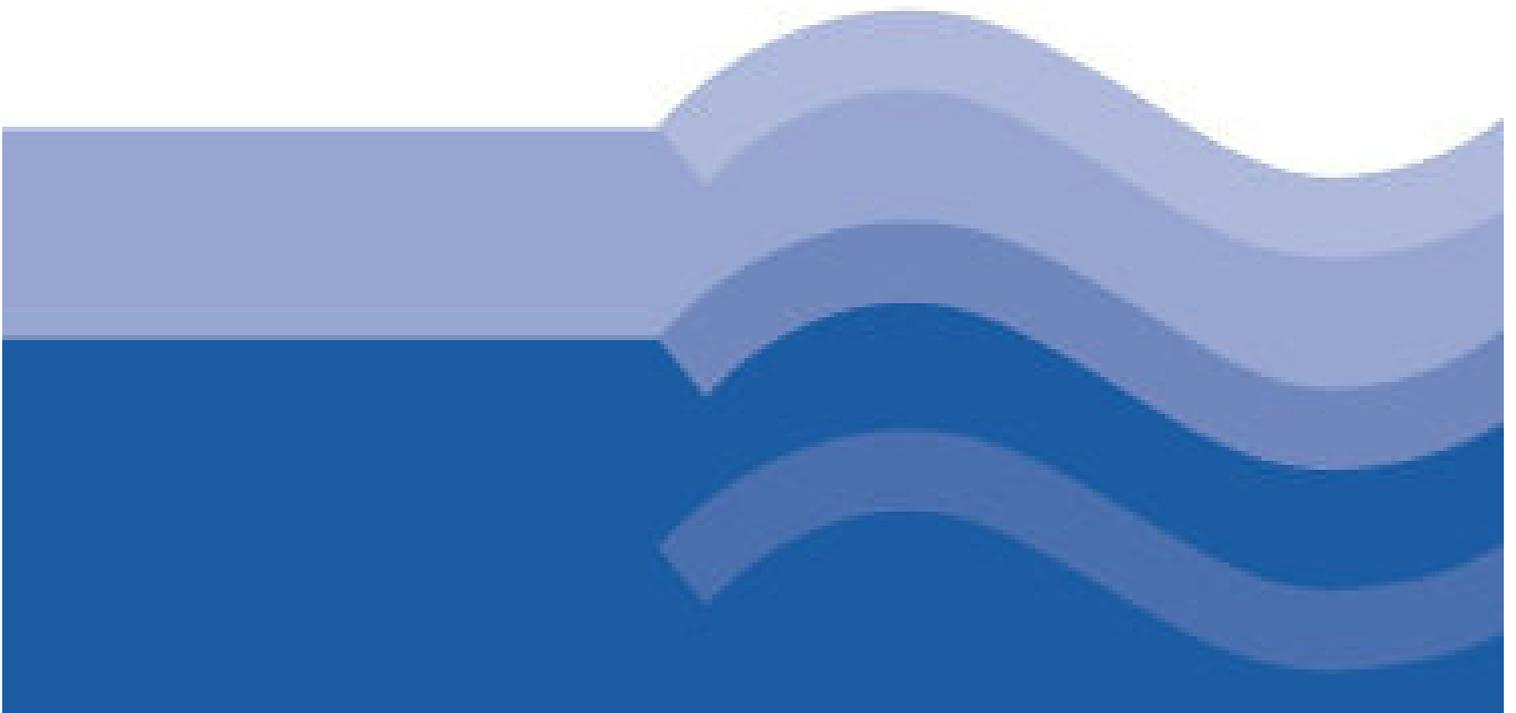
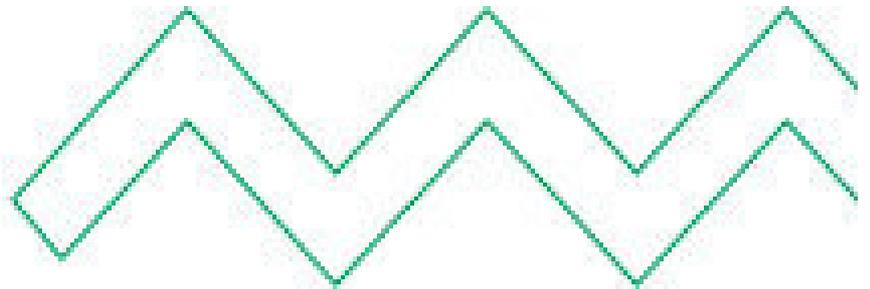




Jahresabschluss 2015

einschließlich

**Eigenbetrieb „Immobilien der
Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold“**



Jahresabschluss 2015

	<u>Farbe</u>	<u>Seite</u>
1. FESTSTELLUNGSBESCHLUSS des Kreistages	weiß	5
2. GESAMTERGEBNISRECHNUNG		7
3. GESAMTFINANZRECHNUNG		25
4. VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)		31
5. Allgemeines		35
6. Rechenschaftsbericht	blau	39
6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2015		39
6.2 Lagebericht		47
6.3 Entwicklung der Personalaufwendungen		52
6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung		53
6.5 Finanzrechnung - Übersicht der Investitionen mit Erläuterungen		62
7. Teilhaushalte	weiß	69
THH 1 Steuerung und Service		71
THH 2 Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus		85
THH 3 Schulen und Kultur		95
THH 4 Jugend und Soziales		105
THH 5 Straßenbau		117
THH 6 Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz		131
THH 7 Umwelt und Ordnung		143
THH 9 Allgemeine Finanzwirtschaft		153
8. Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	grün	159
8.1 Aktiva		159
8.2 Passiva		170
9. Anhang	weiß	181
9.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten		181
9.2 Pensionsrückstellungen b. Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg		182
9.3 Treuhand-/Mündelvermögen		182
9.4 Liquide Mittel zur Finanzierung von Investitionen		183
9.5 Haushaltsübertragungen - Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen		183
9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)		185
9.7 Organe des Landkreises		187
10. Anlagen	gelb	189
10.1 Vermögensübersicht		190
10.2 Forderungsübersicht		192
10.3 Schuldenübersicht		193
10.4 Haushaltsermächtigungen		195
10.5 Interne Leistungsverrechnungen		200
10.6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen		201
10.7 Übersicht über den Stand der Rücklagen		202
10.8 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses		203
11. Aufstellung des Jahresabschlusses 2015	weiß	205
JAHRESABSCHLUSS 2015 für EIGENBETRIEB "IMMOBILIEN KREISKRANKENHÄUSER CALW UND NAGOLD"	blau	207



LANDRATSAMT CALW
Abt. Finanzen und Beteiligungen
Vogteistraße 42-46
75365 Calw

www.kreis-calw.de

Druck und Verarbeitung:
von Busch GmbH (NightRider)
33602 Bielefeld

www.vonbusch.eu

September 2016

1. Feststellungsbeschluss des Kreistages

Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2015 wird gemäß §§ 95, 95 b Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 48 Landkreisordnung festgestellt:

1.	In der Ergebnisrechnung mit	
	ordentlichen Erträgen von	160.607.621,12 EUR
	ordentlichen Aufwendungen von	153.255.461,04 EUR
	dem ordentlichen Ergebnis von	7.352.160,08 EUR
	außerordentlichen Erträgen von	1.361.581,91 EUR
	außerordentlichen Aufwendungen von	345.701,16 EUR
	dem Sonderergebnis von	1.015.880,75 EUR
	dem Gesamtergebnis der Ergebnisrechnung von	8.368.040,83 EUR
2.	In der Finanzrechnung mit	
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	158.063.740,14 EUR
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	145.659.944,03 EUR
	dem Zahlungsmittelüberschuss des	
	Ergebnishaushalts von	12.403.796,11 EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	2.204.696,63 EUR
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	11.786.223,01 EUR
	dem Saldo aus Investitionstätigkeit von	-9.581.526,38 EUR
	dem Finanzierungsmittelüberschuss (aus	
	Ergebnishaushalt und Investitionstätigkeit) von	2.822.269,73 EUR
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	2.700.000,00 EUR
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	2.600.331,43 EUR
	dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit von	99.668,57 EUR
	der Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum	
	Ende des Haushaltsjahres von	2.921.938,30 EUR

haushaltsunwirksamen Einzahlungen von	117.234.395,89 EUR
haushaltsunwirksamen Auszahlungen von	120.617.235,08 EUR
dem Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen von	-3.382.839,19 EUR

dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln von	7.010.190,19 EUR
---	------------------

dem Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel) von	6.549.289,30 EUR
--	-------------------------

3. In der Vermögensrechnung (Bilanz) mit der Bilanzsumme in Aktiva und Passiva von	175.601.711,96 EUR
---	---------------------------

4. Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2015	18.155.382,99 EUR
---	-------------------

5. Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.12.2015	1.498.415,28 EUR
--	------------------

Der Kreistag hat den Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2015 in seiner Sitzung am . 2016 gefasst.

Calw, den . 2016

Helmut Riegger
Landrat



2. Gesamtergebnisrechnung 2015

Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	762.498,90	765.000	536.319,17	228.681	0	0,00	228.681	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	762.498,90	765.000	536.319,17	228.681	0	0,00	228.681	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	119.912.647,07	123.142.025	125.217.254,46	-2.075.229	0	0,00	-2.075.229	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	22.869.601,10	22.307.101	23.116.807,60	-809.707	0	0,00	-809.707	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	1.822.854,20	1.788.400	1.815.413,80	-27.014	0	0,00	-27.014	0,00
		31310200 Zuweisungen SoBEG 1995	1.545.750,00	1.593.000	1.614.600,00	-21.600	0	0,00	-21.600	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	4.708.331,24	5.491.800	4.892.510,84	599.289	0	0,00	599.289	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.776.650,76	2.146.300	2.782.876,16	-636.576	0	0,00	-636.576	0,00
		31310400 Sozillastenausgleich nach § 22 FAG	0,00	1.952.000	0,00	1.952.000	0	0,00	1.952.000	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	13.413.286,39	13.367.846	13.619.630,15	-251.784	0	0,00	-251.784	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	62.316,28	50.000	61.249,00	-11.249	0	0,00	-11.249	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	45.671,27	37.600	46.762,64	-9.163	0	0,00	-9.163	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	21.253,37	0	65.316,19	-65.316	0	0,00	-65.316	0,00	
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	400,00	100.000	3.107,00	96.893	0	0,00	96.893	0,00	
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00	0	1.967,60	-1.968	0	0,00	-1.968	0,00	
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	5.500.313,33	5.300.000	6.753.738,90	-1.453.739	0	0,00	-1.453.739	0,00	
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	2.410.496	0,00	2.410.496	0	0,00	2.410.496	0,00	
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	2.206.600,84	0	2.092.206,74	-2.092.207	0	0,00	-2.092.207	0,00	
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	92.316,95	0	100.059,80	-100.060	0	0,00	-100.060	0,00	
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	175.082,98	0	182.261,16	-182.261	0	0,00	-182.261	0,00	
	31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	116,62	0	3.927,14	-3.927	0	0,00	-3.927	0,00	
	31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	46.523,23	0	55.844,79	-55.845	0	0,00	-55.845	0,00	
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	54.635.284,00	57.785.089	57.785.661,00	-572	0	0,00	-572	0,00	
	31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.923.432,00	0	1.934.529,00	-1.934.529	0	0,00	-1.934.529	0,00	
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	8.066.862,51	8.812.393	8.288.784,95	523.608	0	0,00	523.608	0,00	
3	+	Sonstige Transfererträge	8.163.134,39	7.959.626	6.422.691,42	1.536.935	0	0,00	1.536.935	0,00
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	633.675,73	1.091.626	503.388,51	588.237	0	0,00	588.237	0,00	
	32120000 Übergel.UH- anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	336.276,22	333.000	358.324,51	-25.325	0	0,00	-25.325	0,00	

