126	VWG 2023 - Verwahrgelder Ref. 23 (Allgemein)	114,74 €	17,72 €	0,00 €
379127	VWG 3003 - Verwahrgelder Ref. 30 (Einbürgerungen)	0,00 €	63,00 €	0,00 €
379150	Ersatzgelder UNB - Allgemeine Ersatzgelder	46.457,81 €	46.457,81 €	46.457,81 €
379151	Ersatzgelder UNB - Ausgleichsmaßnahmen Orfgn/Reiferscheid für ICE	8.766,64 €	6.823,42 €	4.719,50 €
379155	Ersatzgelder UNB - Obstbaumjahrhundertzählung 2013+	0,00 €	0,00 €	3.780,89 €
379156	Ersatzgelder UNB - Ausgleichsmaßnahmen Gewerbegebiet Oberlahr	23.695,00 €	23.695,00 €	23.695,00 €
379500	Ungeklärte Zahlungseingänge - Konto für Überzahlungsbuchungen	1.240,74 €	0,00 €	0,00 €
379601	Umsatzsteuer-Voranmeldungen Vorjahr (Umsatzsteuerüberhang)	1.053,53 €	1.234,30 €	1.326,75 €
379900	Zweckgebundene Einnahmen - Allgemein	9.414,22 €	9.414,22 €	9.414,22 €
379901	Zweckgebundene Einnahmen aus der Auflösung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kreis Altenkirchen mbH	84.851,67 €	77.275,34 €	61.575,61 €
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	440.598,21 €	432.520,07 €	357.938,97 €
399100	Passive Rechnungsabgrenzung - Sonstige	179.000,00 €	230.316,00 €	149.961,50 €
399999	Passive Rechnungsabgrenzung - Konto für Überzahlungsbuchungen	261.598,21 €	202.204,07 €	207.977,47 €
	Summe Passivseite	365.445.967,76 €	374.322.520,44 €	376.132.362,68 €

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 Bu- chungen 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 €
2021	1.402.205,07 €		0,00 €	-900.287,75 €	82.820.828,30 €

Summe Veränderungen seit EB-Stichtag:

2008 bis 2021	-40.712.369, 84 €	1.437.171,20 €	532.360,78 €	10.641.866,74 €	-28.100.972,12 €
---------------------	-------------------	----------------	--------------	-----------------	------------------

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

Stand Eigenkapital zum 01.01.2021 **82.318.910,98 €**

Position 1.1 Kapitalrücklage

Konto 201000 (Kapitalrücklage)	
Stand 01.01.	54.867.091,25 €
Zugänge (inkl. Verbuchung von Ergebnisvortrag)	26.963.179,28 €
Abgänge	- 944.008,08 €
Stand 31.12	80.886.262,45 €

Position 1.2 Sonstige Rücklagen

<u>Konto 202200 (Sonstige zweckgebundene Rücklagen)</u>	
Stand 01.01.	532.360,78 €
Zugänge	0,00 €
Abgänge	0,00 €
Stand 31.12	532.360,78 €

Position 1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

<u>Konto 203000 (Ergebnisvortrag)</u>	
Stand 01.01.	26.919.458,95 €
Zugänge	0,00 €
Abgänge (Verbuchung an die Kapitalrücklage)	26.919.458,95 €
Stand 31.12	0,00 €

<u>Konto 204100 (Jahresergebnis)</u>	
Stand 01.01.	0,00 €
Zugänge	1.402.205,07 €
Abgänge	0,00 €
Stand 31.12	1.402.205,07 €

Stand Eigenkapital zum 31.12.2021 **82.820.828,30 €**

Posten 1.1 Kapitalrücklage

Der Jahresüberschuss/-fehlbetrag des Vorjahres fließt direkt in die Kapitalrücklage ein. Die nachfolgende Aufstellung stellt die Veränderungen an der Kapitalrücklage im Jahr 2021 dar:

Stand zum 31.12.2020 (Ausweis im Jahresabschluss 2020)	54.867.091,25 €
Umbuchung des Jahresergebnisses 2020 (§ 18 Abs. 3 S. 2 GemHVO)	26.919.458,95 €
Unentgeltliche Vermögensübergänge (§ 18 Abs. 5 GemHVO)	-900.287,75 €
- Abgang nach §§ 31 ff. LStrG	- 943.416,34 €
- Zugang nach §§ 31 ff. LStrG	+ 10.696,00 €
- Zugang nach §§ 80 ff. SchulG	+ 32.432,59 €
Stand zum 31.12.2021	80.886.262,45 €

