



LANDRATSAMT  
BODENSEEKREIS

# Kreishaushalt 2023

---

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung





# Jahresabschluss 2023

## Feststellungsbeschluss

### Ergebnisrechnung

Summe der ordentlichen Erträge	419.200.331,77
Summe der ordentlichen Aufwendungen	- 430.783.557,10
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 11.583.225,33</b>
Außerordentliche Erträge	268.582,98
Außerordentliche Aufwendungen	- 182.277,29
<b>Sonderergebnis</b>	<b>86.305,69</b>
<b>Gesamtergebnis (Summe aus ordentlichem und Sonderergebnis)</b>	<b>- 11.496.919,64</b>



# Jahresabschluss 2023

## Feststellungsbeschluss

### Finanzrechnung

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	414.602.643,23
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-405.172.316,14
<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>9.430.327,09</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.456.034,89
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.472.899,20
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf Investitionstätigkeit</b>	<b>-16.016.864,31</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>-6.586.537,22</b>
Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.000.000,00
Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-5.030.669,32
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.030.669,32</b>
Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des HJ	-7.617.206,54
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- u. Auszahlungen	-169.933,25
<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	<b>-7.787.139,79</b>
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des HJ</b>	<b>19.867.286,80</b>



# Jahresabschluss 2023

## Feststellungsbeschluss

### Bilanz

Immaterielles Vermögen	89.065,74
Sachvermögen	224.654.672,71
Finanzvermögen	86.548.288,84
Abgrenzungsposten	14.710.956,56
Nettoposition	0,00
<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b>	<b>326.002.983,85</b>
Basiskapital	-119.417.436,75
Rücklagen	-62.253.668,44
Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
Sonderposten	-52.927.564,54
Rückstellungen	-48.057.922,96
Verbindlichkeiten	-30.786.473,97
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-12.559.917,19
<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)</b>	<b>-326.002.983,85</b>