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	32130000 Leist.v.Sozialleistungsträgern	172.250,44	254.000	189.334,05	64.666	0	0,00	64.666	0,00
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen	218.619,41	201.000	48.295,01	152.705	0	0,00	152.705	0,00
	32150000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	134.217,79	148.000	82.322,55	65.677	0	0,00	65.677	0,00
	32151000 Darlehen außerh.v.Einricht.(Finanzstatis	0,00	0	1.221,27	-1.221	0	0,00	-1.221	0,00
	32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	928.485,55	1.234.000	1.182.896,61	51.103	0	0,00	51.103	0,00
	32220000 überg.UH- Ansprüche gegen.bürgl.- rechtl.V	398.614,37	455.000	327.346,22	127.654	0	0,00	127.654	0,00
	32230000 Leistungen v.Sozialleistungsträgern	5.029.539,29	3.790.000	3.164.513,66	625.486	0	0,00	625.486	0,00
	32240000 sonstige Ersatzleistungen	37.954,35	90.000	74.215,33	15.785	0	0,00	15.785	0,00
	32250000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	269.084,63	353.000	483.842,50	-130.843	0	0,00	-130.843	0,00
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	4.416,61	10.000	6.991,20	3.009	0	0,00	3.009	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.192.459,02	4.758.000	5.129.023,47	-371.023	0	0,00	-371.023	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	3.455.511,52	3.160.500	3.676.955,17	-516.455	0	0,00	-516.455	0,00
	33110001 Verwaltungsgebühren BgA	296.513,50	210.000	276.741,00	-66.741	0	0,00	-66.741	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.440.434,00	1.387.500	1.175.327,30	212.173	0	0,00	212.173	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.448.398,73	1.147.100	1.472.294,73	-325.195	0	0,00	-325.195	0,00
	34110000 Mieten und Pachten	540.429,16	482.500	501.673,31	-19.173	0	0,00	-19.173	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34110001 interne Mieten für Gemeinsch.unterk. (nu	4.373,60	0	2.496,40	-2.496	0	0,00	-2.496	0,00
	34110010 Betriebskostenvorauszahlung	62.778,61	59.000	53.476,07	5.524	0	0,00	5.524	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	379.574,20	415.500	433.011,26	-17.511	0	0,00	-17.511	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	461.243,16	190.100	481.637,69	-291.538	0	0,00	-291.538	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.056.009,10	14.339.071	18.524.417,46	-4.185.346	0	0,00	-4.185.346	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.336.638,69	1.780.000	1.480.179,30	299.821	0	0,00	299.821	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	7.677.598,33	8.575.272	12.883.888,88	-4.308.617	0	0,00	-4.308.617	0,00
	34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	463.604,47	20.000	472.407,81	-452.408	0	0,00	-452.408	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.276.719,68	1.254.550	1.280.525,53	-25.976	0	0,00	-25.976	0,00
	34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	995.288,24	1.471.000	1.058.497,28	412.503	0	0,00	412.503	0,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	1.800,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	157.275,69	142.400	233.352,22	-90.952	0	0,00	-90.952	0,00
	34840010 Erstattungen gE Job-Center	769.013,14	722.300	724.796,39	-2.496	0	0,00	-2.496	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	105.300,00	95.000	105.300,00	-10.300	0	0,00	-10.300	0,00
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	0,00	0	9.520,00	-9.520	0	0,00	-9.520	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	380,03	-380	0	0,00	-380	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	272.770,86	278.549	275.570,02	2.979	0	0,00	2.979	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	8.740,88	11.000	5.631,53	5.368	0	0,00	5.368	0,00
		36150100 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	29,63	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	3.168,37	5.000	52,90	4.947	0	0,00	4.947	0,00
		36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	478	0	0,00	478	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	21,00	0	56,75	-57	0	0,00	-57	0,00
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	108.219,38	185.000	107.360,67	77.639	0	0,00	77.639	0,00
		37110000 Aktivierete Eigenleistungen	108.219,38	0	98.263,81	-98.264	0	0,00	-98.264	0,00
		37111000 Aktivierete Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	185.000	9.096,86	175.903	0	0,00	175.903	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.782.999,29	1.930.535	3.192.628,21	-1.262.093	0	0,00	-1.262.093	0,00
		35610000 Bußgelder	1.379.472,72	1.635.000	1.291.004,63	343.995	0	0,00	343.995	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	74.368,92	70.000	76.229,88	-6.230	0	0,00	-6.230	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	14.416,53	0	15.469,27	-15.469	0	0,00	-15.469	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	246.287,56	122.445	149.040,57	-26.595	0	0,00	-26.595	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	4.930,18	0	1.579.180,78	-1.579.181	0	0,00	-1.579.181	0,00
		35839001 Ertäge aus Inventurdifferenzen	0,00	0	7.705,77	-7.706	0	0,00	-7.706	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	21.037,37	16.600	23.498,25	-6.898	0	0,00	-6.898	0,00
	35910001 Rückzahlung Zuweisungen + Zuschüsse Erge	0,00	0	2,94	-3	0	0,00	-3	0,00
	35910002 gesperrt Periodenfremder Ertrag	5.777,79	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	36.647,21	86.490	50.266,31	36.224	0	0,00	36.224	0,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	61,01	0	229,81	-230	0	0,00	-230	0,00
10	= Ordentliche Erträge	150.435.106,76	154.237.357	160.607.621,12	-6.370.264	0	0,00	-6.370.264	0,00
11	- Personalaufwendungen	-33.422.001,27	-35.065.000	-34.674.459,38	-390.541	0	0,00	-390.541	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.870.727,92	-13.737.250	-11.708.431,25	-2.028.819	1.598.131	-941.156,57	-1.371.844	-538.276,92
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-41.331,94	-182.000	-56.393,11	-125.607	18.200	0,00	-107.407	0,00
	42110001 Wartungskosten	-247.540,22	-241.700	-229.564,42	-12.136	24.170	0,00	12.034	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.145.148,87	-1.613.500	-1.288.263,91	-325.236	385.350	-604.500,82	-544.387	-40.061,92
	42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	0,00	-500	50	0,00	-450	0,00
	42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	0,00	-5.500	-1.579,65	-3.920	550	0,00	-3.370	0,00
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-2.959,00	0	-720,00	720	0	0,00	720	0,00
	42120001 FU Mähen+Gehölzpflege	-25.065,57	-30.000	-33.152,68	3.153	3.000	0,00	6.153	0,00
	42120002 FU Markierungsarbeiten	-77.675,67	-35.000	-108.676,49	73.676	3.500	0,00	77.177	0,00
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-15.975,57	-70.000	-19.883,31	-50.117	7.000	0,00	-43.117	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42120004 FU Beschilderung	-39.313,09	-35.000	-22.325,82	-12.674	3.500	0,00	-9.174	0,00
	42120005 FU Lichtsignalanlagen	-18.830,43	-40.000	-19.810,11	-20.190	4.000	0,00	-16.190	0,00
	42120006 FU Schutzplanken	-37.767,45	-50.000	-5.180,08	-44.820	5.000	0,00	-39.820	0,00
	42120007 FU Reinigung	-12.325,41	-65.000	-9.454,84	-55.545	6.500	0,00	-49.045	0,00
	42120008 FU Sonstiges	-14.447,10	-20.000	-5.986,30	-14.014	2.000	0,00	-12.014	0,00
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.489.068,69	-1.600.000	-1.355.184,99	-244.815	160.000	-264.400,00	-349.215	-498.215,00
	42121000 UH Straßen -Material	-12.736,34	-40.000	-19.623,86	-20.376	4.000	0,00	-16.376	0,00
	42122000 UH Straßen- Fremdaufwand	-89.512,20	-210.000	-111.530,16	-98.470	21.000	0,00	-77.470	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-149.383,13	-201.900	-148.849,72	-53.050	20.190	0,00	-32.860	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-324.692,99	-564.300	-436.968,52	-127.331	56.430	-24.235,65	-95.137	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	-645.081,23	-696.720	-588.614,31	-108.106	69.672	0,00	-38.434	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-42.626,68	-43.000	-42.272,04	-728	4.300	0,00	3.572	0,00
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	0,00	0	-8.872,35	8.872	0	0,00	8.872	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-5.265,75	-80.500	-93.689,60	13.190	8.050	0,00	21.240	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-3,69	-142.000	-3,69	-141.996	14.200	0,00	-127.796	0,00
	42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchs-kosten	-600.664,26	-781.600	-659.982,81	-121.617	78.160	0,00	-43.457	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-777.436,04	-812.200	-747.615,06	-64.585	81.220	0,00	16.635	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-197.850,96	-245.000	-259.681,06	14.681	24.500	0,00	39.181	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-112.102,92	-161.400	-126.567,87	-34.832	16.140	0,00	-18.692	0,00
	42440000 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-38.200,20	-38.500	-18.429,97	-20.070	3.850	0,00	-16.220	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-693.771,26	-772.500	-731.390,46	-41.110	77.250	0,00	36.140	0,00
	42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-62.002,31	-82.900	-38.399,00	-44.501	8.290	0,00	-36.211	0,00
	42450002 Aufwand für Außenreinigung	-11.541,07	-17.300	-14.259,76	-3.040	1.730	0,00	-1.310	0,00
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	-55.206,82	-60.700	-59.069,25	-1.631	6.070	0,00	4.439	0,00
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-8.843,01	-8.500	-9.445,68	946	850	0,00	1.796	0,00
	42490000 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	-159.617,67	-169.100	-150.592,92	-18.507	16.910	0,00	-1.597	0,00
	42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-12.083,57	-26.900	-6.901,16	-19.999	2.690	0,00	-17.309	0,00
	42490002 Grünflächenpflegekosten	-1.018,68	-6.500	-11.255,82	4.756	650	0,00	5.406	0,00
	42490003 Fremdleistung Hausmeisterkosten	-51.459,45	-70.000	-50.126,37	-19.874	7.000	0,00	-12.874	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-189.055,03	-168.100	-172.874,15	4.774	16.810	0,00	21.584	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-244.468,42	-325.950	-234.117,00	-91.833	32.755	0,00	-59.078	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-107.778,28	-135.420	-120.644,45	-14.776	13.542	0,00	-1.233	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-23.370,92	-30.700	-29.242,46	-1.458	3.250	0,00	1.793	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-38.248,35	-39.590	-42.970,33	3.380	4.012	0,00	7.392	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-498,13	-744	-642,92	-101	76	0,00	-25	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-7.223,64	-6.500	-9.062,24	2.562	660	0,00	3.222	0,00
	42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten	0,00	-2.000	0,00	-2.000	200	0,00	-1.800	0,00
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-63.943,39	-67.700	-81.098,58	13.399	6.770	0,00	20.169	0,00
	42620000 Ausbildung	-53.507,07	-39.000	-51.678,15	12.678	3.900	0,00	16.578	0,00
	42620001 Fortbildung	-187.044,99	-277.259	-195.333,66	-81.925	27.727	-7.020,10	-61.218	0,00
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	-16.529,69	-18.200	-2.012,55	-16.187	1.820	0,00	-14.367	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-8.496,63	-13.000	-11.202,40	-1.798	1.300	0,00	-498	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-828.676,04	-923.278	-867.881,62	-55.396	92.327	0,00	36.931	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-895.435,65	-1.184.490	-1.389.066,95	204.577	118.449	-41.000,00	282.026	0,00
	42730001 Bez. Leist. und Waren Waldschulheim-Päda	-9.617,38	-10.000	-8.421,43	-1.579	1.000	0,00	-579	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-93.614,87	-120.500	-80.623,11	-39.877	12.050	0,00	-27.827	0,00
	42750000 Lernmittel	-177.212,52	-210.400	-194.226,27	-16.174	21.040	0,00	4.866	0,00
	42760000 Besondere schulische Aufwendungen	-270,42	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42760001 Schülerveranstaltungen/Schül erpreise	-15.935,59	-17.700	-11.310,51	-6.389	1.770	0,00	-4.620	0,00
	42760002 Interne Schulfahrten	-15.854,44	-17.000	-16.031,76	-968	1.700	0,00	732	0,00
	42760003 Trainingswochen	-2.302,12	-3.000	-516,10	-2.484	300	0,00	-2.184	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42760004 Frühberatung Schulen	-862,03	-1.100	-746,84	-353	110	0,00	-243	0,00
	42760005 Werkstoffe Schulen	-157.854,32	-203.500	-153.137,98	-50.362	20.350	0,00	-30.012	0,00
	42760006 Schülerverpflegung	-387.083,83	-485.200	-398.220,26	-86.980	48.520	0,00	-38.460	0,00
	42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	-277,17	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vorräten	-42.767,35	-100.000	-51.114,61	-48.885	10.000	0,00	-38.885	0,00
	42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-68.682,96	-100.000	-62.199,76	-37.800	10.000	0,00	-27.800	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg.	-15.567,45	-17.200	-33.738,01	16.538	1.720	0,00	18.258	0,00
14	- Planmäßige Abschreibungen	-7.305.400,83	-6.366.114	-7.238.995,49	872.881	636.613	0,00	1.509.494	0,00
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-525.543,76	-666.340	-441.428,73	-224.911	66.634	0,00	-158.277	0,00
	45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.702,11	-4.500	-3.632,54	-867	450	0,00	-417	0,00
	45140000 Zinsaufwendungen an s.öff.Bereich	0,00	-22.740	0,00	-22.740	2.274	0,00	-20.466	0,00
	45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-31.775,19	0	-22.738,09	22.738	0	0,00	22.738	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-449.257,28	-578.000	-386.068,38	-191.932	57.800	0,00	-134.132	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-10.945,93	-32.000	-2.721,55	-29.278	3.200	0,00	-26.078	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-96,00	-100	-126,27	26	10	0,00	36	0,00
	45990001 Jagdabgabe	-29.767,25	-29.000	-26.141,90	-2.858	2.900	0,00	42	0,00
16	- Transferaufwendungen	-70.686.967,12	-74.461.157	-73.069.816,70	-1.391.340	7.177.415	0,00	5.786.075	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-263.775,00	-258.000	-271.025,00	13.025	25.800	0,00	38.825	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-328.432,84	-352.000	-377.103,57	25.104	35.200	0,00	60.304	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-2.022.816,59	-2.004.511	-1.994.632,47	-9.878	200.451	0,00	190.573	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-5.069.742,35	-4.750.903	-3.486.454,25	-1.264.449	475.090	0,00	-789.359	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-118.876,94	-86.500	-2.261.737,66	2.175.238	8.650	0,00	2.183.888	0,00
	43181000 Zuschüsse an soziale Einrichtungen (§21)	0,00	0	-171.000,00	171.000	0	0,00	171.000	0,00
	43182000 gesperrt Institut.Förd.an soz. Einrichtu	-163.800,00	-171.000	0,00	-171.000	17.100	0,00	-153.900	0,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.E inricht.	-13.205.638,30	-14.199.500	-13.431.107,99	-768.392	1.412.950	0,00	644.558	0,00
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-41.635.028,17	-43.899.600	-44.052.505,75	152.906	4.128.260	0,00	4.281.166	0,00
	43390000 Sonstige soziale Leistungen	-96.699,21	-112.000	-155.047,59	43.048	11.200	0,00	54.248	0,00
	43510000 Allgemeine Zuweisungen an Land	0,00	0	-132.616,00	132.616	0	0,00	132.616	0,00
	43580000 gesperrt Allg. Zuweis. an übrigen Bereic	-1.649.965,47	-1.757.910	0,00	-1.757.910	175.791	0,00	-1.582.119	0,00
	43580001 gesperrt Allgemeine Zuweisungen	-131.000,00	-133.000	0,00	-133.000	13.300	0,00	-119.700	0,00
	43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-5.390.374,10	-6.065.473	-6.065.648,90	176	606.547	0,00	606.723	0,00
	43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-610.818,15	-670.760	-670.937,52	178	67.076	0,00	67.254	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.385.858,09	-23.837.450	-26.122.329,49	2.284.879	1.332.497	-596.151,66	3.021.224	-28.000,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-10.070,70	-3.400	-7.389,33	3.989	340	0,00	4.329	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	-63.047,39	-66.000	-73.839,90	7.840	6.600	0,00	14.440	0,00
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspr. Rechte, Dien.	-7.889,70	-23.400	-18.557,22	-4.843	2.340	0,00	-2.503	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-59.397,63	-67.999	-63.610,80	-4.388	6.800	0,00	2.412	0,00
		44291000 Leiharbeitskräfte	0,00	0	-45,17	45	0	0,00	45	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-55.001,36	-77.020	-41.186,41	-35.834	7.702	0,00	-28.132	0,00
		44293001 Postgebühren	-60.792,97	-51.650	-56.217,68	4.568	5.165	0,00	9.732	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-137.293,90	-159.602	-160.958,60	1.357	15.960	0,00	17.317	0,00
		44293101 Postgebühren zentral	-195.022,49	-185.000	-182.905,93	-2.094	18.500	0,00	16.406	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-43.952,23	-73.680	-46.831,87	-26.848	7.368	0,00	-19.480	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-750.914,94	-136.400	-165.917,86	29.518	13.640	0,00	43.158	0,00
		44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.807.681,68	-3.610.000	-3.934.936,15	324.936	361.000	0,00	685.936	0,00
		44295001 Aufw. Schülerbeförderung KGH-Schule	-614.936,15	-600.000	-571.331,06	-28.669	60.000	0,00	31.331	0,00
		44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	-751.838,13	-700.000	-765.314,78	65.315	70.000	0,00	135.315	0,00
		44295003 Aufw. Schülerbeförderung mit Privat-PKW	0,00	-2.000	-1.200,00	-800	200	0,00	-600	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44295004 Schülerbef. Einzelanträge KGH-Schule	-3.921,80	-15.000	-7.002,10	-7.998	1.500	0,00	-6.498	0,00
	44295005 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-54.157,87	-105.000	-39.857,79	-65.142	10.500	0,00	-54.642	0,00
	44295006 Schülerbeförd. Privat-PKW Sonderschule	-12.657,08	-10.000	-7.783,65	-2.216	1.000	0,00	-1.216	0,00
	44295007 Schülerbeförd. Verkehrsunter. Sondersch	-138.329,50	-200.000	-149.545,14	-50.455	20.000	0,00	-30.455	0,00
	44295009 Aufw. Schülerbeförderung Schwimmfahrten	0,00	0	-15.878,74	15.879	0	0,00	15.879	0,00
	44296000 Verfügungsmittel Landrat	-14.292,80	-14.400	-6.709,12	-7.691	1.440	0,00	-6.251	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-23.666,85	-31.900	-25.621,08	-6.279	3.190	0,00	-3.089	0,00
	44310000 Bürobedarf	-115.584,97	-133.662	-115.914,78	-17.747	13.366	0,00	-4.381	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-113.749,56	-129.102	-122.381,11	-6.721	12.911	0,00	6.190	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-31.539,72	-35.845	-25.565,98	-10.279	3.585	0,00	-6.694	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-127.901,99	-110.808	-118.874,91	8.067	11.081	0,00	19.148	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-15.812,49	-7.000	-34.723,41	27.723	700	0,00	28.423	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-1.046,00	-10.700	-1.278,99	-9.421	1.070	0,00	-8.351	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-39.186,21	-35.000	-26.064,43	-8.936	3.500	0,00	-5.436	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-73.294,42	-100.000	-100.532,62	533	10.000	0,00	10.533	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-370.964,67	-423.818	-375.345,68	-48.472	42.382	0,00	-6.089	0,00
	44430000 Haftpflichtversicherung	-15.853,16	-16.200	-18.849,60	2.650	1.620	0,00	4.270	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44430001 Unfallversicherung	-177.569,49	-181.650	-177.678,72	-3.971	18.165	0,00	14.194	0,00
	44430002 Ausstellungsversicherung	0,00	-500	-59,50	-441	50	0,00	-390	0,00
	44430003 Rechtsschutzversicherung	-3.171,14	-3.200	-3.199,22	-1	320	0,00	319	0,00
	44430004 Eigenschadenversicherung	-33.335,00	-35.400	-39.217,64	3.818	3.540	0,00	7.358	0,00
	44430005 Vertrauensschadenversicherung	-2.801,08	-3.000	-3.929,38	929	300	0,00	1.229	0,00
	44430006 Vermögensschadenversicherung	-6.204,65	-6.300	-7.380,00	1.080	630	0,00	1.710	0,00
	44430007 Dienstreisefahrzeugversicherung	-10.845,48	-11.000	-10.845,48	-155	1.100	0,00	946	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-39.759,37	-39.720	-55.328,70	15.609	3.972	0,00	19.581	0,00
	44430009 Inhaltsversicherung	-32.028,53	-32.400	-41.218,92	8.819	3.240	0,00	12.059	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-17.518,02	-5.500	-23.931,04	18.431	550	0,00	18.981	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-60.370,53	-64.000	-56.866,25	-7.134	6.400	0,00	-734	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-2.578,00	-2.900	-2.578,00	-322	290	0,00	-32	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-242.605,41	-355.900	-236.687,86	-119.212	35.590	0,00	-83.622	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-62.404,64	-100.000	-245.747,13	145.747	10.000	0,00	155.747	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-2.800,06	-5.000	-3.166,22	-1.834	500	0,00	-1.334	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-283.503,28	-260.000	-283.185,79	23.186	26.000	0,00	49.186	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-744.471,83	-665.000	-1.060.117,88	395.118	66.500	0,00	461.618	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-258.414,11	0	-287.167,51	287.168	0	0,00	287.168	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.A rbeitss.	-10.001.412,60	-10.062.500	-10.396.731,90	334.232	27.000	0,00	361.232	0,00
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	0,00	0	-5.829,34	5.829	0	0,00	5.829	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-1.173.791,10	-1.501.710	-1.298.768,01	-202.942	142.171	0,00	-60.771	-28.000,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-103.118,98	-120.785	-113.582,35	-7.203	12.078	0,00	4.876	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-200.999,96	-210.500	-203.019,96	-7.480	21.050	0,00	13.570	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.766.548,34	-1.909.500	-1.910.766,54	1.267	190.950	-142.951,66	49.265	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV- Maßnahm	-143.352,93	-448.300	-890.101,90	441.802	44.830	-438.200,00	48.432	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-22.742,06	-30.000	-9.074,62	-20.925	3.000	0,00	-17.925	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko- Finanzierung LEADER-Proj	-27.246,67	-65.000	0,00	-65.000	6.500	0,00	-58.500	0,00
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-3.771,45	-3.500	-7.347,40	3.847	350	0,00	4.197	0,00
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-4.272,33	-7.000	-2.357,10	-4.643	700	0,00	-3.943	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-52.378,07	-60.000	-75.030,52	15.031	6.000	0,00	21.031	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-19.089,57	-25.000	-6.356,52	-18.643	2.500	0,00	-16.144	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-5.921,00	-11.000	-5.515,55	-5.484	1.100	0,00	-4.384	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-35.778,24	-63.000	-66.049,80	3.050	6.300	0,00	9.350	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-206.770,53	-650.000	-257.000,37	-393.000	65.000	0,00	-328.000	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-52.913,14	-40.000	-48.769,46	8.769	4.000	0,00	12.770	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-10.336,63	-20.000	-20.881,76	882	2.000	0,00	2.882	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz	-30.428,13	-22.000	-26.685,58	4.686	2.200	0,00	6.886	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-12.539,42	-10.000	-10.519,94	520	1.000	0,00	1.520	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-142.806,51	-354.500	-212.942,32	-141.558	35.450	0,00	-106.108	0,00
	44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-13.195,82	-10.000	-13.354,74	3.355	1.000	0,00	4.355	0,00
	44910023 Besonderer Aufwand Projekt Jugend Stärke	-423,91	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-42,60	-500	-7,00	-493	50	0,00	-443	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-617.981,69	-640.000	-673.483,97	33.484	0	0,00	33.484	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	0,00	-5.000	0,00	-5.000	500	0,00	-4.500	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910028 Bes.Aufwand TigeR-Tagespflege in geeigne	-10,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-43.568,79	-57.100	-47.667,89	-9.432	5.710	-15.000,00	-18.722	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-4.000,00	-4.500	0,00	-4.500	450	0,00	-4.050	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-77,36	0	-7,82	8	0	0,00	8	0,00
	44921000 gesperrt Periodenfremder Aufwand	-161,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.400.000	0,00	1.400.000	-140.000	0,00	1.260.000	0,00
18	= Ordentliche Aufwendungen	-147.196.498,99	-154.133.311	-153.255.461,04	-877.850	10.811.290	-1.537.308,23	8.396.132	-566.276,92
19	= Ordentliches Ergebnis	3.238.607,77	104.046	7.352.160,08	-7.248.114	10.811.290	-1.537.308,23	2.025.868	-566.276,92
21	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	3.238.607,77	104.046	7.352.160,08	-7.248.114	10.811.290	-1.537.308,23	2.025.868	-566.276,92
22	+ Außerordentliche Erträge	989.654,36	83.000	1.361.581,91	-1.278.582	0	0,00	-1.278.582	0,00
23	- Außerordentliche Aufwendungen	-507.119,83	-175.000	-345.701,16	170.701	0	0,00	170.701	0,00
24	= Veranschlagtes Sonderergebnis	482.534,53	-92.000	1.015.880,75	-1.107.881	0	0,00	-1.107.881	0,00
25	= Veranschlagtes Gesamtergebnis	3.721.142,30	12.046	8.368.040,83	-8.355.995	10.811.290	-1.537.308,23	917.987	-566.276,92
26	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-3.238.607,77	-104.046	-7.352.160,08	7.248.114	0	0,00	7.248.114	0,00
27	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-482.534,53	92.000	-1.015.880,75	1.107.881	0	0,00	1.107.881	0,00