Posten 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Kontengruppe 23 Sonderposten

Die Veränderungen an den Sonderposten im Haushaltsjahr 2021 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 31.12.2020	158.421,00 €	114.789.490,67 €	18.119.145,42 €	3.466.575,94 €	55.067,35 €
+ Zugänge	0,00 €	1.770.261,42 €	0,00 €	3.136.993,30 €	7.822,95 €
+/- Umbuchungen	0,00 €	2.165.995,61 €	0,00 €	- 2.474.013,88 €	0,00 €
- Ertragswirksame Restbuchwertabgänge	0,00 €	- 51.793,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Ertragswirksame planmäßige Auflösung	-12.149,00 €	-3.512.954,73 €	-334.060,59 €	0,00 €	-4.681,03 €
Buchwert 31.12.2021	146.272,00 €	115.160.999,32 €	17.785.084,83 €	4.129.555,36 €	58.209,27 €

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 5.15) 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	2016	2.918.628,48 €
4. Haushaltsvorjahr	2017	7.652.096,37 €
3. Haushaltsvorjahr	2018	-203.220,08 €
2. Haushaltsvorjahr	2019	2.499.489,47 €
1. Haushaltsvorjahr	2020	26.919.458,95 €
Zwischensumme		39.786.453,19 €
Haushaltsjahr	2021	<u>1.402.205,07 €</u>
Gesamtsumme		41.188.658,26 €

Der Ausgleich der Ergebnisrechnung 2021 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 €
Rechnungsergebnis	2021	1.402.205 €	+931.832 €	470.373 €
Summe abgeschlossener Jahre		-40.712.373 €	-16.211.964 €	-24.500.409 €
Haushaltsplan	2022	-3.007.979 €		-3.007.979 €
Finanzplanung	2023	-4.704.313 €		-4.704.313 €
Finanzplanung	2024	-5.297.183 €		-5.297.183 €
Finanzplanung	2025	-5.297.702 €		-5.297.702 €
Summe		-59.019.550 €	-16.211.964 €	-42.807.586 €

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 abzüglich der planmäßigen Tilgung weist im Jahr 2021 eine Überdeckung von 5.237.630,89 € 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	2016	6.141.575,93 €	0,00 €	4.778.053,31 €	1.363.522,62 €
4. Haushaltsvorjahr	2017	7.484.190,29 €	0,00 €	4.527.201,65 €	2.956.988,64 €
3. Haushaltsvorjahr	2018	4.061.048,68 €	0,00 €	4.419.359,05 €	-358.310,37 €
2. Haushaltsvorjahr	2019	-1.198.995,26 €	1.098.380,00 €	4.668.727,23 €	-4.769.342,49 €
1. Haushaltsvorjahr	2020	18.336.802,38 €	0,00 €	4.217.054,82 €	14.119.747,56 €
Zwischensumme		34.824.622,02 €	1.098.380,00 €	22.610.396,06 €	13.312.605,96 €
Haushaltsjahr	2021	9.506.686,73 €	0,00 €	4.269.055,84 €	5.237.630,89 €
Gesamtsumme		44.331.308,75 €	1.098.380,00 €	26.879.451,90 €	18.550.236,85 €

Der Ausgleich der Finanzrechnung 2021 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 €
Rechnungsergebnis	2021	9.506.687 €	4.269.056 €	5.237.631 €
Summe abgeschlossene Jahre		69.472.585 €	52.975.571 €	16.497.014 €
Haushaltsplan	2022	2.802.451 €	4.108.593 €	-1.306.142 €
Finanzplanung	2023	1.306.278 €	4.242.238 €	-2.935.960 €
Finanzplanung	2024	868.007 €	4.488.318 €	-3.620.311 €
Finanzplanung	2025	556.168 €	4.359.576 €	-3.803.408 €
Summe		75.005.489 €	70.174.296 €	4.831.193 €

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 31.12.2021 insgesamt 82.820.828,30 €. 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 €
Rechnungsergebnis	31.12.2021	82.820.828 €
Haushaltsplan	31.12.2022	79.812.849 €
Finanzplanung	31.12.2023	75.108.536 €
Finanzplanung	31.12.2024	69.811.353 €
Finanzplanung	31.12.2025	64.513.651 €

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 beigelegt.

5.2. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag zum 31.12.2021 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 31.12.2021 durchgeführte Wertaufholung.