# Jahresabschluss 2023

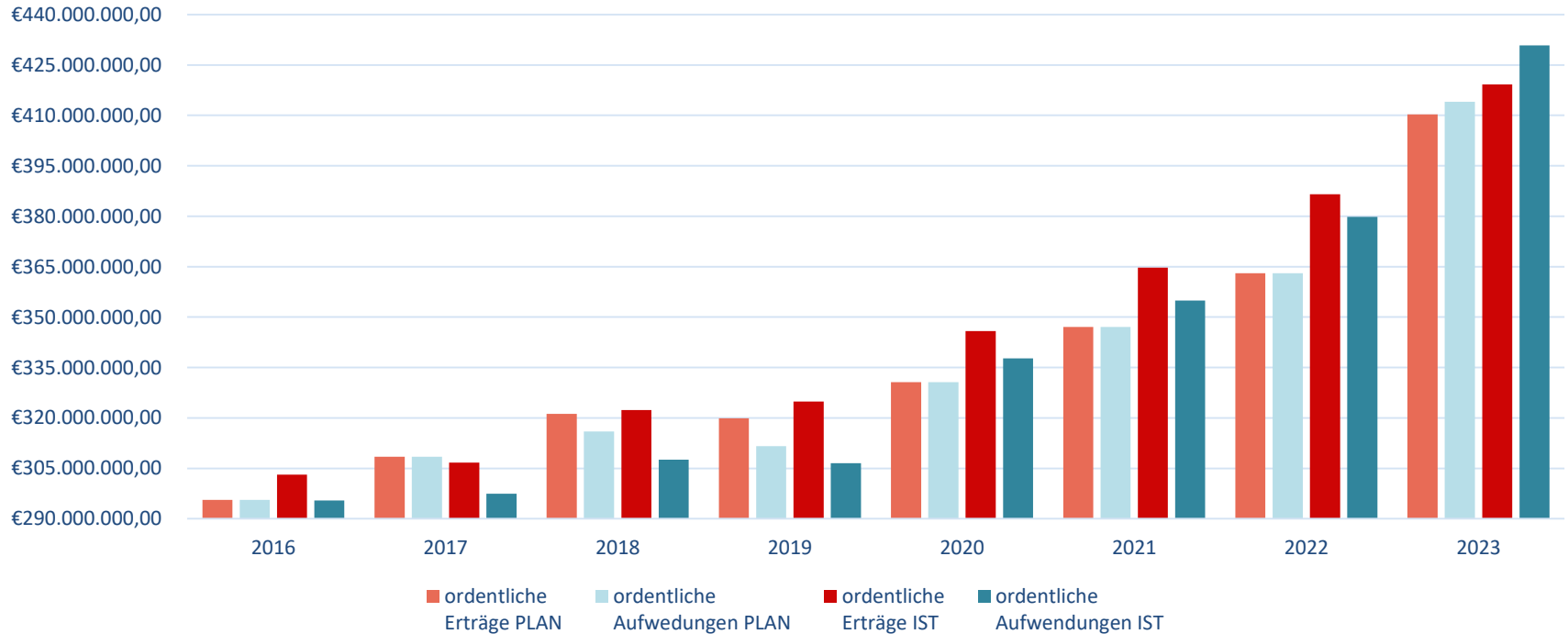
## Das wichtigste in Kürze

- ✓ Der Landkreis erwirtschaftete in der **Ergebnisrechnung** einen Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von rd. **11,6 Mio. Euro**. Damit wird der Ressourcengerechtigkeit im Sinne des NKHR keine Rechnung getragen.
- ✓ Die Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln beträgt rd. **-7,6 Mio. Euro**.
- ✓ Das Kreisumlageaufkommen erhöhte sich gegenüber dem Planwerk um 11.863 Euro. Der Hebesatz lag unverändert bei 29,0%.
- ✓ Für **Investitionen** wurden im Jahr 2023 insgesamt **20,5 Mio. Euro** ausgezahlt.
- ✓ Die **Pro-Kopf-Verschuldung** des Bodenseekreises erhöhte sich leicht um 1,59 Euro und liegt nunmehr bei **68,27 Euro/Einwohner**
- ✓ Der **soziale Zuschussbedarf** des Bodenseekreises erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 22,3 Mio. Euro auf **141,63 Mio. Euro**. Die Erträge aus der Kreisumlage decken somit nur zu 76,7 % den sozialen Zuschussbedarf des Teilhaushalts 5.
- ✓ Im Haushaltsjahr 2023 war die kommunale Aufgabenerfüllung in allen Bereichen gewährleistet.



# Jahresabschluss 2023

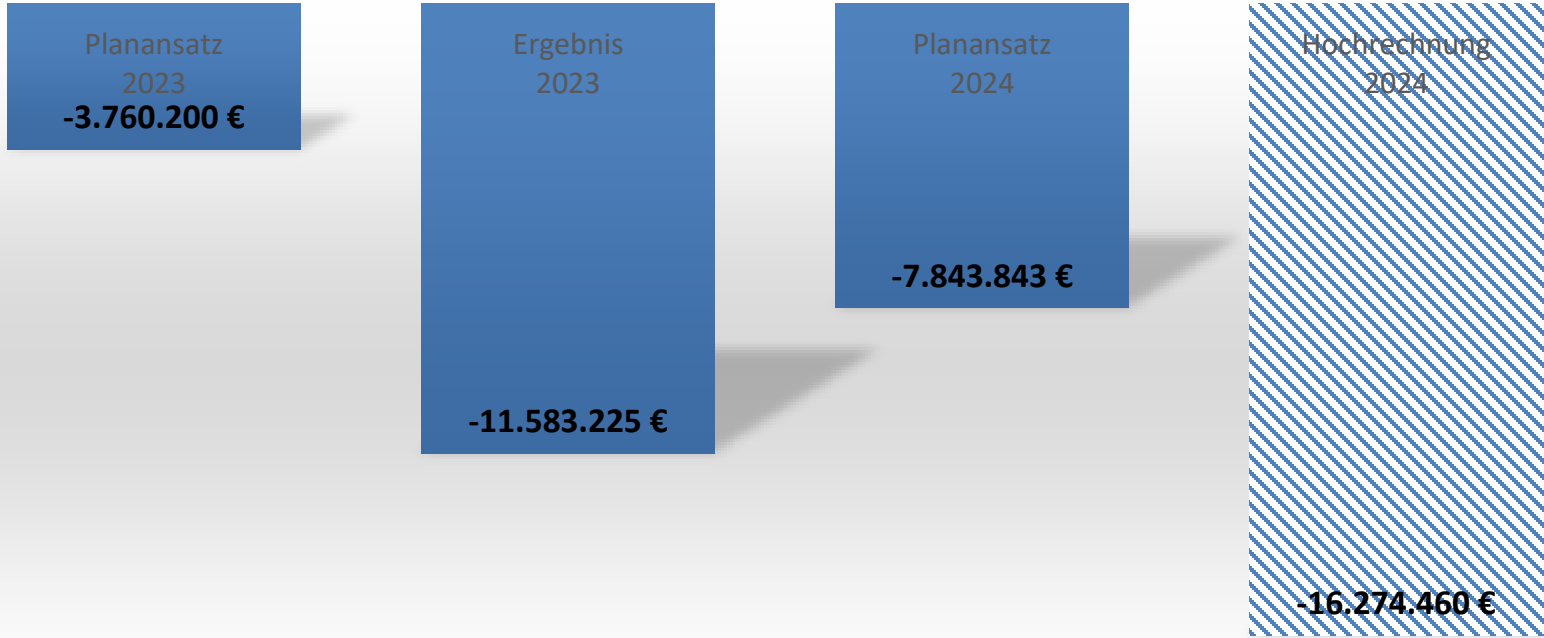
## Entwicklung des Haushaltsvolumens des Ergebnishaushaltes