3. Gesamtfinanzrechnung 2015

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	762.498,90	765.000	536.319,17	228.681	0	0,00	228.681	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen) und allgemeine Umlagen	117.267.004,97	120.731.529	123.025.621,01	-2.294.092	0	0,00	-2.294.092	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	7.947.859,93	7.959.626	6.384.862,48	1.574.764	0	0,00	1.574.764	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	5.268.536,60	4.758.000	5.091.655,94	-333.656	0	0,00	-333.656	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.630.253,57	1.208.100	1.694.731,69	-486.632	0	0,00	-486.632	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.231.057,95	14.339.071	19.165.410,29	-4.826.339	0	0,00	-4.826.339	0,00
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Einzahlungen	765.948,05	77.360	817.285,87	-739.926	0	0,00	-739.926	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.479.703,82	1.808.090	1.347.853,69	460.236	0	0,00	460.236	0,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.352.863,79	151.646.776	158.063.740,14	-6.416.964	0	0,00	-6.416.964	0,00
10	-	Personalauszahlungen	-33.404.993,66	-35.052.247	-34.661.876,81	-390.370	0	0,00	-390.370	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.860.969,37	-13.737.250	-11.374.729,39	-2.362.521	0	-941.156,57	-3.303.677	-538.276,92
13	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Auszahlungen	-1.030.692,67	-833.130	-751.089,54	-82.040	0	0,00	-82.040	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-71.122.090,05	-74.461.157	-73.447.959,11	-1.013.198	0	0,00	-1.013.198	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-24.561.971,33	-23.897.450	-25.424.289,18	1.526.839	0	-596.151,66	930.688	-28.000,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-140.980.717,08	-147.981.233	-145.659.944,03	-2.321.289	0	-1.537.308,23	-3.858.598	-566.276,92
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.372.146,71	3.665.543	12.403.796,11	-8.738.254	0	-1.537.308,23	-10.275.562	-566.276,92
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.240.491,13	2.699.500	2.109.262,78	590.237	0	0,00	590.237	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	177.512,55	90.000	100.097,62	-10.098	0	0,00	-10.098	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	2.428.577,70	1.074.500	1.731.606,82	-657.107	0	0,00	-657.107	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	408.434,68	35.000	176.168,27	-141.168	0	0,00	-141.168	0,00
		68130000 Investitionszu. von Zweckverbände	0,00	1.500.000	0,00	1.500.000	0	0,00	1.500.000	0,00
		68140000 Investitionszu. vom so. öff. Bereich	1.166,20	0	86.922,48	-86.922	0	0,00	-86.922	0,00
		68170000 Investitionszu. von privaten Unterneh	224.800,00	0	14.467,59	-14.468	0	0,00	-14.468	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	68.500,00	0	-46.900,00	46.900	0	0,00	46.900	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	58.915,60	40.500	94.157,04	-53.657	0	0,00	-53.657	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und G ebäuden	15.673,60	5.000	6.784,10	-1.784	0	0,00	-1.784	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	43.242,00	35.500	86.979,71	-51.480	0	0,00	-51.480	0,00
	68320000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. < 410 Euro	0,00	0	393,23	-393	0	0,00	-393	0,00
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	7.944,45	0	48.176,81	-48.177	0	0,00	-48.177	0,00
	68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	7.944,45	0	48.176,81	-48.177	0	0,00	-48.177	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.375.851,18	2.740.000	2.204.696,63	535.303	0	0,00	535.303	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.218.230,85	-235.000	-1.643.444,94	1.408.445	0	-136.885,82	1.271.559	-132.930,90
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.218.230,85	-235.000	-1.643.444,94	1.408.445	0	-136.885,82	1.271.559	-132.930,90
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.427.070,14	-7.921.000	-8.253.774,63	332.775	0	-950.561,72	-617.787	-594.508,80
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-777.306,09	-4.380.000	-4.359.503,45	-20.497	0	-200.512,99	-221.010	-45.806,63
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-1.320.807,25	-1.357.000	-1.595.162,13	238.162	0	-635.488,55	-397.326	-360.702,17
	78730000 Auszahlung für sonstige Baumaßnahmen	-1.328.956,80	-2.184.000	-2.299.109,05	115.109	0	-114.560,18	549	-188.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.512.292,72	-2.205.100	-1.773.029,26	-432.071	0	-487.771,21	-919.842	-952.244,02

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78310000 Erwerbwegl.SachendesAV>= 410EUR	-1.512.292,72	-2.205.100	-1.773.029,26	-432.071	0	-487.771,21	-919.842	-952.244,02
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah men	-1.242.813,04	-220.000	-115.974,18	-104.026	0	-156.876,96	-260.903	-130.000,00
		78110000 Investitionszu.an Land	0,00	0	0,00	0	0	-85.000,00	-85.000	0,00
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	-40.330,26	-220.000	-115.974,18	-104.026	0	-71.876,96	-175.903	-130.000,00
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	-979.605,51	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	-222.877,27	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investionstätigkeit	-7.400.406,75	-10.581.100	-11.786.223,01	1.205.123	0	-1.732.095,71	-526.973	-1.809.683,72
31	=	Saldo aus Investionstätigkeit	-4.024.555,57	-7.841.100	-9.581.526,38	1.740.426	0	-1.732.095,71	8.331	-1.809.683,72
32	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	3.347.591,14	-4.175.557	2.822.269,73	-6.997.827	0	-3.269.403,94	-10.267.231	-2.375.960,64
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	2.000.000,00	6.900.000	2.700.000,00	4.200.000	0	0,00	4.200.000	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	-2.467.324,42	-2.720.312	-2.600.331,43	-119.981	0	0,00	-119.981	0,00
35	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-467.324,42	4.179.688	99.668,57	4.080.019	0	0,00	4.080.019	0,00
36	=	Finanzierungsmittelbestand	2.880.266,72	4.131	2.921.938,30	-2.917.808	0	-3.269.403,94	-6.187.212	-2.375.960,64

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	102.006.199,95		117.234.395,89					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-100.844.292,48		-120.617.235,08					
39	=	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	1.161.907,47		-3.382.839,19					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.968.016,00		7.010.190,19					
41	=	Endbestand an Zahlungsmitteln	7.010.190,19		6.549.289,30					



4. Vermögensrechnung (Bilanz)

des Landkreises Calw zum 31.12.2015

Vermögensrechnung (Bilanz)
des Landkreises Calw zum 31.12.2015

AKTIVA	Stand 31.12.2015		Stand 31.12.2014
		EUR	EUR
1. Vermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		364.917,18	394.409,96
1.2 Sachvermögen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	800.022,23		788.366,12
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.386.610,96		45.958.152,05
1.2.3 Infrastrukturvermögen	66.763.148,40		68.191.173,91
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	420.929,51		218.367,67
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	251.989,42		251.989,42
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.262.178,99		3.870.418,73
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.371.432,67		3.665.012,44
1.2.8 Vorräte	312.527,79		95.760,81
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.455.035,03		6.882.690,18
1.2 Summe Sachvermögen		136.023.875,00	129.921.931,33
1.3 Finanzvermögen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	3.080.110,63		3.086.819,26
1.3.3 Sondervermögen	0,00		0,00
1.3.4 Ausleihungen	163.999,80		163.999,80
1.3.5 Wertpapiere	0,00		0,00
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	17.750.180,21		9.491.972,58
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	4.905.718,59		2.779.899,07
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	423.074,75		701.136,63
1.3.9 Liquide Mittel	6.549.289,30		7.016.277,48
1.3 Summe Finanzvermögen		32.872.373,28	23.240.104,82
2 Abgrenzungsposten			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.566.431,59		1.112.382,75
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	3.774.114,91		3.902.607,41
2.3 Verrechnungs-, Zwischenkonten	0,00		0,00
2 Summe Abgrenzungsposten		6.340.546,50	5.014.990,16
3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)		0,00	0,00
Bilanzsumme		175.601.711,96	158.571.436,27

Calw, den 16. Juni 2016


Helmut Riegger
Landrat

PASSIVA	Stand 31.12.2015		Stand 31.12.2014
		EUR	EUR
1. Kapitalposition			
1.1 Basiskapital	49.527.436,86		49.527.436,86
1.2 Rücklagen			
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	18.155.382,99		10.803.222,91
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.498.415,28		482.534,53
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00		0,00
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00		0,00
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00		0,00
1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist	0,00		0,00
1 Summe Kapitalposition		69.181.235,13	60.813.194,30
2. Sonderposten			
2.1 für Investitionszuweisungen	64.795.050,96		65.897.255,30
2.2 für Investitionsbeiträge	0,00		0,00
2.3 für Sonstiges	340.892,40		321.227,71
2. Summe Sonderposten		65.135.943,36	66.218.483,01
3. Rückstellungen			
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00		109.692,00
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	862.319,35		230.165,48
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0,00		0,00
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0,00		0,00
3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0,00		0,00
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	596.900,00		570.945,00
3.7 Sonstige Rückstellungen	983.600,00		0,00
3. Summe Rückstellungen		2.442.819,35	910.802,48
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.148.470,17		19.054.888,89
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.719.699,90		2.912.938,13
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.115.507,92		214.687,81
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.377.484,11		4.214.955,17
4. Summe Verbindlichkeiten		24.361.162,10	26.397.470,00
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten		14.480.552,02	4.231.486,48
Bilanzsumme		175.601.711,96	158.571.436,27

5. Allgemeines

5.1 Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens zum 01.01.2010 im Landkreis Calw

- Produktplan für das Landratsamt Calw 2007/2008
- Grundsatzbeschluss des Kreistags zur Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) am 21.10.2008
- Informationen und Schulungen NKHR des Kreistags im Juli und September 2009
- Verabschiedung erster Haushalt NKHR, Haushalt 2010 am 14.12.2009
- Produktivsetzung NKHR 11.01.2010 mit Wirkung zum 01.01.2010
- Verabschiedung zweiter Haushalt NKHR, Haushalt 2011 am 20.12.2010
- Verabschiedung dritter Haushalt NKHR, Haushalt 2012 am 19.12.2011
- Beschlussfassung des Kreistags über die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 am 26.03.2012

5.2 Rechtsgrundlagen

- Landkreisordnung (LKrO) vom 19.06.1987 (GBl. S. 288)
zuletzt geändert am 15.12.2015 (GBl. S. 1147, 1152)
- Gemeindeordnung (GemO) vom 24.07.2000 (GBl. S. 581)
zuletzt geändert am 17.12.2015 (GBl.2016 S. 1)
- Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts
vom 04.05.2009 (GBl. S. 185)
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009 (GBl. S. 770)
zuletzt geändert am 16.04.2013 (GBl. S. 55, 57 – Fassung bis 20.05.2016)

- Gemeinkassenverordnung (GemKVO) vom 11.12.2009 (GBl. S. 791) zuletzt geändert am 17.12.2015 (GBl. S. 1191, 1200),
- Leitfaden zur Bilanzierung nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) in Baden-Württemberg, Stand August 2014 (http://im.baden-wuerttemberg.de/fileadmin/redaktion/m-im/intern/dateien/pdf/Bilanzierungsleitfaden_Reinschrift_29082014.pdf)
- Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 11.03.2011 (GBl. S. 213)

Nach § 95 Abs. 1 GemO ist zum Schluss eines jeden Jahres ein Jahresabschluss aufzustellen.

Der Jahresabschluss besteht nach § 95 Abs. 2 GemO aus

1. der Ergebnisrechnung,
(enthält alle ordentlichen Aufwendungen und Erträge)
2. der Finanzrechnung und
(enthält alle laufenden Ein- und Auszahlungen, auch aus Investitionstätigkeiten)
3. der Vermögensrechnung (Bilanz).
(Gegenüberstellung von Vermögen und Kapital in Kontenform
Vermögen (Aktiva = Mittelverwendung oder Investierung)
Kapital (Passiva = Mittelherkunft oder Finanzierung))

Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern, der mit den Rechnungen nach Satz 1 eine Einheit bildet. Zudem ist er durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Dem Anhang sind nach § 95 Abs. 3 GemO beizufügen

1. die Vermögensübersicht,
2. die Schuldenübersicht und
3. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Weitere Angaben für den Anhang sind in § 53 Abs. 2 GemHVO aufgeführt.

5.3 Rechnungslegung / Prüfungen

Buchführung

Nach § 48 LKrO finden auf die Wirtschaftsführung des Landkreises die für die Stadt- kreise und Großen Kreisstädte geltenden Vorschriften über die Gemeindegewirtschaft entsprechende Anwendung. Somit gelten für die Buchführung die Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) für Baden-Württemberg.

Ab dem 01.01.2010 wird die kommunale Doppik (§ 77 Abs. 3 GemO) für die Buch- führung des Landkreises Calw angewendet.

Als Software wird die von der Kommunalen Informationsverarbeitung Baden-Franken (KIVBF) bereitgestellte SAP R/3 in der Ausprägung für die kommunale Doppik ange- wendet.

Stand der Prüfungsgeschäfte

Der fünfte Abschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswes- sen zum 31.12.2014 wurde durch die Stabsstelle Kommunalaufsicht und Revision geprüft. Der Prüfbericht wurde mit dem Jahresabschluss 2014 dem Kreistag vorge- legt. Das Ergebnis des Jahresabschlusses wurde in der Sitzung des Kreistags am 21.12.2015 (Vorlage KT X/87) festgestellt.

Die **überörtliche Prüfung** (durch die Gemeindeprüfungsanstalt) ist durchgeführt:

	<u>Prüfungsverfahren</u>
➤ für die Eröffnungsbilanz (Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen) zum 01.01.2010	abgeschlossen
➤ für die Jahresrechnungen des Landkreises bis 2011	abgeschlossen
➤ für die Bauausgaben der Haushaltsjahre bis 2011	abgeschlossen
➤ für die Abschlüsse des Abfallwirtschaftsbetriebes bis 2010	abgeschlossen
➤ für die Abschlüsse des Eigenbetriebes Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold bis 2010	abgeschlossen

Kassenprüfungen

Eine unvermutete Kassenprüfung und Kassenbestandsaufnahme gemäß § 1 GPO wurde vom 09.07. bis 28.07.2015 durchgeführt.

6. Rechenschaftsbericht

6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2015

Am 15.12.2014 verabschiedete der Kreistag die sechste **Haushaltssatzung** nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunale Doppik nach dem Drei-Komponenten-System). Der Hebesatz für die **Kreisumlage** wurde dabei um 0,4-Prozentpunkte auf **33,40 v.H.** erhöht. Mit Erlass vom 16.02.2015 bestätigte das Regierungspräsidium die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung.

In den Sitzungen des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses bzw. des Kreistages am 04.05.2015, 06.07.2015 und 19.10.2015 informierte die Verwaltung im Rahmen der Finanzberichte über den Stand des Haushaltsvollzugs. Gleichzeitig wurde auch über die Erreichung des veranschlagten „Globalen Minderaufwand“ von 1,4 Mio. EUR berichtet.

Die **Steuerkraftsumme der kreisangehörigen Gemeinden** setzte das Statistische Landesamt auf rd. 173,0 Mio. EUR fest. Bei einem Hebesatz von 33,40 v.H. ergab dies eine Kreisumlage in Höhe von etwa 57,79 Mio. EUR.

Die **Steuerkraftsumme des Landkreises** wurde vom Statistischen Landesamt auf rd. 200,5 Mio. EUR festgesetzt. Als Umlage an den Kommunalverband Jugend und Soziales waren etwa 671 T EUR zu bezahlen.

Wesentliche Abweichungen von den Ansätzen des Ergebnishaushalts sind für die Gesamtergebnisrechnung unter 6.4 dargestellt und erläutert.

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit** (Ergebnishaushalt → Finanzhaushalt) beläuft sich auf rd. 12,40 Mio. EUR (Planansatz 3,67 Mio. EUR).

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** im **Finanzhaushalt** beträgt ca. 11,79 Mio. EUR, das sind rd. 1,21 Mio. EUR mehr als geplant.

Es wurde im Haushaltsjahr 2015 ein Kredit von 2,70 Mio. EUR aufgenommen. Die Kreditermächtigung in der Haushaltssatzung 2015 belief sich auf 6,90 Mio. EUR.

Insgesamt gesehen ergeben sich folgende Abschlusszahlen:

	Ergebnis	Planansatz
	EUR	EUR
Ergebnisrechnung - Gesamtergebnis	8.368.041	12.046
Finanzrechnung		
- Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.403.796	3.665.543
- Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.581.526	-7.841.100
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit	99.669	4.179.688

Haushalt und Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2013 konnte auf Grund personeller Schwierigkeiten erst am 20.07.2015 vom Kreistag festgestellt werden. Der Jahresabschluss 2014 wurde deshalb erst am 21.12.2015 vom Kreistag festgestellt.

Die Abteilung Finanzen und Beteiligungen forderte zu den Stichtagen 31.03., 30.06. und 30.09.2015 Budgetberichte (Quartalsberichte) von den Abteilungen an und informierte am 04.05.2015 in einem ersten Finanzbericht und dann nochmals am 06.07.2015 den Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss des Kreistags und am 19.10.2015 den Kreistag über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2015.

Die Steuerkraftsumme 2015 des Landkreises erhöhte sich um etwa 5,5 % auf nunmehr rund 200,5 Mio. EUR (Vorjahr 190,0 Mio. EUR) und lag bei etwa 1.310 EUR je (modifizierten) Einwohner (Vorjahr 1.241 EUR). Im Landesdurchschnitt waren dies 1.371 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.307 EUR).

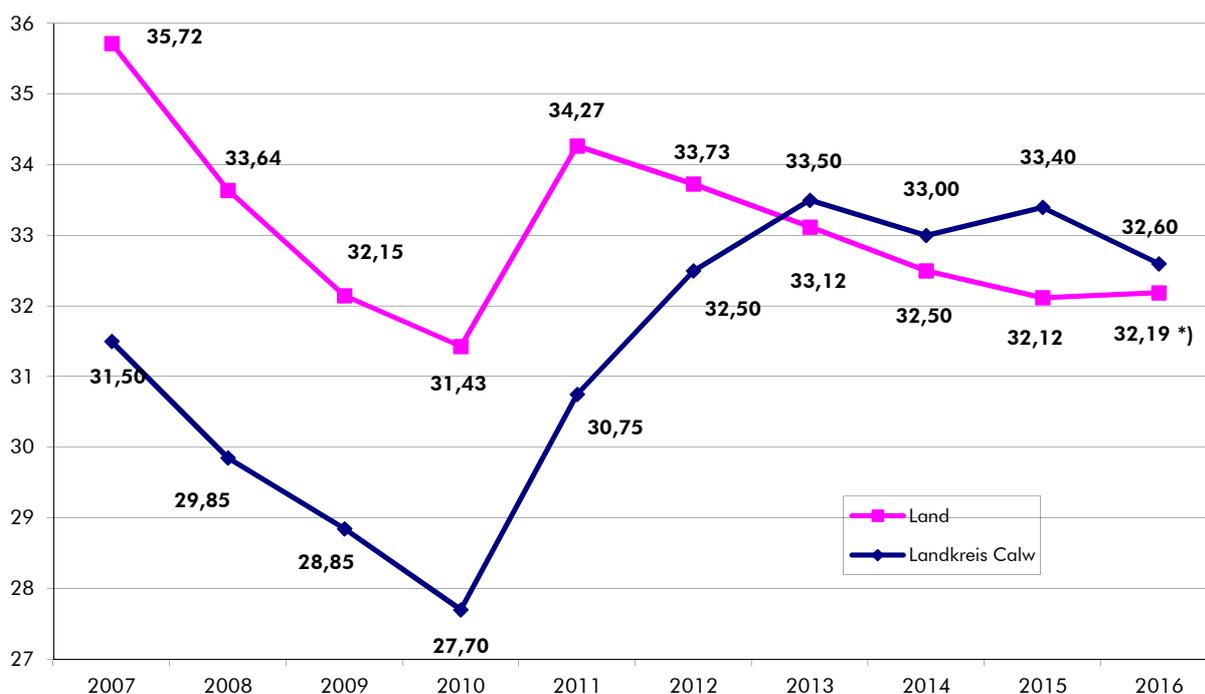


Abbildung 1 - Kreisumlage-Hebesatz in % - *) vorläufig

Der **Haushalt 2016** wurde im Kreistag am 19.10.2015 eingebracht und am 21.12.2015 verabschiedet (Kernverwaltung und Eigenbetrieb Immobilien KKH - der Wirtschaftsplan für den Abfallwirtschaftsbetrieb [AWB] wurde bereits am 19.10.2015 verabschiedet). Der Haushaltsplan 2016 sieht trotz stagnierender Steuerkraftsumme einen um 0,8 %-Punkte auf 32,6 v.H. verminderten Kreisumlagehebesatz vor. Im Jahr 2015 waren es noch 33,4 v.H. Im gewogenen Landesdurchschnitt belief sich die Kreisumlage 2015 auf 32,12 %-Punkte. Damit wich der Landkreis Calw vom landesweit gewogenen Mittel um +1,28 %-Punkte ab (Vorjahr +0,50 %-Punkte).