5.3. Chancen und Risiken

Erträge

Kommunaler Finanzausgleich

Die Neufassung des Kommunalen Finanzausgleiches bleibt weiterhin das übergeordnete Thema, in Bezug auf mögliche Einnahmepotentiale der kommenden Jahre. Die Umstellung des Finanzausgleiches eröffnet hierbei gleichermaßen Chancen und Risiken.

Aufgrund der Umstellung zu einem bedarfsorientierten Finanzausgleich wurde seitens des Landes eine sogenannte Mindestbedarfsausstattung ermittelt. Die vorweg durchgeführte Bedarfsermittlung fließt zwar nicht in die eigentliche Schlüsselmassenzuteilung ein, begründet jedoch die Angemessenheit der Verteilung insgesamt. Hierbei werden zukünftig Gesamtbedarfe in ein Verhältnis zu Bedarfen anderer Gebietskörperschaften gebracht. Die einzeln ermittelten Bedarfe werden in sogenannten Korridoren der Höhe nach begrenzt. Mithin führen Bedarfskorridore mit einer überdurchschnittlich hohen Kostenbelastung nicht zu überdurchschnittlichen Mehrerträgen. Eine erste Proberechnung (Basisjahr 2019) hat gezeigt, dass die durchgeführte Bedarfsermittlung einen niedrigeren Bedarf begründet als die aktuelle Festsetzung aufweist. Hieraus lässt sich ableiten, dass nicht die Gesamthöhe sondern die Verteilung das Kernstück der Novellierung des Landesfinanzausgleichsgesetzes darstellt. Die Proberechnung zeigte zudem auf, dass der Landkreis Altenkirchen nach derzeitigem Stand von einer möglichen Umverteilung profitieren könnte. Für das Haushaltsjahr 2023 wurde zudem angekündigt, die Finanzausgleichsmasse zeitlich befristet aufzustocken. Dies geschieht u. a. aufgrund eines bestehenden kommunalen Guthabens. Weitere maßgebliche Änderungen werden sich aus der beabsichtigten Erhöhung der Nivellierungssätze, der Realsteuern, ergeben. Durch die beabsichtigte Anpassung an die durchschnittlichen bundesweiten Sätze erhöhen sich diese deutlich. Mithin werden viele Gemeinden ihre Hebesätze an den Nivellierungssatz anpassen müssen. Eine Anhebung führt unweigerlich zu einer Erhöhung der Umlagegrundlagen. Der Landkreis wird folglich die Kreisumlage bedarfsorientiert festsetzen/anpassen müssen.

Seitens des Landes wurden pandemiebedingt Zuwendungsprogramme aufgelegt, welche den Landkreis deutlich gestärkt haben. Auch über das Haushaltsjahr 2021 hinweg erwartet der Landkreis Mehreinnahmen z. B. durch den Rettungsschirm für den öffentlichen Personennahverkehr.

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.

Durch die Novellierung des Landesfinanzausgleichsgesetzes fließen die Aufwendungen zukünftig auf andere Weise in die Berechnung der Schlüsselzuweisungen ein. Es ist beabsichtigt die zuvor geschaffenen Schlüsselzuweisungen C2 und C3 abzuschaffen und die Bedarfsermittlung innerhalb der Schlüsselzuweisung B abzubilden.

Welche Mehr- oder Mindereinnahmen der Landkreis hieraus zu erwarten hat, kann derzeit noch nicht abgeschätzt werden.

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. 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 2021 wurde eine Dividende von 0,90 € je Aktie ausgeschüttet. In den folgenden Jahren kann Analystenschätzungen zufolge mit steigenden Dividenden gerechnet werden.

Aufwendungen

Personalaufwendungen

Die laufenden Personalaufwendungen werden perspektivisch weiterhin steigen. Gründe hierfür sind beispielsweise weitere Aufgabenzuweisungen seitens des Landes, die Besetzung bisher offener Stellen oder zu erwartende tarifliche Steigerungen. Einsparungen fallen eher einzelfallbezogen an, z.B. durch den Wegfall von Pensionszahlungen oder den Ersatz durch weniger dienstfahreneres Personal.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

- Die Energiekosten liegen auf einem hohen Niveau und werden tendenziell nicht sinken.
- Durch die vermehrt angelaufene Digitalisierung, vor allem an den kreiseigenen Schulen, kommt es zu erhöhten Support-Aufwand. Dieser fällt zum einen im Bereich der Personalkosten aber auch vermehrt als bezogene Sach- und Dienstleistung an.
- 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.