# Jahresabschluss 2023

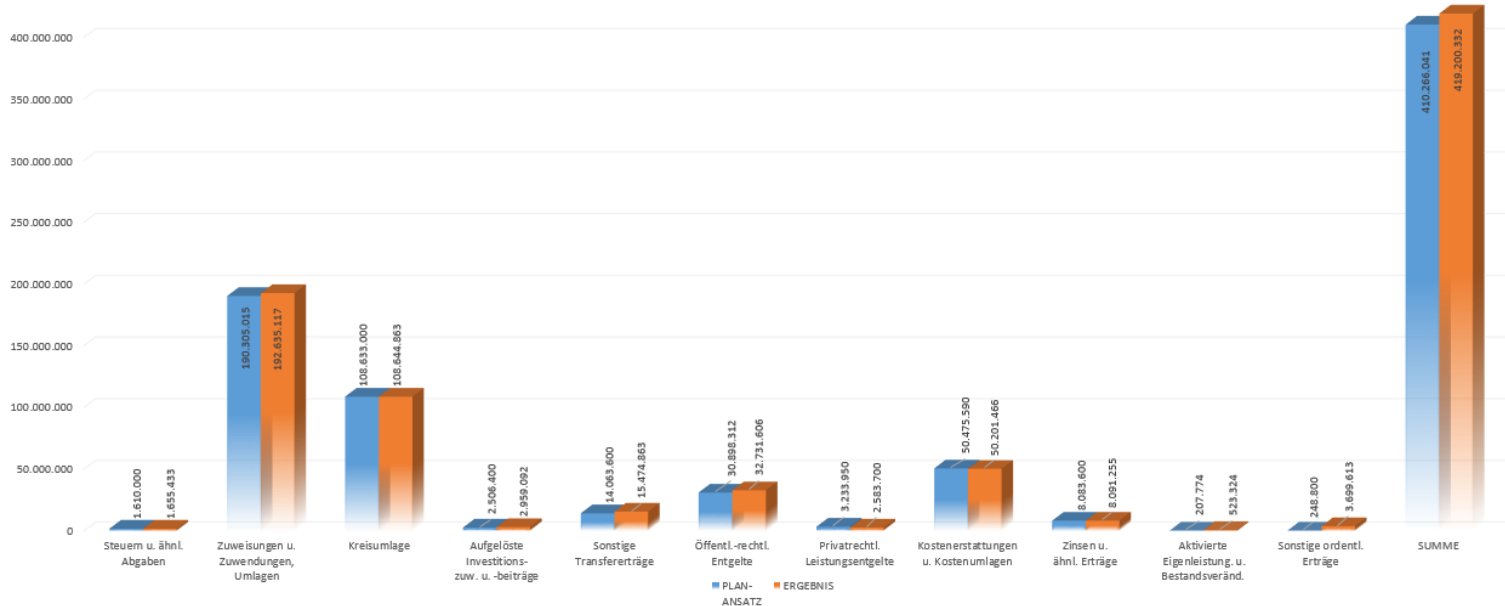
## Entwicklung des ordentlichen Ergebnis





# Jahresabschluss 2023

## Erträge des Ergebnishaushalts



Budgeterreichungsgrad: 103% 101% 100% 118% 110% 106% 80% 99% 100% 252% 1.487% 102%