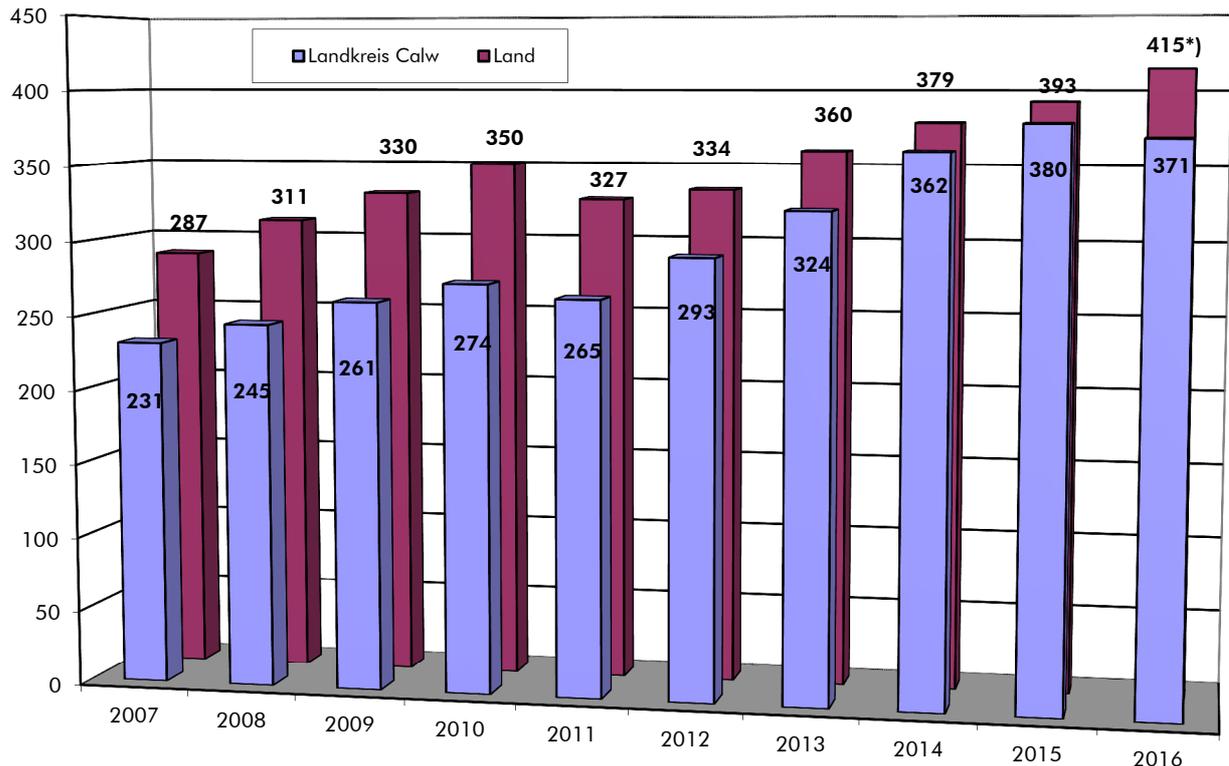


Abbildung 2 - Kreisumlage pro Einwohner in EUR - *) vorläufig

Der Gesamtergebnishaushalt 2016 hat ein geplantes Volumen von 178,6 Mio. EUR (Vorjahr 154,3 Mio. EUR). Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt beträgt 21,21 Mio. EUR (Vorjahr 10,58 Mio. EUR).

Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik:

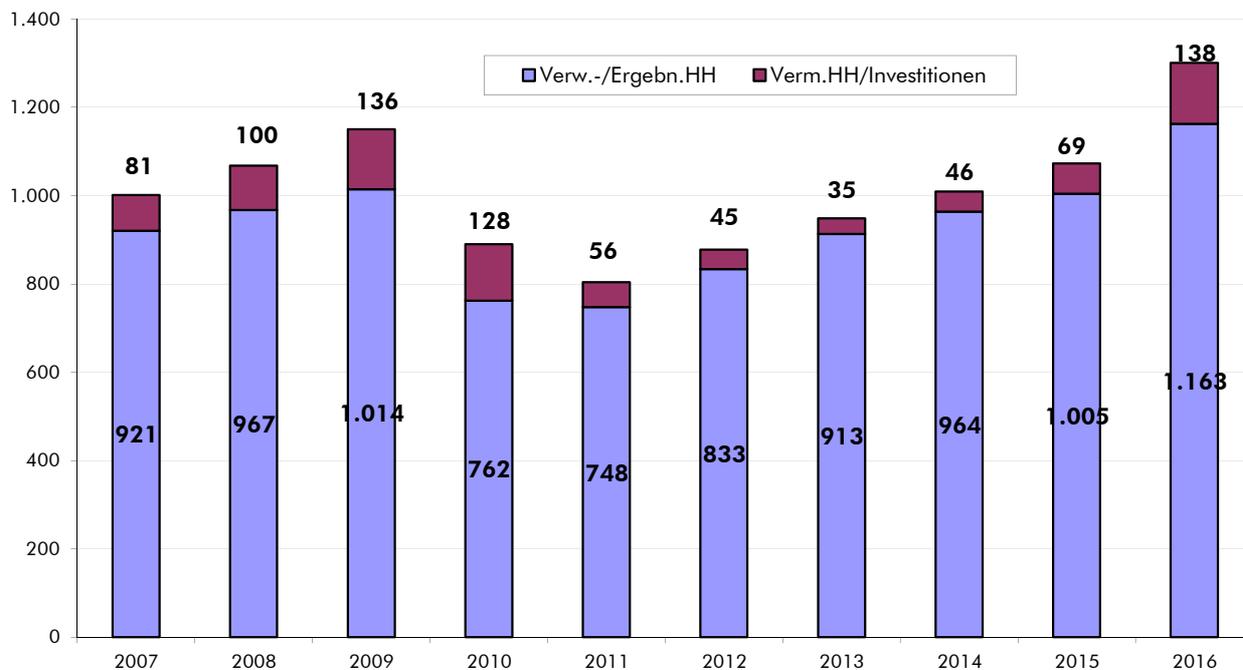


Abbildung 3 - Entwicklung Verwaltungs- und Vermögenshaushalt bis 2009 und Ergebnishaushalt und Investitionen ab 2010 pro Einwohner in EUR

Der im Haushalt 2016 geplante Schuldenstand des Landkreises (einschließlich des Eigenbetriebs Immobilien der Kreiskrankenhäuser und der Altkredite) wurde zum 31.12.2015 auf rund 32,1 Mio. EUR beziffert (Vorjahr 31,2 Mio. EUR). Dies entspräche einer Belastung von 210 EUR je (modifizierten) Einwohner (Vorjahr 204 EUR je Einwohner). Tatsächlich hat der Landkreis auch 2015 weniger Schulden aufgenommen.

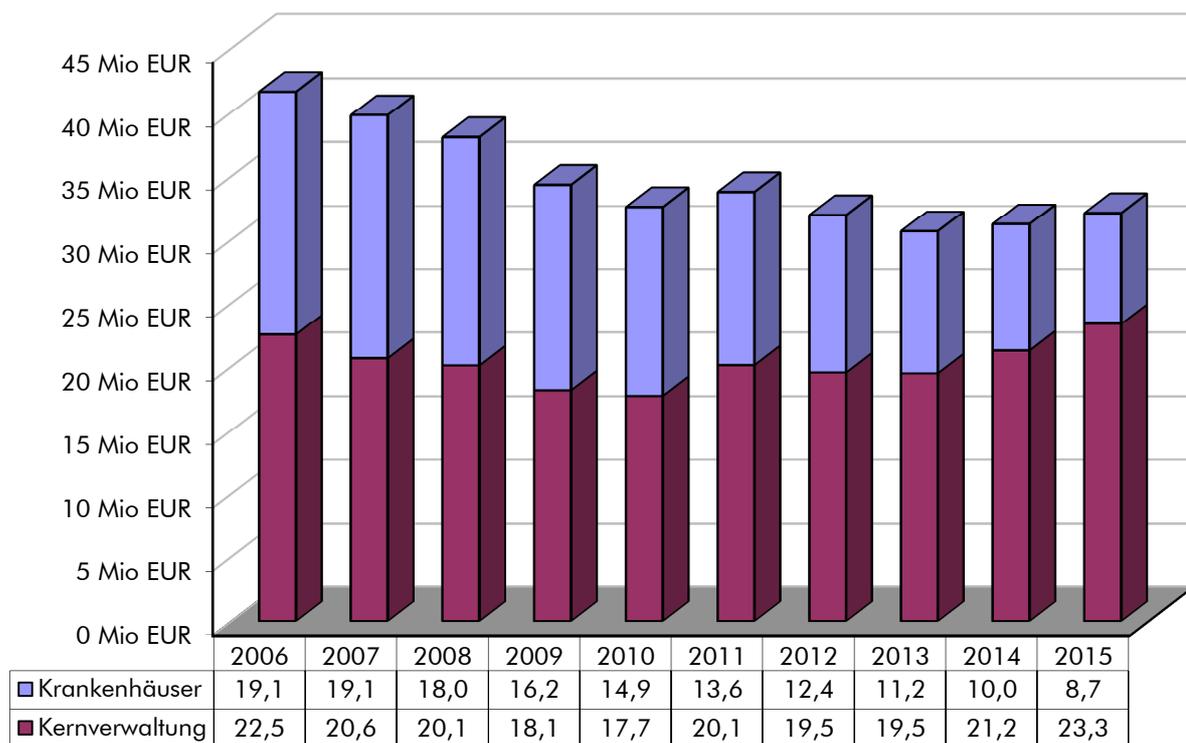


Abbildung 4 - Schuldenstand Landkreis Calw absolut

Allein auf den Kernhaushalt bezogen betrug der tatsächliche Schuldenstand Ende 2015 rund 19,2 Mio. EUR (125 EUR je Einwohner [modifiziert]).

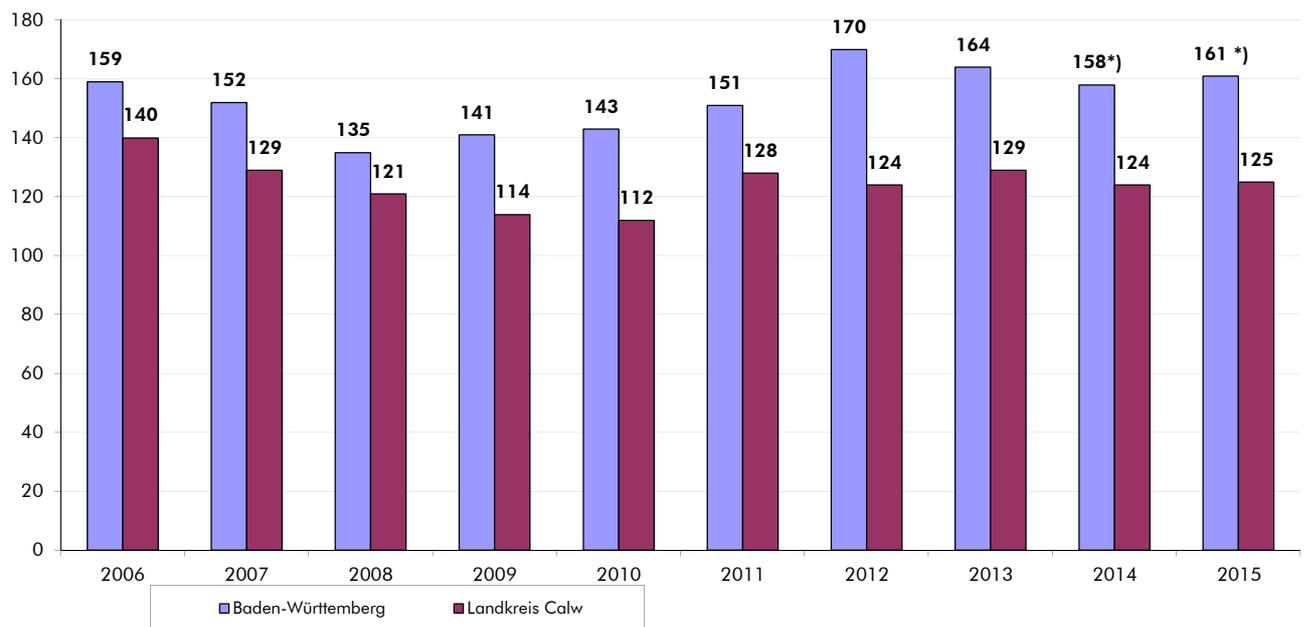


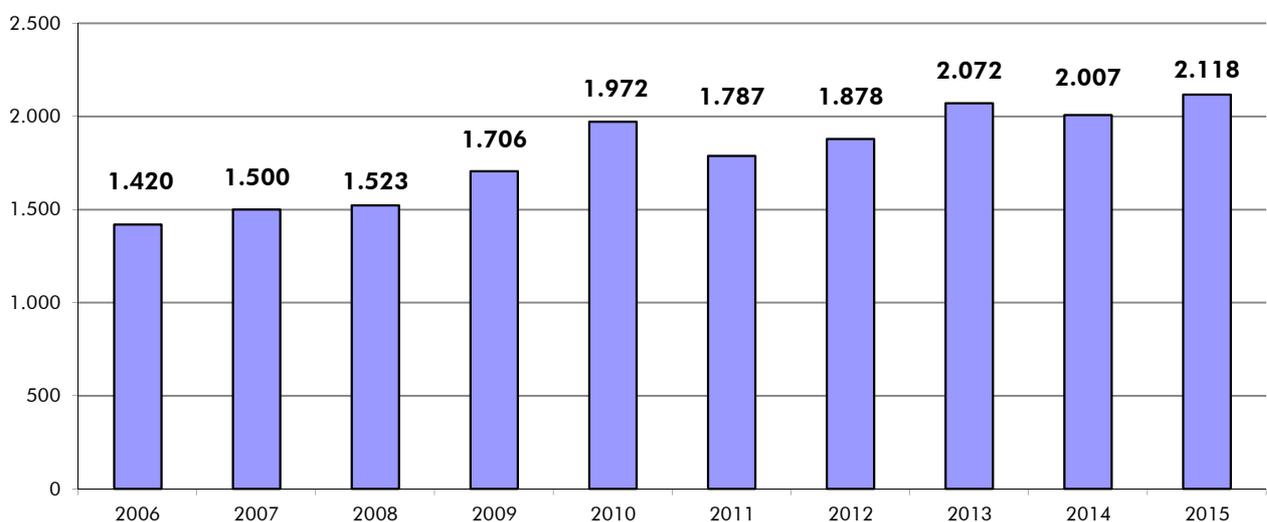
Abbildung 5 - Schulden der Landkreise (Kernverwaltung) pro Einwohner in EUR - *) vorläufig

Kreiskasse

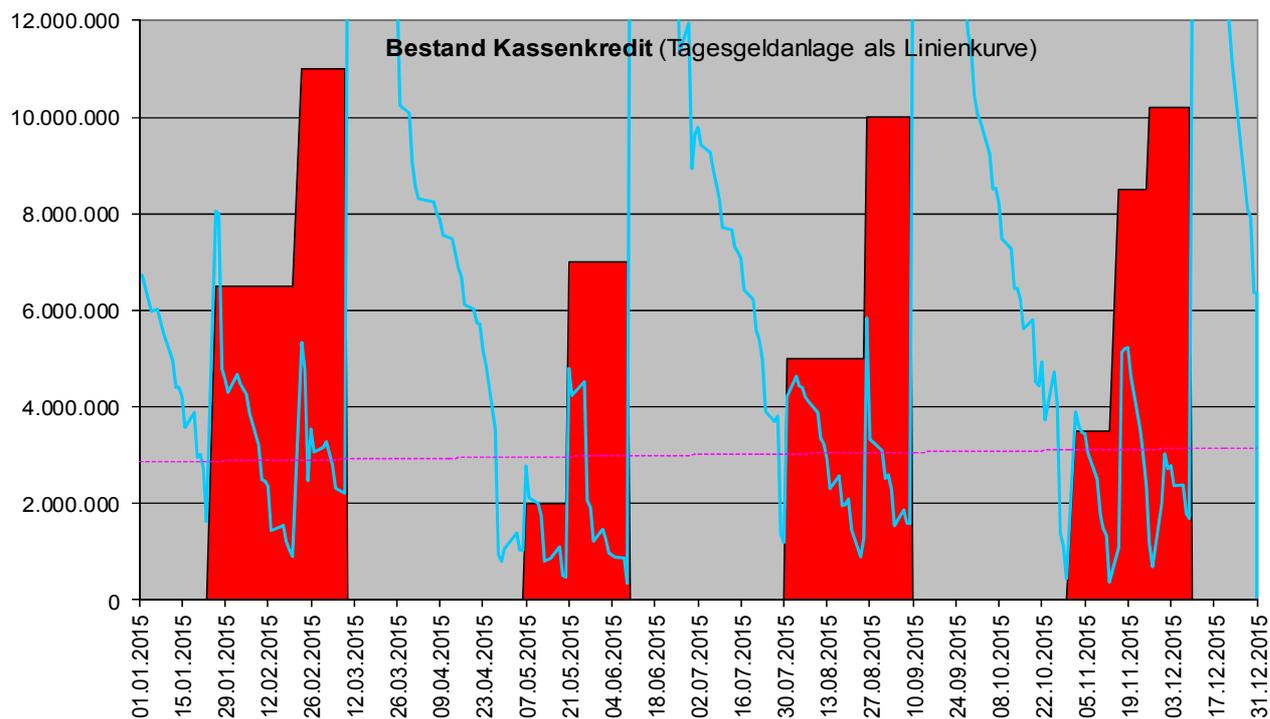
Die Kreiskasse erledigt alle in der Gemeindekassenverordnung aufgeführten Kassengeschäfte des Landkreises einschließlich der Erstellung des kassenmäßigen Abschlusses. Sie wird in Form einer Einheitskasse geführt; d.h. trotz der Ausgliederung des Rechnungswesens der Kreiskrankenhaus-Immobilien in einen Eigenbetrieb ist dieses in Form einer verbundenen Sonderkasse mit der Kreiskasse verknüpft.