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 (2021: 44,64 Mio. €).

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung sind seit 2008 stetig von damals 54 Mio. € auf nunmehr 96 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.

Zinsaufwendungen

Zwar sind weiterhin die Zinsen für kurz- und langfristige Kredite nach wie vor günstig, aber die aktuelle Entwicklung zeigt, dass die Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite gestiegen sind und auch noch weiter steigen werden.

Verlustausgleich an Sondervermögen

Gemäß § 11 Abs. 7 und Abs. 8 EigAnVO besteht ein grundsätzliches Risiko eines Verlustausgleiches seitens des Landkreises, gegenüber den Eigenbetrieben. Wie unter Konto 573130 erläutert, fällt jährlich der Ausgleich des zahlungswirksamen Verlustes der kulturellen Einrichtungen an. Im Zuge der Insolvenz der Greensill Bank AG besteht dieses Risiko nun ebenfalls für den Abfallwirtschaftsbetrieb. Derzeit kann eine Eintrittspflicht aus den nachfolgenden Gründen verneint werden.

Die ehemalige Hausmülldeponie Nauroth befindet sich seit dem 31.10.2002 in der Stilllegungsphase. Der Landkreis Altenkirchen ist aufgrund rechtlicher Vorgaben verpflichtet, die Deponie in die Nachsorgephase zu überführen. In diesem Zusammenhang wird eine Abdichtung des Deponiekörpers erforderlich. Dieses Projekt hat im Jahr 2019 bereits mit der Vergabe der Ingenieurleistungen in Folge eines EU-weiten Vergabeverfahrens begonnen. Im Verlauf des Jahres 2020 wurden die Planungen sodann vorangetrieben und es konnten im Dezember 2020 die Genehmigungsunterlagen bei der Struktur- und Genehmigungsdirektion Nord eingereicht werden. Mit Datum vom 09.12.2021 wurde durch die vg. Behörde die Plangenehmigung für das Vorhaben erteilt. Nach Vorliegen des Genehmigungsbescheides wurden die bisherigen Planungen an die Genehmigung angepasst und es erfolgte die Finalisierung der Vergabeunterlagen für die Durchführung eines sog. offenen Verfahrens (europaweites Vergabeverfahren) für die Bauleistungen auf dem Deponiekörper sowie für Fremdprüfungsleistungen. Dieses wurde im ersten Halbjahr 2022 durchgeführt. Der Kostenanschlag auf der Basis des finalen Leistungsverzeichnisses ging von Baukosten inklusive der Fremdprüfungsleistungen in Höhe von 12.562.380,85 € (brutto) aus. Für die Maßnahme wird eine Bauzeit von 3,5 Jahren (Mai 2022 bis November 2025) veranschlagt. Nach Prüfung und Wertung der eingegangenen Angebote erfolgte die Zuschlagserteilung in Höhe von insgesamt 16.880.961,73 €.

Wenngleich die Vergabeverfahren erst im Jahr 2022 durchgeführt wurden, handelt es sich bei den nunmehr feststehenden Kosten um sog. wertaufhellende Tatsachen i. S. v. § 252 Abs. 1 Nr. 4 HGB mit der Folge, dass eine Berücksichtigung im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 des AWB in Form einer Anpassung der bilanziell ausgewiesenen Rückstellung erforderlich wird.

Die genaue Berechnung im Zusammenhang mit dem Anpassungsbedarf der Rückstellungen ist in Zusammenarbeit mit der durch den Kreistag mandatierten Mittelrheinische Treuhand GmbH erfolgt. Im Ergebnis erhöhen sich die Deponierückstellungen um 6.818.835,43 € auf 26.906.083,38 €. Diese Anpassung führt bei einem sonst zu erwartenden Jahresüberschuss des AWB von 1.167.055,51 € zu einem voraussichtlichen Jahresverlust in Höhe von 5.651.779,92 €. Aus dem voraussichtlichen Jahresverlust ergeben sich ferner Fragen, um deren Beantwortung der AWB die Mittelrheinische Treuhand GmbH gebeten hat. Als Ergebnis der Prüfung der Mittelrheinischen Treuhand GmbH lässt sich zusammenfassend Folgendes festhalten:

- Zuführungsbeträge für Deponierückstellungen können über Benutzungsgebühren erwirtschaftet werden.
- Mit Blick auf den Einnahmebeschaffungsgrundsatz § 58 Abs. 2 LKO muss der AWB eine entsprechende Gebührenkalkulation auf Basis der Zuführungsbeträge erstellen und damit eine Unterdeckung vermeiden, die durch den Einrichtungsträger auszugleichen wäre.
- Eine „gestreckte“ Gebührenerhöhung auf einen fünf- bis sechsjährigen Zeitraum ist möglich, um einerseits dem Vertretbarkeitsaspekt und andererseits dem Einnahmebeschaffungsgrundsatz zu genügen."