Abweichung Ansatz/Ergeb. absolut: +45.433 Euro +2.330.102 Euro +11.863 Euro +452.692 Euro +1.411.263 Euro +1.833.294 Euro -650.250 Euro -274.124 Euro +7.655 Euro +315.550 Euro +3.450.813 Euro +8.934.291 Euro

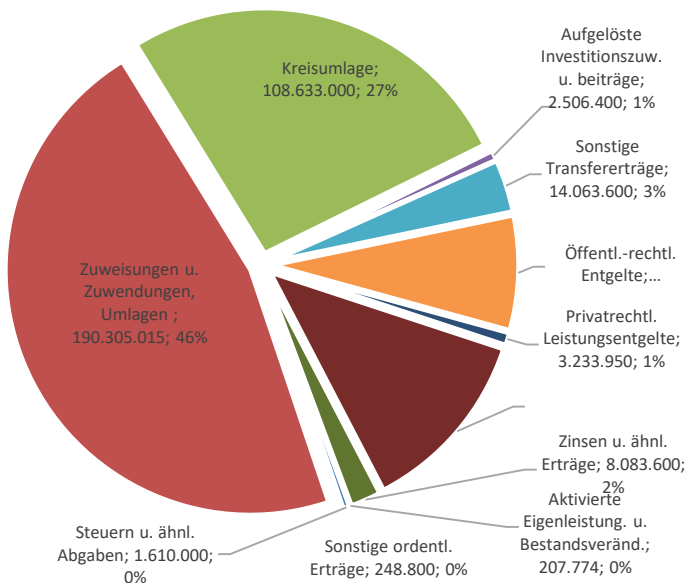




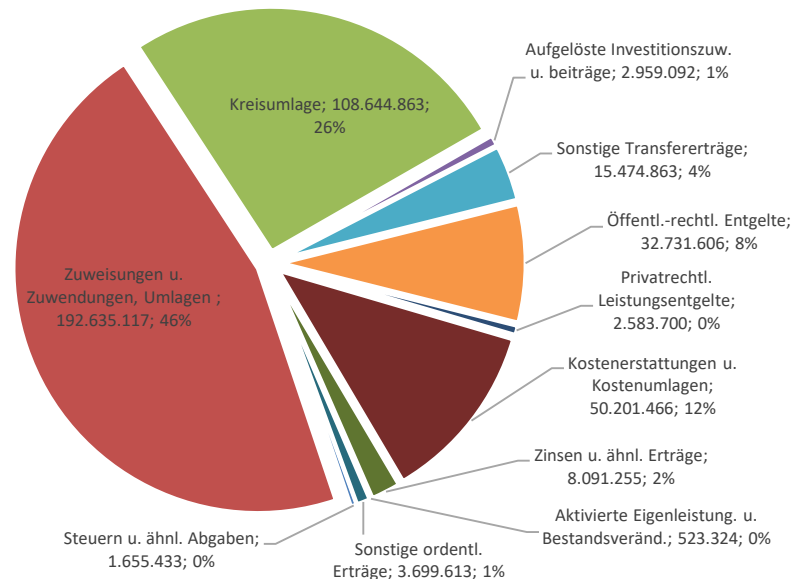
# Jahresabschluss 2023

## Ertragsstruktur – Vergleich Haushaltsplanung und Jahresergebnis

### Ertragsstruktur Haushaltsplanung



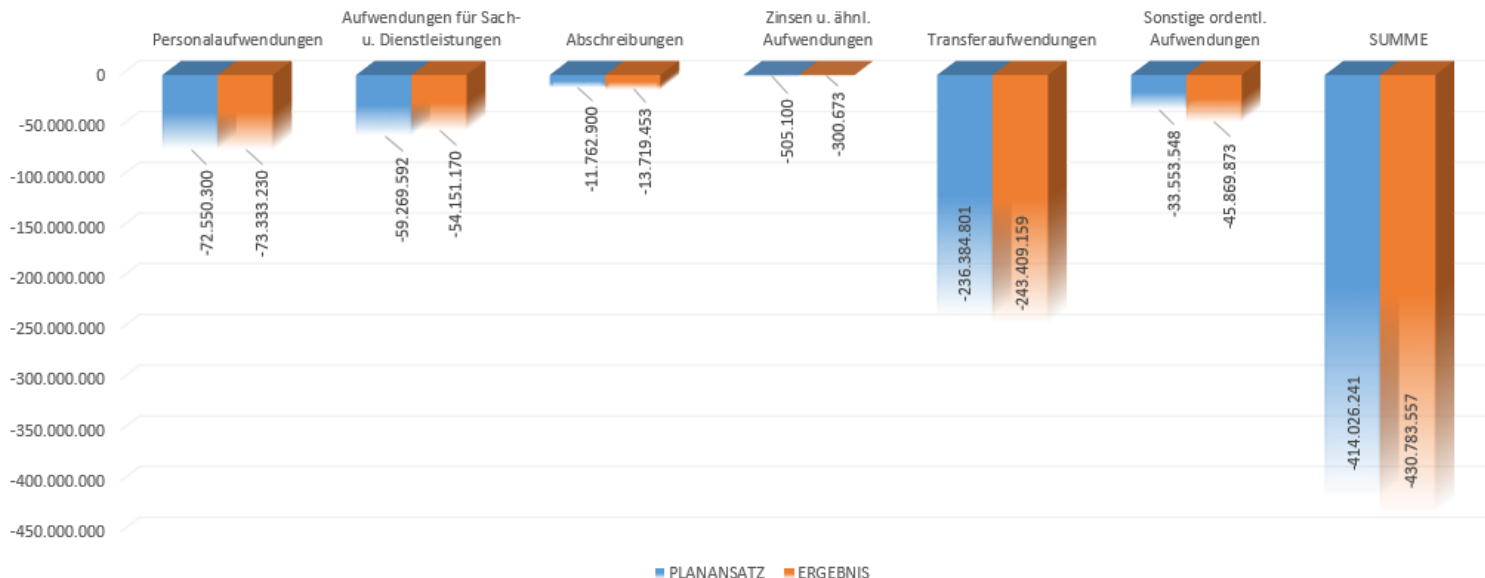