Der Kassenumsatz 2015 belief sich absolut auf 325,4 Mio. EUR (Vorjahr 307,2 Mio. EUR).

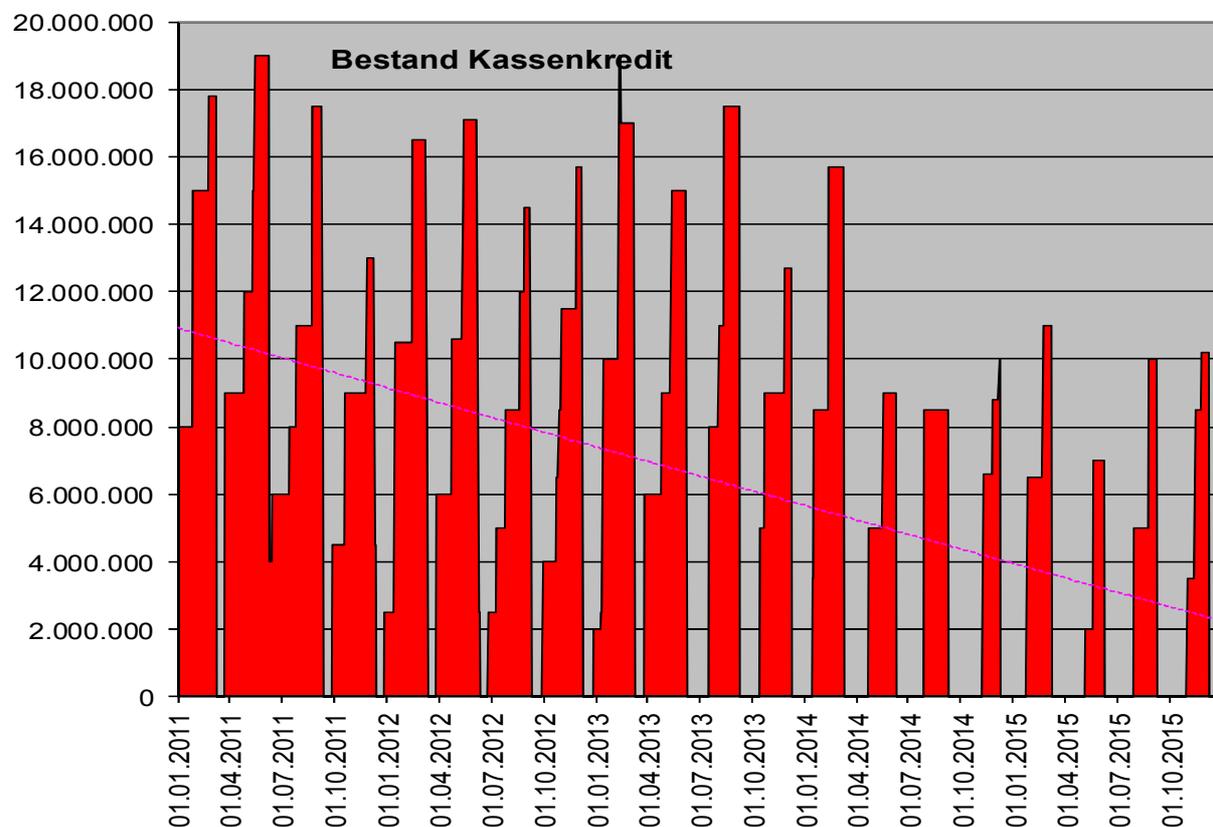
Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik (Angaben pro Einwohner):



Zur Erhaltung der Kassenliquidität waren an 152 Tagen (Vorjahr: 178) Kassenkredite im Jahresmittel von etwa 3,01 Mio. EUR (2014: 4,55 Mio. EUR - 2013: 7,70 Mio. EUR) notwendig.



Bezogen auf die letzten fünf Jahre haben sich die Kassenkredite wie folgt entwickelt:

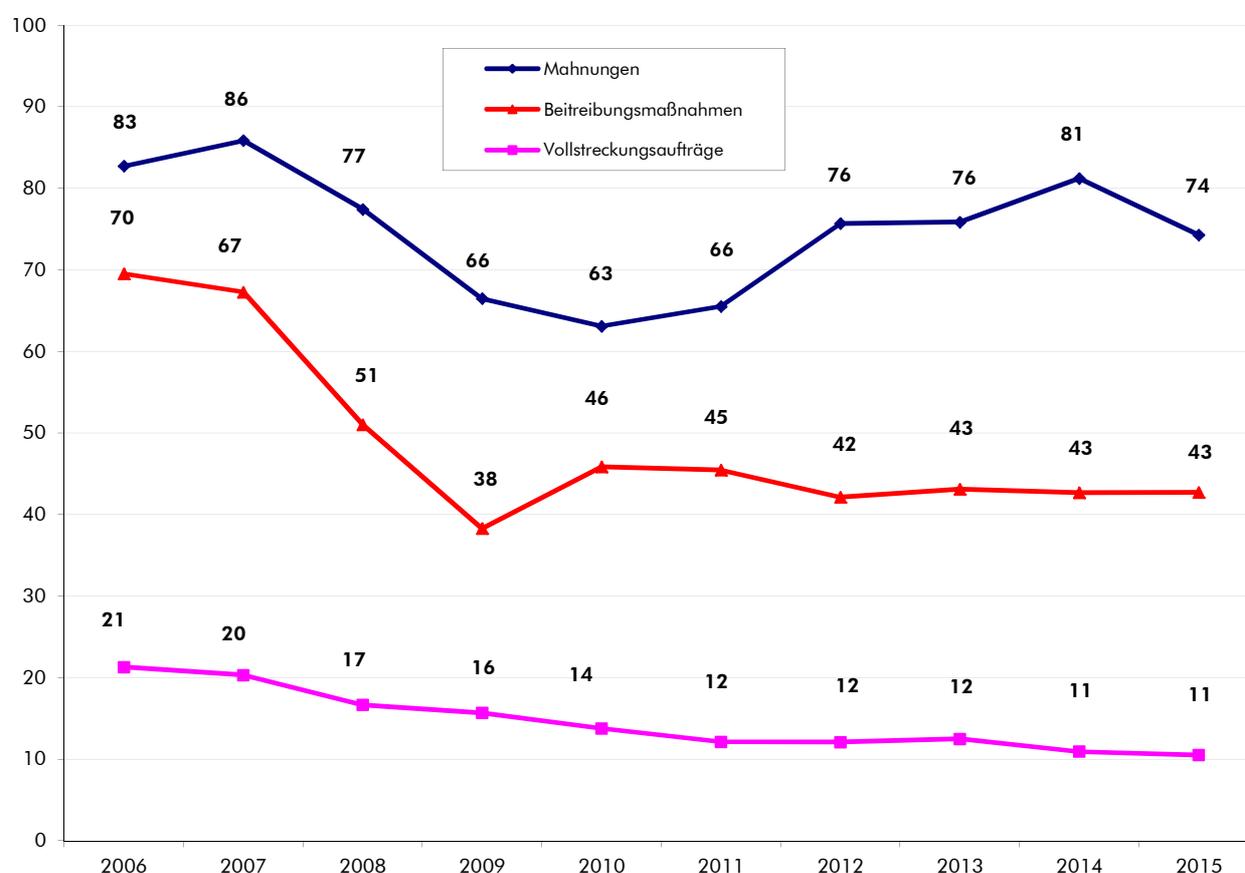


Beitreibungsstelle

Die Beitreibungsstelle weist für 2015 folgende absolute Fallzahlen aus (Vorjahre kurziv):

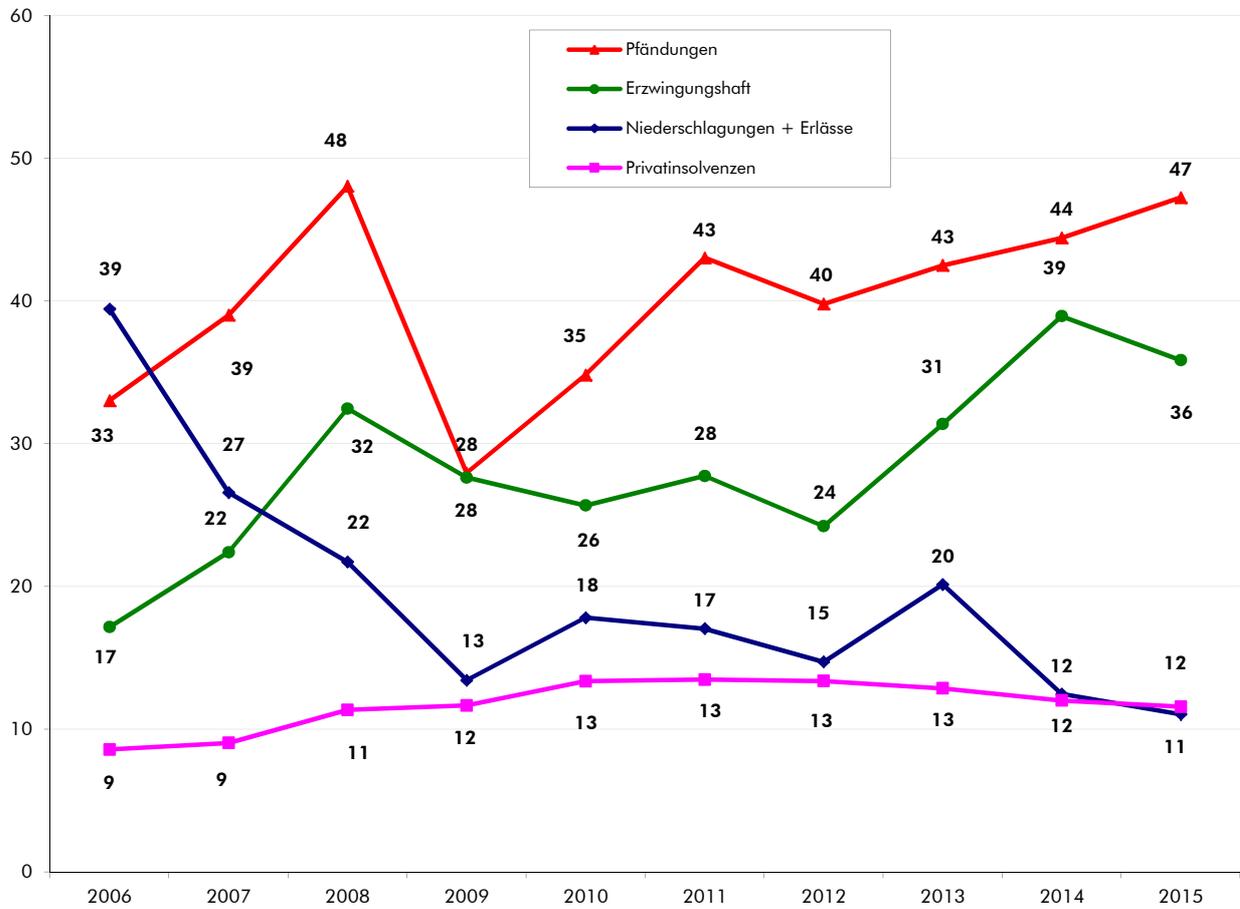
	2015	2014	2013
Mahnungen und Zahlungserinnerungen (ohne Krankenhäuser und Abfallwirtschaftsbetrieb)	11.414	12.433	11.673
Beitreibungsmaßnahmen im Programm „AVVISO“	6.564	6.533	6.635
Vollstreckungsaufträge an Gerichtsvollzieher und Vollstreckungsbeamten	1.614	1.675	1.922

Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik (Angaben Fallzahlen pro 1.000 Einwohner – 2013 bis 2015 modifiziert):



	2015	2014	2013
Lohn-, Gehalts- und Bankpfändungen	726	680	654
Anträge auf Erzwingungshaft	551	596	483
Niederschlagungs- und Erlassverfügungen	170	191	310
Privatinsolvenzen, die bei der Beitreibungsstelle anhängig sind	178	184	198

Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik: (Angaben Fallzahlen pro 10.000 Einwohner)



6.2 Lagebericht zum 31.12.2015

Ertragslage

Seit Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens zum 01.01.2010 liegt mit Abschluss des Haushaltsjahres 2015 der sechste Jahresabschluss des Landkreises nach Neuem Haushaltsrecht vor.

Für das Haushaltsjahr 2015 stieg die Steuerkraftsumme der Kreisgemeinden des Landkreises Calw gegenüber dem Vorjahr um 4,5 % auf 173.009.248 EUR. Zusammen mit dem Grunderwerbsteuer-Istaufkommen des Jahres 2013 von rd. 5,6 Mio. EUR und den Schlüsselzuweisungen 2013 mit ca. 21,85 Mio. EUR ergab dies eine Steuerkraftsumme des Landkreises Calw für 2015 von 200.454.829 EUR.

Der Kreisumlagehebesatz wurde für das Jahr 2015 von 33,0 % (2014) auf 33,4 % angehoben. Auf Grund der gestiegenen Steuerkraftsumme (+7,4 Mio. EUR) wurde bei der Kreisumlage ein Mehrbetrag gegenüber dem Vorjahr von etwa 3,15 Mio. EUR erzielt. Bei einem Kreisumlageaufkommen von rd. 57,79 Mio. EUR erhob der Landkreis eine Kreisumlage von 380 EUR je Einwohner (Baden-Württemberg: Durchschnitt 393 EUR/Einwohner).

Für die Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG) wurde für die Planung ein Kopfbetrag von 613 EUR/Einwohner bei einer Ausschüttungsquote von 71,5 % entsprechend dem Haushaltserlass 2015 eingestellt. Auf Grund der Novembersteuerschätzung wurde der Kopfbetrag mit 610 EUR/Einwohner geändert. Der Kopfbetrag wurde mit Verordnung vom 06.04.2015 endgültig auf 615 EUR/Einwohner festgesetzt. Veranschlagt wurden 22,3 Mio. EUR, tatsächlich flossen dem Landkreis durch die Erhöhung des Kopfbetrages und der zu Grunde liegenden Einwohnerzahl (153.318 statt 152.463) ca. 23,1 Mio. EUR zu (+810 T EUR).

Die Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer (Planansatz 5,30 Mio. EUR) fielen mit 6,75 Mio. EUR (Vorjahr 5,5 Mio. EUR) um rd. 1.454 T EUR höher aus. Dies entspricht einer Erhöhung um 22,7 % gegenüber dem Vorjahreszeitraum (landesweit +18,1 %).

Im Jahr 2015 waren insgesamt 154,2 Mio. EUR ordentliche Erträge veranschlagt, im Ergebnis sind ordentliche Erträge von über 160,6 Mio. EUR zu verzeichnen (+6,4 Mio. EUR). Bei den ordentlichen Aufwendungen waren 154,1 Mio. EUR veranschlagt, im Ergebnis sind ordentliche Aufwendungen von fast 153,3 Mio. EUR entstanden.

Insgesamt lagen die Zuweisungen und Zuwendungen (Ifd. Nr. 2) mit rund 2,1 Mio. EUR über dem Ansatz von 123,14 Mio. EUR.

Die Sonstigen Transfererträge (Ifd. Nr. 3) konnten den Planansatz von fast 8 Mio. EUR nicht erreichen und fielen mit 6,4 Mio. EUR um über 1,5 Mio. EUR geringer aus.

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten (Ifd. Nr. 4) konnten Verwaltungsgebühren von fast 0,6 Mio. EUR mehr als veranschlagt erzielt werden.

Die Kostenerstattungen und Umlagen (Ifd. Nr. 6) übersteigen mit insgesamt rund 18,5 Mio. EUR den Planansatz von rd. 14,3 Mio. EUR um annähernd 4,2 Mio. EUR.

Dies liegt vor allem an den höheren Erstattungen vom Land, u.a. für die Flüchtlingsunterbringung.

Bei der lfd. Nr. 9 Sonstige ordentliche Erträge ergeben sich gegenüber Plan höhere Erträge von 1,26 Mio. EUR. U.a. sind darin Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen im Sozialbereich mit 1,58 Mio. EUR enthalten.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (lfd. Nr. 13) ergaben sich geringere Aufwendungen von rund 2 Mio. EUR bei einem Planansatz von 13,7 Mio. EUR. Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (lfd. Nr. 17) wurden statt der veranschlagten 23,8 Mio. EUR rund 26,1 Mio. EUR, also 2,3 Mio. EUR über Plan, aufgewendet. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass ein Globaler Minderaufwand von 1,4 Mio. EUR zentral unter der lfd. Nr. 17 veranschlagt war. Des Weiteren standen Ermächtigungsübertragen aus dem Vorjahr mit 1.537 T EUR zur Verfügung.

Bei den planmäßigen Abschreibungen (lfd. Nr. 14) ergaben sich vor allem bedingt durch die höhere Rückstellung für Unterhaltsvorschussleistungen Erhöhungen gegenüber Plan um fast 0,9 Mio. EUR.

Das ordentliche Ergebnis liegt mit 7,4 Mio. EUR insgesamt 7,3 Mio. EUR über Plan.

Das Sonderergebnis schließt entgegen der Planung (-0,1 Mio. EUR) mit +1 Mio. EUR ab. Das hohe Sonderergebnis beruht u.a. darauf, dass Straßengrundstücke kostenfrei an den Landkreis übergegangen sind.

Insgesamt hat das Rechnungsjahr 2015 mit einem auch im laufenden Haushaltsjahr nicht erwarteten Gesamtergebnis in Höhe von knapp über 8,368 Mio. EUR (Plan 12.046 EUR) abgeschlossen. Im Rahmen der Finanzberichte war von einer Ergebnisverbesserung von 3 bis 4 Mio. EUR ausgegangen worden. Zum Jahresabschluss ergeben sich rd. 8,355 Mio. EUR mehr als geplant.

Vermögens- und Finanzlage

Das immaterielle Vermögen hat sich im Jahr 2015 um rund 30 T EUR und 7,5 % auf 365 T EUR verringert.

Das Sachvermögen i. H. von rd. 136 Mio. EUR hat sich im Jahr 2015 gegenüber dem Vorjahr um 6,1 Mio. EUR (+4,7 %) erhöht. Davon entfallen rund 3,4 Mio. € auf die Bilanzposition Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie auf Anlagen im Bau rund 3,6 Mio. EUR. Des Weiteren verringert sich das Infrastrukturvermögen um 1,4 Mio. EUR.