Bilanziell wurde der AWB bereits auf einen Erinnerungswert von 1 € abgeschrieben, so dass kein Risiko auf neu zu bildenden Abschreibungen besteht. Sollte der AWB zukünftig wieder ein positives Eigenkapital ausweisen, kann der Landkreis eine Wertaufholung durchführen.

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 Landkreis hat in Niedrigzinsphasen investiert und Strukturen aufgebaut welche in kommenden Jahren unterhalten werden müssen. Hierbei ist nicht zuletzt die Digitalisierung mit erheblichen Kosten verbunden.
- Die seit der Pandemie eingesetzten Hilfsprogramme haben den Landkreis deutlich krisen gestärkt. Die Kostenlast des Landkreises verlagert sich hierdurch auf das Land und den Bund welche hierfür nicht unerhebliche Schulden aufgenommen haben.
- Der Landkreis konnte seine Liquiditätskredite zum 31.12.2021 komplett abbauen. Künftig müssen also die Bemühungen dahin gehen, dass eine erneute Liquiditätsverschuldung unterbleibt.
- Die Kreisumlage folgt der Steuerkraft der umlagepflichtigen Kommunen. Der Umlagesatz kann nicht beliebig hoch angesetzt werden, insbesondere bei sinkender Steuerkraft. Derzeit 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.
- Der hoheitlichen Aufgaben sind zu einem überwiegenden Teil fremdbestimmt. Das Konnexitätsprinzip wird bei Aufgabenschaffungen oftmals übergangen. Zudem werden durch anschubfinanzierte Aufgaben/Projekte Strukturen geschaffen welche nicht ohne weiteres wieder abgebaut werden können.
- 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.
- 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 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 bestimmbar finanziellen Auswirkungen von Covid-19 zu geben:

Haushaltsverschlechterungen

- Außerordentliche Aufwendungen (s. o. 1.3, Erläuterungen zu Posten E 21):	2.446 T€
- Personalaufwendungen Pandemiebekämpfung	1.207 T€
- Arbeitsschutz Kreisverwaltung	55 T€
- Beschaffungen Gesundheitsamt	45 T€
- Sonderreinigungen Kreisverwaltung	18 T€
- Beschaffungen Schulen	80 T€
- Landesimpfzentrum Wissen	1.051 T€
- Übernahme der ausgefallenen Elternbeiträge sowie nicht erhobene Kostenbeiträge im Bereich Kindertagesstätten	19 T€
- EDV- Beschaffungen für Modernisierung Gesundheitsamt	56 T€
- Mehraufwand ÖPNV	4 T€
- Fortgeführte Zahlungen trotz fehlender Gegenleistung aus Billigkeitsgründen	47 T€
- Verkehrsunternehmen Schülerbeförderung	36 T€
- Mittagsverpflegung an Schulen	11 T€

Haushaltsverbesserungen

- Außerordentliche Erträge (s. o. 1.3, Erläuterungen zu Posten E 21):	2.309 T€
- Billigkeitsleistung ÖPNV	861 T€
- Kostenerstattungen Impfzentrum (Land und WW-Kreis)	1.421 T€
- Förderung CO2-Messgeräte in den Schulen	25 T€
- Erstattung Dienstaussfall	2 T€
- Einsparungen wegen nicht durchgeführter Projekte Regional- und Kreisentwicklung/Wirtschaftsförderung (Saldo)	42 T€
- Einsparungen durch Vertragsanpassungen freigestellter Schülerverkehr	6 T€
- Einsparungen wegen nicht durchgeführter Projekte/Maßnahmen Jugendarbeit/Schulsozialarbeit/Kinder- und Jugendschutz (Saldo)	29 T€
- Nicht in Anspruch genommene Fortbildungsansätze	86 T€
- Verwarnungs- und Bußgelder	105 T€
- Landeszuwendung Modernisierung der Gesundheitsämter	56 T€