### Ertragsstruktur Jahresergebnis





# Jahresabschluss 2023

## Aufwendungen des Ergebnishaushalts



Budgeterreichungsgrad 101% 91% 117% 60% 103% 137% 104%

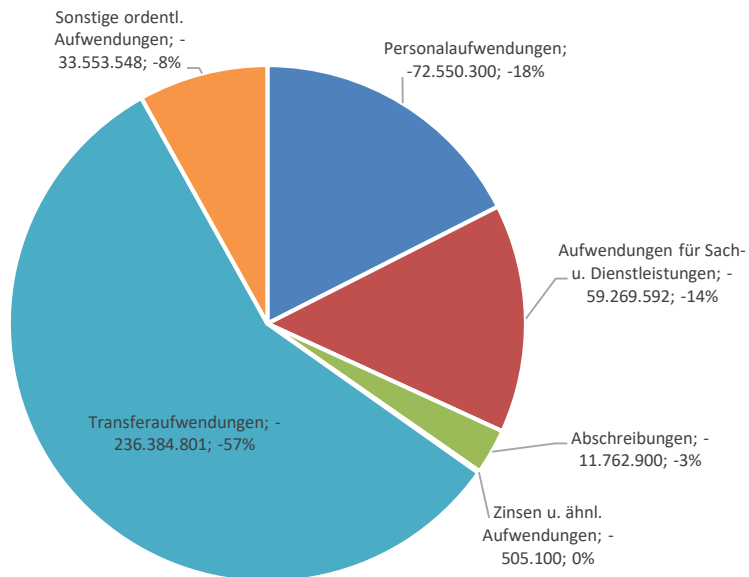
Abweichung Ansatz/Ergeb. absolut -782.930 Euro +5.118.422 Euro -1.956.553 Euro +204.428 Euro -7.024.358 Euro -12.316.325 Euro -16.757.316 Euro