Das Finanzvermögen erhöhte sich um rund 9,6 Mio. EUR auf rd. 32,87 Mio. EUR (+41,4 %). Die Erhöhung resultiert vor allem aus der Erhöhung der öffentlich-rechtlichen Forderungen (+ rund 8,3 Mio. EUR = +87 %) und Forderungen aus Transferleistungen (+2,1 Mio. EUR = +76,5 %). Die liquiden Mittel sind um 466 T EUR (-6,7 %) gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Der Überschuss aus der ordentlichen Ergebnisrechnung mit insgesamt etwa 7,35 Mio. EUR ist nach § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Diese erhöht sich somit um 68 % auf nunmehr

rd. 18,16 Mio. EUR. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses ist Teil des in der Finanzrechnung ausgewiesenen Zahlungsmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dieser dient zur Finanzierung der Investitionstätigkeit im selben Jahr. Der Überschuss beim Sonderergebnis i. H. von rund 1 Mio. EUR konnte der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt werden. Diese beträgt nun rund 1.498 T EUR.

Da sich das Basiskapital überhaupt nicht veränderte, erhöhte sich die Kapitalposition (Eigenkapital) um 13,8 % auf etwa 69,18 Mio. EUR.

Die Rückstellungen erhöhten sich um 1.532 T EUR und 168,2 % auf nunmehr rd. 2.442 T EUR. Dies resultiert hauptsächlich aus der Erhöhung der Rückstellung für Unterhaltsvorschuss um 862 T EUR und der erstmaligen Bildung von Instandhaltungsrückstellungen und Sonstigen Rückstellungen in Höhe von 984 T EUR. Die Rückstellung für die Inanspruchnahme der Altersteilrückstellungen wurde im Jahr 2015 vollständig aufgebraucht.

Die Verbindlichkeiten reduzierten sich insgesamt um rund 2 Mio. EUR (-7,7 %) auf nunmehr annähernd 24,4 Mio. EUR. Zum Bilanzstichtag waren keine Kassenkredite aufgenommen worden. Allerdings waren zur Erhaltung der Kassenliquidität im Jahresmittel Kassenkredite von etwa 3,01 Mio. EUR (2014: 4,55 Mio. EUR) notwendig.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen entwickelten sich wie folgt: der Neuaufnahme von Krediten mit 2,7 Mio. EUR standen Tilgungen von 2,6 Mio. EUR gegenüber. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verringerten sich ebenfalls und zwar um rd. 193 T EUR (-6,6 %) auf nunmehr ca. 2,72 Mio. EUR.

Ausblick - Chancen und Risiken

Das Haushaltsjahr 2015 hat sich zum Jahresabschluss unerwartet gut entwickelt. Mit über 7,3 Mio. EUR entsteht ein ordentliches Ergebnis, das mit den im Laufe des Jahres 2015 vorgelegten drei Finanzberichten nicht abzuschätzen war, es wurde mit einem Ergebnis von 3 bis 4 Mio. EUR gerechnet. Das am Ende sehr hohe ordentliche Ergebnis ergibt sich aus vielen einzelnen Abweichungen. Dabei beeinflussen einige nicht zu steuernde Faktoren das Ergebnis auf Grund ihrer Höhe wesentlich. U.a. hat der Landkreis im Laufe des Haushaltsjahres 2015 dank der guten Konjunktur von höheren Steuereinnahmen profitiert. Es ergaben sich Mehrerträge bei der Grunderwerbsteuer (+1,5 Mio. EUR) und den Schlüsselzuweisungen (+0,8 Mio. EUR) von insgesamt 2,3 Mio. EUR. Bei den Schlüsselzuweisungen wirkte auch die gestiegene Einwohnerzahl positiv. Des Weiteren führten Wertberichtigungen auf Forderungen in der Sozial- und Jugendhilfe zu einem Mehrertrag von fast 1,54 Mio. EUR. Die Verwaltungsgebühren überstiegen die Erwartungen der Verwaltung bei der Haushaltsplanung. Eine zusätzliche Entlastung des Kreishaushalts war die geringere Verlustausgleichszahlung an die Kreiskliniken Calw gGmbH (-1,3 Mio. EUR).

Auch das Haushaltsjahr 2016 entwickelt sich noch insgesamt nach Plan. In der Sitzung des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses am 02.05.2016 wurde der Finanzbericht für das erste Quartal 2016 vorgelegt.

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2016 musste für die Kosten der Flüchtlingsunterbringung mehrfach nachgesteuert werden. Da die Zuweisungen von Personen an

den Landkreis im zweiten Quartal zurückgegangen sind, hat sich hier eine vorübergehende Entspannung der Lage ergeben. Die Unsicherheiten bleiben aber bestehen und hier ergibt sich auch eine der größten Fragen für das Jahr 2016 und die kommenden Jahre. Wie viele Menschen aus den von Bürgerkriegen betroffenen Ländern, vor allem aus Syrien, werden bei uns noch Zuflucht suchen? Wie viele Flüchtlinge werden im Landkreis Calw ihre Zukunft sehen und auf Dauer leben? Die nachgehende Spitzabrechnung wurde eingeführt. Die endgültige Höhe der individuellen Pauschale wird jeweils erst im übernächsten Jahr festgelegt. Bis dahin erstattet das Land die gesetzliche Pauschale. Ob der Landkreis Nachzahlungen erhält oder eine Rückzahlung leisten wird, kann bis zum jeweiligen Jahresabschluss nicht geklärt werden.

Für das Haushaltsjahr 2016 ergeben sich keine Steigerungen der Steuerkraftsummen der Kreismunicipalitäten, die Steuerkraftsumme ging entgegen dem Landestrend (+5,4 %) leicht auf 172,9 Mio. EUR zurück. Für das Haushaltsjahr 2017 wurde die vorläufige Steuerkraftsumme der Municipalitäten mit 178,6 Mio. EUR Ende Mai bekannt gegeben. Die Steuerkraftsumme der Kreismunicipalitäten steigt um 3 %, im Landestrend ist eine Erhöhung um 6 % gegenüber 2016 zu verzeichnen. Nach der Stagnation im Jahr 2016 entwickelt sich die Steuerkraft des Landkreises nun leicht nach oben, wenn auch nicht im Landesdurchschnitt. Der Landkreis hat keine eigenen Steuern, Zuweisungen und Zuschüsse des Landes (z.B. Kopfuweisung, Schlüsselzuweisungen oder Grunderwerbsteuer) machen neben der Kreisumlage den größten Teil der Ertragsseite des Landkreises aus.

Die Zahlungen für die Verluste der Kreiskliniken Calw gGmbH sind seit 2013 enorme Belastungen für den Kreishaushalt, Planansätze in Höhe von zwei bis drei Kreisumlagepunkte müssen dafür jährlich in den Haushaltsplan eingestellt werden. In den Geschäftsjahren 2013, 2014 und 2015 haben sich die Verluste der Kreiskliniken Calw gGmbH gegenüber den Planungen in den Wirtschaftsplänen und Hochrechnungen zum jeweiligen Jahresabschluss hin wesentlich verringert. Für das Wirtschaftsjahr 2015 wurde im Kreishaushalt ein Betrag von 4,5 Mio. EUR veranschlagt. Nach Vorlage des Jahresergebnisses beträgt der Verlustausgleich noch rund 1 Mio. EUR. Zwar wirken auch erste Maßnahmen aus der Umsetzung des Medizinkonzepts, letztendlich ist dieses Ergebnis auf Einmaleffekte (u.a. Erstattungen Ertragssteuer, Umsatzsteuer und Zinsen aus ambulanter Zytostatikatherapie, Ausgleich Linksherzkatheterleistungen) zurückzuführen. Die Kreiskliniken werden auch in den Folgejahren auf Ausgleichszahlungen aus dem Kreishaushalt angewiesen sein. Der Landkreis wird im Haushaltsjahr 2016 erstmals Abschlagszahlungen auf den zu erwartenden Verlust des laufenden Wirtschaftsjahres an die Kreiskliniken Calw gGmbH leisten. Die Abschlagszahlungen sollen schon jetzt das kommende Haushaltsjahr 2017 entlasten und zu einer Senkung der Kreisumlage führen.

Der Kreistag hat mit mehreren wegweisenden Beschlüssen die Zukunft der Krankenhäuser in Calw und Nagold auf den Weg gebracht. Der Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss hat am 02.05.2016 der Vergabe der Architektenleistungen für den Umbau des Krankenhauses Nagold zugestimmt. Gleichzeitig werden das Projekt und damit auch der Gesundheitscampus Calw immer konkreter. Für den städtebaulichen Wettbewerb wurden im Kreishaushalt 2016 insgesamt 220 T EUR veranschlagt. Von der Robert-Bosch-Stiftung wurde eine Projektförderung für Planungskosten zugesagt.

Die Hermann-Hesse-Bahn nimmt als größtes Infrastrukturprojekt des Landkreises für die Zukunft immer weiter Fahrt auf. Der Kreistag hat bereits im Jahr 2015 Beschlüsse gefasst, die das Projekt weiter voranbringen. Für das Haushaltsjahr 2016 sind noch Mittel veranschlagt, die Finanzierung der Baukosten und der Betrieb der Hermann-Hesse-Bahn sollen ab dem Jahr 2017 vollständig im 2016 noch zu gründenden Zweckverband laufen. Es ist mit einer Entlastung des Kreishaushalts für die kommenden Jahre zu rechnen, da die Vorfinanzierung der hohen Investitionskosten nicht im Kreishaushalt, sondern im Zweckverband abgewickelt wird.

Im Mai 2016 wurde der neue „Prognos Zukunftsatlas 2016“ veröffentlicht. Der Landkreis Calw hat zwischen den Jahren 2013 und 2016 einen weiten Sprung nach vorne gemacht und sich um 88 Ränge verbessert und befindet sich nun auf Platz 124 der rund 400 Landkreise und die Zukunftschancen des Landkreises werden nun wesentlich besser beurteilt. Eine detaillierte Auswertung steht noch aus und es müssen noch Schlüsse für die weitere Weichenstellung für die Zukunft gezogen werden.

Bilanzkennzahlen / Bilanzauswertung

Fremdkapitalquote

(= Fremdkapital (Verbindlichkeiten, Rückstellungen, passive Rechnungsabgrenzung) : Gesamtkapital (Bilanzsumme) x 100)

41.284.533 EUR : 175.601.712 EUR x 100 = **23,51 %**
 (Vorjahr: 31.539.759 EUR : 158.571.436 EUR x 100 = **19,89 %**)

Infrastrukturquote

(= Infrastrukturvermögen : Bilanzsumme x 100)

66.763.148 EUR : 175.601.712 x 100 = **38,02 %**
 (Vorjahr: 68.191.174 EUR : 158.571.436 EUR x 100 = **43,00 %**)

Finanzierung der Aktiva

Langfristiges Vermögen sollte durch langfristiges Kapital gedeckt sein.

	EUR
Immaterielles Vermögen	364.917
Sachvermögen	136.023.875
langfristiges Finanzvermögen	3.244.110
geleistete Sonderposten	<u>3.774.115</u>
Summe langfristiges Vermögen	143.407.017
abzüglich	
Eigenkapital	69.181.235
Sonderposten erhaltene Investitionszuschüsse	64.795.051
langfristige Verbindlichkeiten	<u>19.148.470</u>
Summe langfristiges Kapital	153.124.756
langfristiges Kapital	153.124.756
./ langfristiges Vermögen	143.407.017
x 100	
Quote	106,78 %

6.3 Personalaufwendungen 2015

Wie der Ergebnishaushalt vollzogen wurde, ergibt sich aus der Gesamtrechnung. Die erheblichen Abweichungen des Jahresergebnisses gegenüber den Ansätzen des Ergebnishaushalts sind unter 6.4 erläutert. Zusätzlich zu diesen Erläuterungen sind nachstehend die Personalaufwendungen (da sie Budget übergreifend sind) gesondert aufgeführt.

Vergleich Plan – Ergebnis

Planansatz	35.065.000,00 EUR
Ergebnis Personal- und Versorgungsaufwendungen	<u>34.674.459,21 EUR</u>
Minderaufwand:	- 390.540,79 EUR

Trotz der Stellenzuwächse im Flüchtlingswesen konnte der Planansatz in 2015 um ca. 390.000 EUR bzw. 1,1 % unterschritten werden. Einer der wesentlichen Gründe hierfür liegt in zahlreichen, zum Teil auch längerfristigen Stellenvakanzen, bedingt vor allem durch interne Stellenwechsel in den Asylbereich. Dadurch konnten Personalmehrkosten zunächst weitgehend vermieden werden. So wurden im Bereich der Waldarbeiter aufgrund des Wechsels mehrerer Personen in das Hausmeisterteam der Flüchtlingsunterkünfte und durch Langzeiterkrankungen im Vergleich zum Planansatz 280.000 EUR eingespart. Die beiden Projektstellen für den Gesundheitscampus und für die Öffentlichkeitsarbeit Hermann-Hesse-Bahn wurden nicht besetzt. Dies führte zu Einsparungen im Personaletat in Höhe von 130.000 EUR. Im Bereich der Flurneuordnung konnten durch längere Stellenvakanzen 110.000 EUR an Personalkosten eingespart werden. Demgegenüber stehen Personalmehrkosten, vor allem durch zusätzliche Stellen im Asylbereich, die extern besetzt wurden.

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge im Personalbereich:

Bei Versetzungen von Beamten zu anderen Dienstherren sind einmalige Abfindungsbeträge an den Kommunalen Versorgungsverband zu zahlen. Werden Beamte zum Landkreis Calw versetzt, wird dem Landkreis Calw eine einmalige Abfindung gutgeschrieben. Die Verbuchung erfolgt auf der Kostenstelle 90630000:

In 2015 wurden folgende Beträge verbucht:

Sonstige außerordentliche Aufwendungen (SK 51191000):

Versetzungen zu einem anderen Dienstherrn 125.723,14 EUR

Sonstige außerordentliche Erträge (SK 50191000)

Versetzungen zum Landkreis Calw 39.664,01 EUR

Saldo: außerordentlicher Aufwand: 86.059,13 EUR

6.4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung 2015

Wesentliche Abweichungen (mehr als 50 T EUR)

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 Prozent
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	762.499	765.000	536.319	228.681	-30%
	30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	762.499	765.000	536.319	228.681	-30%
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	119.912.647	123.142.025	125.217.254	-2.075.229	2%
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	22.869.601	22.307.101	23.116.808	-809.707	4%
	31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	4.708.331	5.491.800	4.892.511	599.289	-11%
	31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.776.651	2.146.300	2.782.876	-636.576	30%
	31310400 Soziallastenausgleich nach § 22 FAG	0	1.952.000	0	1.952.000	-100%
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	13.413.286	13.367.846	13.619.630	-251.784	2%
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	21.253	0	65.316	-65.316	
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	400	100.000	3.107	96.893	-97%
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	5.500.313	5.300.000	6.753.739	-1.453.739	27%
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0	2.410.496	0	2.410.496	-100%
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	2.206.601	0	2.092.207	-2.092.207	
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	92.317	0	100.060	-100.060	
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	175.083	0	182.261	-182.261	
	31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	46.523	0	55.845	-55.845	
	31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.923.432	0	1.934.529	-1.934.529	
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	8.066.863	8.812.393	8.288.785	523.608	-6%
3 +	Sonstige Transfererträge	8.163.134	7.959.626	6.422.691	1.536.935	-19%
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	633.676	1.091.626	503.389	588.237	-54%
	32130000 Leist.v.Sozialleistungsträgern	172.250	254.000	189.334	64.666	-25%
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen	218.619	201.000	48.295	152.705	-76%
	32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	134.218	148.000	82.323	65.677	-44%
	32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	928.486	1.234.000	1.182.897	51.103	-4%
	32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürgl.-rechtl.V	398.614	455.000	327.346	127.654	-28%
	32230000 Leistungen v.Sozialleistungsträgern	5.029.539	3.790.000	3.164.514	625.486	-17%

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
	Ertrags- und Aufwandsarten					
		2014	2015	2015	2015	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	Prozent
	32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	269.085	353.000	483.843	-130.843	37%
4 +	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.192.459	4.758.000	5.129.023	-371.023	8%
	33110000 Verwaltungsgebühren	3.455.512	3.160.500	3.676.955	-516.455	16%
	33110001 Verwaltungsgebühren BgA	296.514	210.000	276.741	-66.741	32%
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.440.434	1.387.500	1.175.327	212.173	-15%
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.448.399	1.147.100	1.472.295	-325.195	28%
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	461.243	190.100	481.638	-291.538	153%
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.056.009	14.339.071	18.524.417	-4.185.346	29%
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.336.639	1.780.000	1.480.179	299.821	-17%
	34810000 Erstattungen vom Land	7.677.598	8.575.272	12.883.889	-4.308.617	50%
	34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	463.604	20.000	472.408	-452.408	2262%
	34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	995.288	1.471.000	1.058.497	412.503	-28%
	34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	157.276	142.400	233.352	-90.952	64%
7 +	Zinsen und ähnliche Erträge	8.741	11.000	5.632	5.368	-49%
8 +	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	108.219	185.000	107.361	77.639	-42%
	37110000 Aktiviert Eigenleistungen	108.219	0	98.264	-98.264	
	37111000 Aktiviert Eigenleistungen (manuelle Pla	0	185.000	9.097	175.903	-95%
9 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.782.999	1.930.535	3.192.628	-1.262.093	65%
	35610000 Bußgelder	1.379.473	1.635.000	1.291.005	343.995	-21%
	35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	4.930	0	1.579.181	-1.579.181	
10 =	Ordentliche Erträge	150.435.107	154.237.357	160.607.621	-6.370.264	4%
11 -	Personalaufwendungen	-33.422.001	-35.065.000	-34.674.459	-390.541	-1%
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.870.728	-13.737.250	-11.708.431	-2.028.819	-15%
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-41.332	-182.000	-56.393	-125.607	-69%
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.145.149	-1.613.500	-1.288.264	-325.236	-20%
	42120002 FU Markierungsarbeiten	-77.676	-35.000	-108.676	73.676	211%
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-15.976	-70.000	-19.883	-50.117	-72%
	42120007 FU Reinigung	-12.325	-65.000	-9.455	-55.545	-85%
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.489.069	-1.600.000	-1.355.185	-244.815	-15%
	42122000 UH Straßen-Fremdaufwand	-89.512	-210.000	-111.530	-98.470	-47%
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-149.383	-201.900	-148.850	-53.050	-26%
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-324.693	-564.300	-436.969	-127.331	-23%
	42310000 Mieten und Pachten	-645.081	-696.720	-588.614	-108.106	-16%
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-4	-142.000	-4	-141.996	-100%