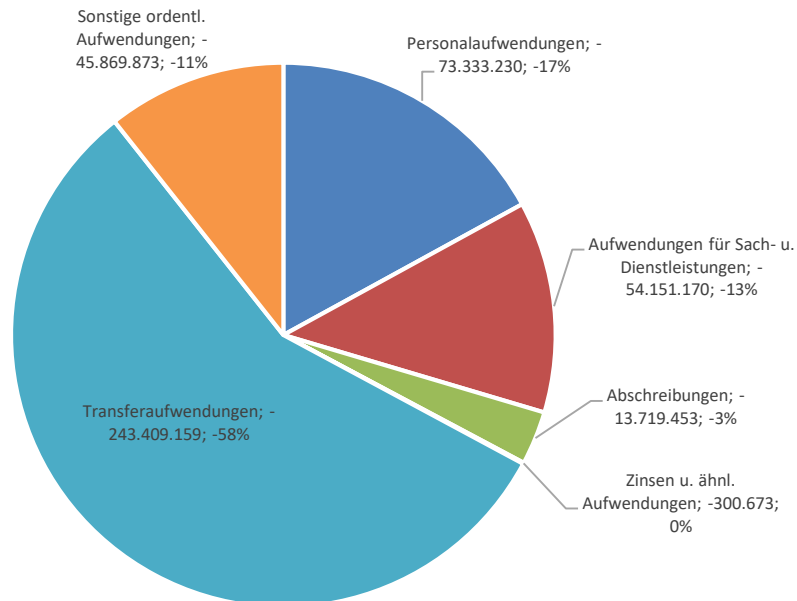
# Jahresabschluss 2023

## Aufwandsstruktur – Vergleich Haushaltsplanung und Jahresergebnis

### Aufwandsstruktur Haushaltsplanung



### Aufwandsstruktur Jahresergebnis





# Jahresabschluss 2023

## Finanzkennzahlen der Ergebnisrechnung

Kennzahl	2020	2021	2022	2023	2023
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Plan	Ergebnis
Ordentliches Ergebnis je Einwohner	37,23 €	44,95 €	29,39 €	- 16,93 €	<b>-51,76 €</b>
Kreisumlagequote	30,57 %	27,94 %	25,98 %	26,48 %	<b>25,92 %</b>
Sozialaufwandsquote	56,72 %	56,30 %	58,10 %	58,90 %	<b>61,50 %</b>
Personalaufwandsquote	18,26 %	18,35 %	17,91 %	17,52 %	<b>17,02 %</b>
Sachaufwandsquote	13,86 %	15,12 %	14,47 %	14,32 %	<b>12,57 %</b>
Abschreibungsquote	3,15 %	3,02 %	2,90 %	2,84 %	<b>2,90 %</b>



# Jahresabschluss 2023

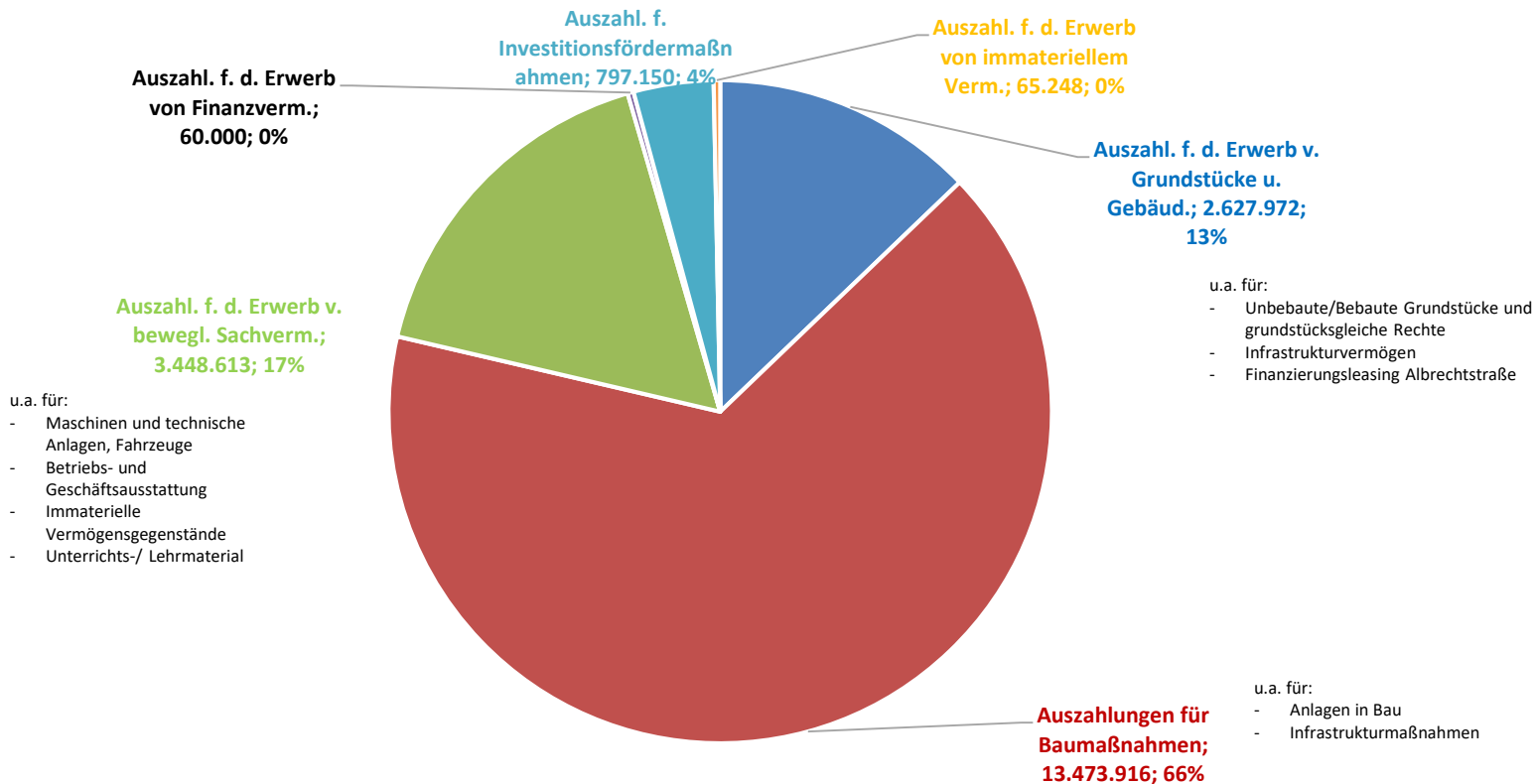
## Entwicklung der Finanzierungsmittel

<b>GESAMTERGEBNISHAUSHALT</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
ordentliche Erträge	303.116.835 €	306.718.156 €	322.387.764 €	325.130.859 €	345.803.394 €	364.707.750 €	386.506.826 €	419.200.332 €
davon aufgelöste Investitionszuwendungen	1.928.834 €	1.841.065 €	1.931.574 €	2.283.789 €	2.537.961 €	2.672.704 €	2.848.843 €	2.959.092 €
ordentliche Aufwendungen	-295.473.347 €	-297.434.205 €	-307.593.562 €	-307.795.162 €	-337.681.845 €	-354.881.515 €	-379.790.714 €	-430.783.557 €
davon Abschreibungen	-9.968.963 €	-10.133.481 €	-9.981.562 €	-10.836.503 €	-10.576.611 €	-10.656.512 €	-13.518.649 €	-13.719.453 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.643.487 €</b>	<b>9.283.950 €</b>	<b>14.794.202 €</b>	<b>17.335.697 €</b>	<b>8.121.549 €</b>	<b>9.826.235 €</b>	<b>6.716.112 €</b>	<b>-11.583.225 €</b>
<b>GESAMTFINANZHAUSHALT</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung	20.230.272 €	16.092.940 €	32.639.916 €	21.662.577 €	25.457.392 €	19.472.514 €	8.098.575 €	9.430.327 €
zzgl. Veränderung Finanzierungsmittel aus Investitionstätigkeit	-39.928.662 €	-14.560.573 €	2.990.928 €	-14.821.385 €	-23.286.853 €	-13.538.440 €	-7.618.684 €	-16.016.864 €
zzgl. Veränderung Finanzierungsmittel aus Finanzierungstätigkeit	-2.472.455 €	-2.530.839 €	-2.517.475 €	761.785 €	-151.711 €	-5.642.588 €	-1.297.916 €	-1.030.669 €
zzgl. Veränderung haushaltsunwirksame Finanzierungsmittel	-3.085.072 €	-4.181.170 €	-4.128.867 €	-14.864.696 €	-462.588 €	-21.890 €	198.834 €	-169.933 €
<b>Änderung Zahlungsmittelbestand</b>	<b>-25.255.917 €</b>	<b>-5.179.641 €</b>	<b>28.984.502 €</b>	<b>-7.261.718 €</b>	<b>1.556.240 €</b>	<b>269.596 €</b>	<b>-1.099.082 €</b>	<b>-7.787.140 €</b>



# Jahresabschluss 2023

## Auszahlungen für Investitionen





# Fragen





# Vielen Dank