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 Prozent
	42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchskosten	-600.664	-781.600	-659.983	-121.617	-16%
	42410001 Aufwendungen für Strom	-777.436	-812.200	-747.615	-64.585	-8%
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-244.468	-325.950	-234.117	-91.833	-28%
	42620001 Fortbildung	-187.045	-277.259	-195.334	-81.925	-30%
	42720000 Aufwendungen für EDV	-828.676	-923.278	-867.882	-55.396	-6%
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-895.436	-1.184.490	-1.389.067	204.577	17%
	42760005 Werkstoffe Schulen	-157.854	-203.500	-153.138	-50.362	-25%
	42760006 Schülerverpflegung	-387.084	-485.200	-398.220	-86.980	-18%
14	- Planmäßige Abschreibungen	-7.305.401	-6.366.114	-7.238.995	872.881	14%
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-525.544	-666.340	-441.429	-224.911	-34%
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-449.257	-578.000	-386.068	-191.932	-33%
16	- Transferaufwendungen	-70.686.967	-74.461.157	-73.069.817	-1.391.340	-2%
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-5.069.742	-4.750.903	-3.486.454	-1.264.449	-27%
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-118.877	-86.500	-2.261.738	2.175.238	2515%
	43181000 Zuschüsse an soziale Einrichtungen (§21	0	0	-171.000	171.000	
	43182000 gesperrt Institut.Förd.an soz. Einrichtu	-163.800	-171.000	0	-171.000	-100%
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	-13.205.638	-14.199.500	-13.431.108	-768.392	-5%
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-41.635.028	-43.899.600	-44.052.506	152.906	0%
	43510000 Allgemeine Zuweisungen an Land	0	0	-132.616	132.616	
	43580000 gesperrt Allg. Zuweis. an übrigen Bereic	-1.649.965	-1.757.910	0	-1.757.910	-100%
	43580001 gesperrt Allgemeine Zuweisungen	-131.000	-133.000	0	-133.000	-100%
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.385.858	-23.837.450	-26.122.329	2.284.879	10%
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.807.682	-3.610.000	-3.934.936	324.936	9%
	44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	-751.838	-700.000	-765.315	65.315	9%
	44295005 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-54.158	-105.000	-39.858	-65.142	-62%
	44295007 Schülerbeförd. Verkehrsuntern. Sondersch	-138.330	-200.000	-149.545	-50.455	-25%
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-242.605	-355.900	-236.688	-119.212	-33%
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-62.405	-100.000	-245.747	145.747	146%
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-744.472	-665.000	-1.060.118	395.118	59%
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-258.414	0	-287.168	287.168	

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
	Ertrags- und Aufwandsarten	2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 Prozent
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss.	-10.001.413	-10.062.500	-10.396.732	334.232	3%
	44910000 Besonderer Aufwand	-1.173.791	-1.501.710	-1.298.768	-202.942	-14%
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-143.353	-448.300	-890.102	441.802	99%
	44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	-27.247	-65.000	0	-65.000	-100%
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-206.771	-650.000	-257.000	-393.000	-60%
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-142.807	-354.500	-212.942	-141.558	-40%
	44990000 Globaler Minderaufwand	0	1.400.000	0	1.400.000	-100%
18	= Ordentliche Aufwendungen	-147.196.499	-154.133.311	-153.255.461	- 877.850	-1%
19	= Ordentliches Ergebnis	3.238.608	104.046	7.352.160	- 7.248.114	6966%
21	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	3.238.608	104.046	7.352.160	-7.248.114	6966%
22	+ Außerordentliche Erträge	989.654	83.000	1.361.582	-1.278.582	1540%
23	- Außerordentliche Aufwendungen	-507.120	-175.000	-345.701	170.701	98%
24	= Veranschlagtes Sonderergebnis	482.535	-92.000	1.015.881	-1.107.881	-1204%
25	= Veranschlagtes Gesamtergebnis	3.721.142	12.046	8.368.041	-8.355.995	69367%
26	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-3.238.608	-104.046	-7.352.160	7.248.114	6966%
27	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-482.535	92.000	-1.015.881	1.107.881	-1204%

Im Einzelnen

(1) Steuern und ähnliche Abgaben

Da die Weitergabe der Nettoentlastung des Landes durch den Wegfall des Wohngeldes für ALG II-Empfänger an die Landkreise geringer ausfiel als geplant, lag diese Ertragsposition im Jahr 2015 rd. 229 T EUR unter dem Ansatz und entsprach in etwa wieder dem Ergebnis 2013.

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

Diese Position schloss erneut mit einer Verbesserung nun in Höhe von insgesamt fast 2,08 Mio. EUR ab.

Dies konnte durch die höheren Schlüsselzuweisungen des Landes von ca. 810 T EUR, höhere Zuweisungen des Landes (Sachkostenbeiträge) für die Schulen von ca. 331 T EUR und vor allem durch das erhöhte Grunderwerbsteueraufkommen von rd. 1,45 Mio. EUR erreicht werden. Die Leistungsbeteiligung des Bundes bei der Umsetzung der Grundsicherung fiel dafür um ca. 524 T EUR geringer aus.

(3) Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge lagen mit rd. 1,54 Mio. EUR unter dem Ansatz von rd. 7,96 Mio. EUR.

Dafür sind geringere Erträge in der Sozial- und Jugendhilfe, aber auch Änderungen des Buchungsplanes Soziales verantwortlich.

(4) Öffentlich-rechtliche Entgelte

Im Bereich der Gebühren und ähnlichen Entgelte konnten insgesamt wiederum Mehrerträge von insgesamt rd. 371 T EUR erzielt werden.

Bei den Benutzungsgebühren (insbesondere für die Schülerwohnheime) wurden etwa 212 T EUR weniger Erlöst.

(5) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Mit etwa 325 T EUR liegt diese Gesamtposition wiederum über dem Planansatz.

Allein die Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte verbesserten sich im Vergleich zur Planung um rd. 292 T EUR (davon allein etwa 251 T EUR für in Rechnung gestellte Verwaltungskosten im Zusammenhang mit der Übernahme der Bauleitung für Straßenbaumaßnahmen für Bundes- und Landesstraßen).

(6) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden etwa 4,19 Mio. EUR über dem Ansatz von rd. 14,34 Mio. EUR Erlöst.

Dies ist vor allem den Erstattungen des Landes für die Hilfe für Flüchtlinge zuzurechnen (+4,3 Mio. EUR). Die Erstattungen vom Land für den Forstbetrieb Waldarbeiter fielen allerdings um rd. 437 T EUR geringer aus. Aber auch die Erstattungen des Bundes für die Fürsorgeleistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz waren um etwa 215 T EUR geringer.

(7) Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinsen und ähnliche Erträge ergaben auf die gesamte Ergebnisrechnung gesehen eine weitgehend ausgeglichene Position (-5 T EUR).

(8) Aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen fielen um rd. 78 T EUR geringer aus als geplant.

(9) Sonstige ordentliche Erträge

Insbesondere durch die Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (ca. +882 T EUR) und Soziale Hilfen (ca. +697 T EUR) erhöhten sich die gesamten Sonstigen ordentlichen Erträge um etwa 1,26 Mio. EUR. Die Erträge aus Bußgeldern lagen rd. 344 T EUR unter dem Ansatz für 2015.

(10) Ordentliche Erträge

Die **gesamten ordentlichen Erträge** fielen um etwa 6,37 Mio. EUR höher aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 154,24 Mio. EUR sind dies rd. +4 %.

(11) Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden unter Nr. 6.3 gesondert erläutert.

(12) Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen wurden weiterhin bei den Personalaufwendungen geplant und gebucht.

(13) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier ergaben sich geringere Aufwendungen von fast 2,03 Mio. EUR bei einem Planansatz von 13,74 Mio. EUR. Davon entfielen allein auf die Liegenschaftskosten rd. 954 T EUR. Bei den Kreisstraßen ergaben sich insgesamt im Saldo ca. 486 T EUR weniger. Auch bei den Schulen waren Weniger-Aufwendungen von rd. 204 T EUR zu verzeichnen. Bei den Aufwandsarten „Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen“ und „Unterhaltung des beweglichen Vermögens“ ergaben sich rd. 180 T EUR weniger. Die Aufwendungen für Kraftfahrzeuge lagen um ca. 70 T EUR niedriger als geplant (insbesondere durch geringeren Kraftstoffaufwand).

(14) Planmäßige Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen bei einem Planansatz von 6,37 Mio. EUR um fast 873 T EUR höher als veranschlagt. Dies liegt u.a. daran, dass die Wertberichtigungen auf Forderungen in die Abschreibungen laufen.

Von den rd. 7,24 Mio. EUR entfallen allein auf das Infrastrukturvermögen (insbesondere Straßen) 2,5 Mio. EUR und auf Gebäude ca. 2,08 Mio. EUR. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung hat daran einen Anteil von rd. 536 T EUR und die Wertberichtigungen im sozialen Bereich belaufen sich auf etwa 1,58 Mio. EUR. Es folgen dann die Maschinen, technische Anlagen und die Fahrzeuge mit rd. 649 T EUR. Der Rest verteilt sich auf immaterielle Vermögensgegenstände und diverse Sonderposten etc. Die Rückstellungen für Unterhaltsvorschuss belaufen sich auf ca. 862 T EUR.

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) fordert laut Bilanzierungsleitfaden (Januar 2011, nunmehr 2. Auflage August 2014) die Einzelbewertung jedes selbstständig bewertbaren Anlagegutes. Hierbei sind jeweils individuelle Nutzungsdauern zu hinterlegen.

Die Aufteilung der vorhandenen Anschaffungs- und Herstellungskosten auf die einzelnen Gebäude wurde anhand der Gebäudeversicherungswerte des Jahres 1914 im Rahmen einer Rückindizierung vorgenommen. Den unterschiedlichen Herstellungsjahren wird somit Rechnung getragen. Die empfohlene Nutzungsdauer des Bundesministeriums für Finanzen beläuft sich für Gebäude auf 50 Jahre; diese wurde grundsätzlich übernommen. Ebenfalls erfolgte eine entsprechende Aufteilung der Sonderposten (Zuschüsse).

Die Kreisstraßen werden nach dem Bilanzierungsleitfaden grundsätzlich der Straßenart I zugeordnet, für die von einer Nutzungsdauer von 25 bis 30 Jahren auszugehen ist, sofern ein entsprechendes Verkehrsaufkommen vorliegt. Nachdem dies im Landkreis Calw nicht zutrifft, wurde seitens der Abteilung Straßenbau analog einer Einstufung in die Kategorie II bei voll ausgebauten Straßen eine Nutzungsdauer von 40 Jahren und bei Teilausbau eine Nutzungsdauer von 30 Jahren festgelegt. Analog dazu erfolgte die entsprechende Bewertung der Sonderposten (Zuschüsse).

Ebenfalls wurde im Leitfaden zur Bilanzierung festgeschrieben, dass Ausgaben für bisher im „Vermögenshaushalt“ gebuchte Straßendeckenerneuerungen (UA I Maßnahmen) zukünftig ordentliche Aufwendungen des Ergebnishaushalts darstellen. Die

Restbuchwerte dieser Maßnahmen wurden bereits bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz nicht ins neue System übernommen.

(15) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen lagen mit rd. 441 T EUR um fast 225 T EUR unter dem Planansatz. Dies ist vor allem auf einen geringeren Kassenkreditbedarf (gegenüber den Vorjahren), eine geringere Kreditaufnahme in den Jahren 2014 und 2015 und die weiterhin extrem niedrigen Zinssätze zurück zu führen. Bei neuen Krediten konnte weiterhin vom geringeren Zinsniveau profitiert werden.

(16) Transferaufwendungen

Der Planansatz von rd. 74,46 Mio. EUR wurde um rd. 1,39 Mio. EUR unterschritten.

Für Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen wurden insgesamt von rd. 615 T EUR weniger ausgezahlt. Diese geringeren Aufwendungen korrespondieren teilweise mit den geringeren Erträgen unter lfd. Nr. 3. Die Verlustzuweisungen und der Schuldendienst für die Kreiskliniken Calw fielen dagegen um etwa 1,26 Mio. EUR geringer aus als geplant.

(17) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier ergaben sich insgesamt Mehraufwendungen von ca. 2,28 Mio. EUR bei einem Planansatz von rd. 23,84 Mio. EUR. Nach Abzug des als „Ertrag“ dargestellten globalen Minderaufwands von 1,4 Mio. EUR und unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr mit rund 596 T EUR beläuft sich die Überschreitung des Gesamtansatzes noch unter 300 T EUR.

Beim besonderen Aufwand „Sonstige ÖPNV-Maßnahmen“ ergab sich ein Mehraufwand von fast 442 T EUR. Dies resultiert vor allem durch die Bildung von Rückstellungen zum einen für die Betriebskostenabrechnungen der Enztalbahn für die Jahre 2005 bis 2010 und der VGC für 2015 in Höhe von insgesamt 710 T EUR.

Die Erstattungen an die Gemeinden im Bereich der sozialen Hilfen lagen, vor allem bedingt durch höhere Zahlungen bei der Hilfe zur Erziehung, mit rd. 395 T EUR über dem Planansatz.

Bei der „Leistungsbeteiligung bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende“ mussten etwa 334 T EUR mehr als geplant aufgewendet werden.

Aber auch bei den Aufwendungen für die Schülerbeförderung schlugen Mehraufwendungen von fast 325 T EUR zu Buche.

Beim Aufwand für Streugut sind mehr als die Hälfte (ca. 393 T EUR) weniger ausgewiesen. Dies resultiert in der Hauptsache aus der erstmaligen Bewertung der Streusalz- und Solevorräte. Der errechnete Bestand von rd. 207 T EUR wurde aus dem Aufwand „entnommen“ und als Vorrat eingebucht.

Bei den allgemeinen besonderen Aufwendungen wurden fast 203 T EUR weniger ausgegeben. Auch der besondere Aufwand für Dienstleistungen, vor allem für den Winterdienst, fiel um rd. 142 T EUR geringer aus als veranschlagt.

Nicht bebucht wurde der globale Minderaufwand von 1,4 Mio. EUR, da die entsprechenden Aufwendungen bei verschiedenen Aufwandsarten der lfd. Nr. 13 und 17 eingespart wurden.

(18) Ordentliche Aufwendungen

Die **gesamten ordentlichen Aufwendungen** fielen um etwa 878 T EUR geringer aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 154,13 Mio. EUR entspricht die Abweichung rund 1 %.

(22) Außerordentliche Erträge

Hier werden z.B. empfangene Schadenersatzleistungen und angenommene Spenden sowie die unter 6.3 erläuterten außerordentlichen Erträge beim Personal gebucht. Insgesamt beliefen sich die außerordentlichen Erträge im Jahr 2015 auf rd. 1,36 Mio. EUR.

Darin sind kostenfreie Übertragungen von Grundstücken von Gemeinden an den Landkreis von ca. 593 T EUR (ohne Geldfluss) für Kreisstraßenbaumaßnahmen enthalten. Zudem wurde im Zusammenhang mit der Schlussabrechnung für die Enztalbahn noch ein Betrag von 400 T EUR und aus der Rückabwicklung des Bildungs- und Teilhabepakets für das Jahr 2012 139 T EUR vereinnahmt. Des Weiteren gingen Schadenersatzleistungen von insgesamt rd. 97 T EUR (davon für Schadenersätze im Bereich Hermann-Hesse-Bahn ca. 43 T EUR, Straßenmeistereien rd. 22 T EUR und an Straßen 15 T EUR) ein. Etwa 87 T EUR wurden aus der Veräußerung von beweglichem Vermögensgegenständen erlöst.

(23) Außerordentliche Aufwendungen

Insgesamt wurden im Jahr 2015 außerordentliche Aufwendungen in Höhe von etwa 346 T EUR geleistet.

Darin enthalten ist ein Betrag von rd. 125 T EUR als Nettobelastung aus der Versorgungslastenteilung beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg. Als außerplanmäßige Abschreibungsbeträge wurden rd. 177 T EUR verbucht, vor allem resultierend aus der durchgeführten Inventur nach einer neuen Dienstanweisung.

(26) Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

(27) Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Zu beiden Positionen wird auf die Anlage 10.7 verwiesen.

6.5 Übersicht der Investitionen 2015 mit Erläuterungen

(Beträge in EUR)

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2014 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2015	Ergebnis 2015	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
THH1		Teilhaushalt 1													
1111	I1111100001	Steuerung Erwerb beweglicher Sachen	A				0	3.602,52	-3.603		Ladestation E-Fahrzeug für Ersten Landesbeamten	0	0	0	0
1120	I1112000001	Datenverarbeitung Erwerb beweglicher Sachen	A				105.000	135.746,72	-30.747		Erneuerung Switchkonzept LRA, Ersatz verschiedener Serversysteme, Update Serverbetriebssysteme, Medientechnik C 400 (Micro), Ersatz eines Plotters mit Scaneinrichtung	108.000	111.000	114.000	117.000
1120	I1112000002	Datenverarbeitung DV-Netz, Telefonanlage	A				8.500	0,00	8.500			165.000	10.000	10.000	10.000
1120	I7112000001	Datenverarbeitung Verkaufserlöse	E				0	-433,63	434			0	0	0	0
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A				16.000	102.503,34	-86.503		Zeiterfassungssystem Kauf von zwei E-Fahrzeugen einschließlich der Schaffung der Infrastruktur	23.000	3.000	23.000	23.000
1121	I6112100001	Personal Organisation erhaltene Investitionszuschüsse	E				0	-50.806,82	50.807		Zuschüsse für den Kauf von zwei E-Fahrzeugen einschließlich der Schaffung von Infrastruktur	0	0	0	0
1121	I6112100004	Personal Organisation erhaltene Spende	E				0	-36.115,66	36.116		Spenden für den Kauf von zwei E-Fahrzeugen einschließlich der Schaffung von Infrastruktur	0	0	0	0
1122	I1112200001	Finanzen Erwerb beweglicher Sachen	A			41.226	15.000	41.141,68	15.084		Beschaffung Kassenautomat für Zulassungstelle Nagold	15.000	15.000	15.000	15.000
1124	I1112400001	Verwaltungsgebäude Erwerb von Grundstücken	A				0	78.355,83	-78.356		Umb. GU Gechingen Gartenstr. 34, siehe I0112400012	0	0	0	0
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude Erwerb beweglicher Sachen	A			2.904	19.000	22.415,05	-511		Ergänzung der Büromöbelung	2.000	2.000	2.000	2.000
1124	I0112400012	Gemeinschaftsunterkünfte Neubaumaßnahmen	A		155.928		3.884.000	4.542.083,64	-658.084		Bedingt durch die Flüchtlingssituation, Finanzierung über Mehreinnahmen bei den Pauschalen und bei der Spitzabrechnung im Ergebnishaushalt	15.554.500	1.250.000	1.250.000	1.250.000
1124	I0112400013	KBSZ Calw sonstige Baumaßnahmen	A				30.000	0,00	30.000		Maßnahme zurückgestellt	75.000	5.000	5.000	5.000
1124	I0112400005	KBSZ Nagold Erweiterung Baumaßnahmen	A				50.000	0,00	50.000		Verkabelung neue Telefonanlage, die seitherige klassische Telefonverkabelung wird weiterverwendet	450.000	5.000	5.000	5.000
1124	I0112400006	KBSZ Nagold Erweiterung Baumaßnahmen	A		723.768	51.032	0	38.413,89	12.618		Abschluss der Restarbeiten	0	0	0	0
1124	I0112400007	KBSZ Nagold Baumaßnahmen Werkstattneuordnung	A		80.519	149.481	600.000	645.004,27	104.477	45.807	zeitlich verzögerte Ausführung wegen Arbeitsaufwand Flüchtlingsunterbringung, 59.000 EUR zur Deck. Mehrkosten BHKW KBSZ	255.000	0	0	0
1124	I0112400014	KBSZ Nagold Energiesparmaßnahmen	A				120.000	235.669,89	-115.670		Einbau eines BHKW's mit höheren Leistungsdaten als für den Haushalt 2015 projektiert. Erhöhter Förderungseingang in 2016	117.000	0	0	0
1124	I1112400005	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				85.000	17.727,35	67.273	10.273	Erw.bew.Sach.z.Werkstattneuord. 57.000 EUR zur Deck. Mehrkosten BHKW KBSZ	60.000	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2014 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2015	Ergebnis 2015	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr	Erläuterungen Ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019		
1124	I6112400002	KBSZ Nagold Erweiterung erhaltene Investitionszuschüsse	E		215.500		0	-130.500,00	130.500		Vorgezog. Schlusszahlungsrate des Landesinvestitionszuschuss	-125.000	-75.000	0	0		
1124	I6112400007	KBSZ Nagold Zuweisung Blockheizkraftwerk	E				-30.000	0,00	-30.000		siehe oben	-50.000	0	0	0		
1124	I6112400008	KBSZ Nagold Zuschuss Werkstattneuordnung	E				0	-21.600,00	21.600			0	0	0	0		
1124	I1112400006	Gemeinschaftsunterkünfte Erwerb beweglicher Sachen	A				50.000	126.240,93	-76.241		Bedingt durch die Flüchtlingssituation, Finanzierung über Mehreinnahmen bei den Pauschalen und bei der Spitzabrechnung im Ergebnishaushalt	350.000	50.000	50.000	50.000		
1124	I1112400007	Gemeinschaftsunterkünfte Erwerb von Grundstücken	A				0	332.797,50	-332.798		Erwerb Nagold-Gündringen, Bad Liebenzell, Dobel	500.000	50.000	50.000	50.000		
1124	I6112400006	Gemeinschaftsunterkünfte Zuweisungen vom Land	E				-112.000	0,00	-112.000		geplante Energiesparmaßnahmen zurückgestellt	0	0	0	0		
1133	I1113300001	Grundstücksverwaltung Erwerb Grundstücke	A				50.000	6.150,00	43.850			50.000	50.000	50.000	50.000		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			E				0	-142.000	-239.456,11	97.457		0	-175.000	-75.000	0	0	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			A				244.643	5.032.500	6.327.852,61	-1.050.711		56.080	0	17.724.500	1.551.000	1.574.000	1.577.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH1							244.643	4.890.500	6.088.396,50	-953.254		56.080	0	17.549.500	1.476.000	1.574.000	1.577.000
THH2																	
Teilhaushalt 2																	
5470	I0547000001	Hermann-Hesse-Bahn Baumaßnahmen	A		2.334.020		1.500.000	2.195.715,25	-695.715		durch schnelleren Baufortschritt fielen die Ausgaben bereits 2015 an	1.000.000	0	0	0		
5470	I1547000031	Hermann-Hesse-Bahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A				0	0,00	0			100.000	200.000	300.000	350.000		
5470	I6547000030	Hermann-Hesse-Bahn Zuweisungen von den Gemeinden	E		-59.570		0	0,00	0			0	0	0	0		
5470	I6547000031	Hermann-Hesse-Bahn Einnahmen investiv BgA	E				-1.500.000	-48.176,81	-1.451.823		Gründung des BgA wurde 2015 noch nicht vollzogen	-1.000.000	0	0	0		
5470	I6547000031	Hermann-Hesse-Bahn Rückforderung	E				0	-3.627,72	3.628			0	0	0	0		
5470	I1547000011	Enztalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A	3.180.000	972.643		0	0,00	0			0	0	0	0		
5470	I6547000010	Enztalbahn Zuweisung von Gemeinden	E		-644.594		0	625.035,20	-625.035		Rückbuchung aus Investiv	0	0	0	0		
5470	I1547000022	Nagoldtalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A	2.400.000	1.097.355		0	0,00	0			0	0	0	0		
5470	I6547000021	Nagoldtalbahn Zuweisung von Gemeinden	E				0	-120.000,00	120.000		Zuweisung der Stadt Nagold	0	0	0	0		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			E				0	-1.500.000	453.230,67	-1.953.230		0	-1.000.000	0	0	0	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			A				0	1.500.000	2.195.715,25	-505.035		0	1.100.000	200.000	300.000	350.000	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH2							0	0	2.648.945,92	-2.458.265		0	100.000	200.000	300.000	350.000	
THH3																	
Teilhaushalt 3																	
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A				40.000	23.325,35	16.675	18.605	Laubsauger, Waschmaschine, Trockner, Schrank für Lehrerfächer, Mülltonnenboxen, Server Anteil zur Deckung der Kosten für die Telefonanlage (Mittel wurden zur Übertragung angemeldet)	25.000	30.000	30.000	30.000		
2120	I1212000003	Kindergarten Geistig-u. Körperbehinderte Erwerb beweglicher Sachen	A				7.000	5.532,38	1.468	1.400	Hochschrank mit Kühl-/Gefriergerät, Außenspielgerät, elektrische Liege Anteil zur Deckung der Kosten für die Telefonanlage (Mittel wurden zur Übertragung angemeldet)	7.000	9.500	9.500	9.500		

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2014 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2015	Ergebnis 2015	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr	Erläuterungen Ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
2120	I1212000004	Schule für Kranke Erwerb beweglicher Sachen	A				2.000	0,00	2.000			0	0	0	0
2130	I1213000001	KBSZ Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				20.000	0,00	20.000	20.000	Zur Deckung der Kosten für die Telefonanlage (Mittel wurden zur Übertragung angemeldet)	0	0	0	0
2130	I1213000002	KBSZ Calw DV-Netz	A				10.000	0,00	10.000	10.000	Zur Deckung der Kosten für die Telefonanlage (Mittel wurden zur Übertragung angemeldet)	0	0	0	0
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			43.121	280.000	213.459,58	109.661	62.972	Präzisionsdrehmaschine, Kfz-Prüfstand, Geräte für Elektronikerausbildung, Kombidämpfer, Schlachtkörpermodell Rind, Versuchsaufbau Elektromotoren, u.a. Anteil zur Deckung der Kosten für die Telefonanlage (Mittel wurden zur Übertragung angemeldet)	315.850	280.000	280.000	280.000
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			1.794	22.000	29.397,54	-5.604		Bibliotheksoftware, Server, MacBook, u.a.	22.530	40.000	40.000	40.000
2130	I1213000010	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				10.000	0,00	10.000	10.000	Zur Deckung der Kosten für die Telefonanlage (Mittel wurden zur Übertragung angemeldet)	0	0	0	0
2130	I1213000011	KBSZ Nagold DV-Netz	A				20.000	0,00	20.000	20.000	Zur Deckung der Kosten für die Telefonanlage (Mittel wurden zur Übertragung angemeldet)	0	0	0	0
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			285.657	400.000	485.829,21	199.828	201.981	Motorschulungsstand, Gasgeräteschulungsstand mit Medienübergabestation, Holzbearbeitungsmaschine, Arbeits- und Montagetische, Formatkreissäge, Starboards, u.a.	246.330	250.000	250.000	250.000
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				47.000	32.607,52	14.392		Server, Vertretungsplananzeige, Starboards	29.100	18.200	10.000	10.000
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				20.000	17.978,87	2.021		Server, Starboards, Ausstattung Internet-Cafe	11.710	10.000	10.000	10.000
2130	I1213000015	FachS Nebenerwerbslandwirte Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				1.100	0,00	1.100			0	1.100	1.100	1.100
2130	I7213000010	KBSZ Nagold Veräußerung von Vermögen	E				0	-41.650,00	41.650		Verkauf alte Holzbearbeitungsmaschine Rolf-Benz-Schule	0	0	0	0
2130	I6213000002	KBSZ Calw Zuweisungen vom Land	E				0	-18.400,00	18.400		Zuschuss für Umrüstung Flurbeleuchtung auf LED im KBSZ (Abwicklung durch Abt. 14)	0	0	0	0
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A				3.300	3.252,10	48		LED-Fernseher, Faltleinwand, MacBook	1.500	1.500	1.500	1.500
2150	I1215000002	Förderung Schulen anderer Träger	A				0	0,00	0			32.000	0	0	0
2521	I0252100001	Kultur- und Archivwesen Erwerb beweglicher Sachen	A				1.500	0,00	1.500			0	1.500	1.500	1.500
2720	I1272000001	Bibliothek Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				0	0,00	0			2.000	2.000	2.000	2.000
2720	I1272000010	Bibliothek Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				0	0,00	0			0	1.500	1.500	1.500
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A				10.000	0,00	10.000			5.000	10.000	10.000	10.000
4241	I1424100001	Schulsporthalle Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	3.530,94	-531		Spannstufenbarren	16.000	3.000	3.000	3.000

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2014 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2015	Ergebnis 2015	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr	Erläuterungen Ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
4241	I1424100010	Schulsporthalle Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	0,00	3.000			3.000	3.000	3.000	3.000
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				12.500	5.784,80	6.715		Cross-Trainer, Play-Station	12.500	15.000	15.000	15.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			E			0	0	-60.050,00	60.050	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			A			330.572	912.400	820.698,29	422.273	344.958		729.520	676.300	668.100	668.100
Saldo aus Investitionstätigkeit THH3						330.572	912.400	760.648,29	482.323	344.958		729.520	676.300	668.100	668.100
THH4		Teilhaushalt 4													
3180	I1318000001	Soziale Hilfen Erwerb beweglicher Sachen	A				10.000	0,00	10.000		Erhöhung der Lizenzen wurde kostenfrei zur Verfügung gestellt	15.000	10.000	15.000	10.000
3620	I1362000001	Jugendhilfe Erwerb beweglicher Sachen	A				5.000	9.496,20	-4.496		Umstellung auf neue Datenbank außer Plan: Softwareumstellung	12.000	5.000	5.000	5.000
4140	I1414000001	Öffentlicher Gesundheitsdienst Erwerb beweglicher Sachen	A				20.000	0,00	20.000		geplante Softwarelieferung war nicht möglich	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			E			0	0	0,00	0	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			A			0	35.000	9.496,20	25.504	0		27.000	15.000	20.000	15.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH4						0	35.000	9.496,20	25.504	0		27.000	15.000	20.000	15.000
THH5		Teilhaushalt 5													
5420	I1542000001	Straßenbau Erwerb beweglicher Sachen	A				2.000	0,00	2.000			2.000	2.000	2.000	2.000
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	A				45.000	3.388,09	41.612		Grundstückskauf, Abrechnungen	45.000	45.000	45.000	45.000
5420	I1542000005	Kreisstraßen Investitionszuweisungen an Land	A			85.000	0	45.665,18	39.335		Kostenbeteiligung am Ausbau Kreuzung L 347 / K 4329 bei Bad Teinach	0	0	0	0
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden	A			27.747	220.000	115.974,18	131.773	130.000	Kanalbeiträge, Radwegeförderung, offene Bescheide Radwegeförderung und Kanalbeiträge	220.000	240.000	170.000	170.000
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlös aus Grundstücken	E				-5.000	-6.872,60	1.873		Verkaufserlöse und Kaufpreisrückzahlungen für verschiedene Maßnahmen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A			136.500	400.000	246.469,52	290.030	290.030	Ersatzbeschaffungen für Fahrzeuge, Geräte und Maschinen; Abwicklung LKW wegen langer Lieferzeit	400.000	400.000	400.000	400.000
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investitionsanteil Bund	E				-90.000	0,00	-90.000		Zuweisung Bund für die Beschaffung von Fahrzeugen, Geräten und Maschinen über 5.000 EUR, Umbuchung wurde nicht durchgeführt	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E				-35.000	-43.701,94	8.702		Verkauf der Ersatz beschafften Fahrzeuge, Geräte und Maschinen	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
5420	I1542000008	Zentralwerkstatt Erwerb beweglicher Sachen	A				2.000	0,00	2.000			4.000	2.000	2.000	2.000
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Baumaßnahmen	A	2.930.000	58.708	19.275	102.000	7.631,70	113.643	14.572	Aktiviere Eigenleistungen, offener Auftrag Grünplanung	77.000	1.000.000	1.655.000	0
5420	I1542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Grunderwerb	A				0	0,00	0			0	100.000	100.000	130.000
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Zuweisungen Land	E		-12.812		0	-2.461,54	2.462		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	-500.000	-800.000	-242.500
5420	I0542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Baumaßnahmen	A				0	3.268,25	-3.268		Bepflanzungsarbeiten Restzahlung	0	0	0	0
5420	I0542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe	A		8.206		0	95.765,70	-95.766		Baukosten, Kontrollprüfung, aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2014 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2015	Ergebnis 2015	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr	Erläuterungen Ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
5420	I6542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E		-5.802		0	-4.102,56	4.103		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I0542043102	K4310 Althengstett Umbau VKP	A		6.325		0	5.183,72	-5.184		Verkehrsuntersuchung und aktivierte Eigenleistungen	15.000	180.000	0	0
5420	I0542043103	K4310 Althengstett Umbau VKP	A				0	0,00	0				120.000		
5420	I6542043102	K 4310 Althengstett Umbau VKP Zuweisungen Bund	E				0	0,00	0			0	-100.000	0	0
5420	I6542043103	K4310 Althengstett Umbau VKP Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E		-3.780		0	-2.256,41	2.256		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I6542043104	K4310 Althengstett Bahnübergang Zuweisungen Land	E				0	0,00	0			0	-60.000	0	0
5420	I6542043105	K4310 Althengstett Querungshilfe Zuweisungen Land	E				0	-46.327,86	46.328		Kostenanteil der Gemeinde Althengstett	0	0	0	0
5420	I0542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Baumaßnahmen	A		1.629		40.000	0,00	40.000	40.000	Verzögerung durch sehr schwierigen Grunderwerb	0	300.000	0	0
5420	I1542043342	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Grunderwerb	A				0	0,00	0		Verzögerung durch sehr schwierigen Grunderwerb	40.000	10.000	0	0
5420	I6542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E				0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I0542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Baumaßnahmen	A	2.915.000	14.324.992	613.713	765.000	1.383.562,76	-4.850	60.429	Baukosten und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I1542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Grunderwerb	A	395.000	59.391	69.776	100.000	-925,00	170.701	170.701	Entschädigungen, Abgabe Teilgrundstück	100.000	70.000	0	0
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-2.000.000	-954.047		-500.000	-754.974,37	254.974		9. Abschlagszahlung Zuweisung Land	-200.000	-200.000	0	0
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E				0	0,00	0		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I6542043344	K 4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen von Gemeinden	E		-1.545		-35.000	0,00	-35.000		Abrechnung Gemeindeanteil erfolgt in 2016	-150.000	-65.000	0	0
5420	I6542043345	K 4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen vom Land	E				0	0,00	0			0	-200.000	-17.000	0
5420	I0542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Baumaßnahmen	A	11.600.000	10.998.727		400.000	240.484,48	159.516	75.000	Restarbeiten am Erdlager	0	0	0	0
5420	I1542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Grunderwerb	A		269.850		0	453,50	-454			0	0	0	0
5420	I6542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Bund	E				0	-5.333,33	5.333		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I6542043392	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-7.460.000	-6.667.000		-250.000	-611.117,38	361.117		Zuweisungen vom Land abgerechnet	0	0	0	0
5420	I0542043394	K4339 Walddorf- Egenhausen Baumaßnahmen	A	1.649.000	1.792.665		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I1542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Grunderwerb	A	251.000	165.956	67.109	0	-178,50	67.288	66.931	Kaudpreiserstattung, Abrechnungen, Kaufverträge sind noch abzuschließen	0	0	0	0
5420	I6542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-1.127.000	-1.038.034		0	0,00	0		Abrechnung Zuweisung Land noch nicht fertiggestellt	0	0	0	0
5420	I6542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E				0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I6542043395	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen von Gemeinden	E				0	-9.840,41	9.840		Abrechnung Gemeindeanteil Egenhausen	0	0	0	0
5420	I6542043398	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen von privaten Unternehmen	E				0	-14.467,59	14.468		Abrechnung Anteil privates Unternehmen	0	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2014 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2015	Ergebnis 2015	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr	Erläuterungen Ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
5420	I0542043461	K4346 Teilortsumfahrung Iselshausen Baumaßnahmen	A	9.500.000	8.319.575		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I1542043461	K4346 Iselshausen Grunderwerb	A		380.300		0	2.317,55	-2.318		Vermessungsgebühren, Kataster	0	0	0	0
5420	I6542043461	K4346 Iselshausen Zuweisungen von Bund und Bahn	E	-5.500.000	-4.778.000		0	0,00	0		Maßnahme ist noch in der Abrechnung	0	0	0	0
5420	I6542043462	K4346 Iselshausen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-2.700.000	-2.332.292		0	0,00	0		Maßnahme ist noch in der Abrechnung	0	0	0	0
5420	I0542043661	K4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A	1.679.000	31.313	2.500	50.000	5.487,81	47.012		Sicherheitsaudit und aktivierte Eigenleistungen	50.000	1.000.000	690.000	0
5420	I1542043661	K4366 OD Aichelberg Grunderwerb	A				40.000	0,00	40.000		Maßnahme nicht in die Förderung durch das Land aufgenommen	40.000	30.000	15.000	50.000
5420	I6542043661	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E	-853.000	-14.824		0	-2.871,79	2.872		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	-350.000	-250.000	-135.000
5420	I6542043662	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen von Gemeinden	E				0	0,00	0		Maßnahme nicht in die Förderung durch das Land aufgenommen, erneute Antragstellung	0	-100.000	-200.000	-65.000
5420	I0542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Baumaßnahmen	A	1.040.000	9.972		0	0,00	0			0	40.000	780.000	150.000
5420	I1542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Grunderwerb	A	70.000	0		0	0,00	0			0	20.000	0	50.000
5420	I6542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Zuweisungen vom Land	E	-587.000	-2.966		0	0,00	0			0		-300.000	-200.000
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A			114.560	380.000	36.610,07	457.950	30.000	Beinhaltet auch den Ansatz für aktivierte Eigenleistungen, die bei den einzelnen Maßnahmen verbucht werden, Ermächtigungübertragung für Neubeschilderung Radwegenetz Landkreis Calw	320.000	220.000	220.000	220.000
5420	I6542000098	Sonstige Maßnahmen Zuweisungen vom Land	E				-122.000	0,00	-122.000		Ansatz für die Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen 2015	-122.000	-72.000	-72.000	-72.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			E			0	-1.037.000	-1.504.327,78	467.328	0		-602.000	-1.777.000	-1.769.000	-844.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			A			1.136.180	2.546.000	2.191.159,01	1.491.020	877.663		1.313.000	3.779.000	4.079.000	1.219.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH5						1.136.180	1.509.000	686.831,23	1.958.348	877.663		711.000	2.002.000	2.310.000	374.500
THH6		Teilhaushalt 6													
1226	I1122600001	Verbraucherschutz/Veterinärndienst Erwerb beweglicher Sachen	A				18.000	17.331,50	669		Kauf von zwei PKW's	18.000	0	0	0
1226	I7122600001	PC 1226 Veräußerung von Vermögen	E				-500	0,00	-500		Verkauf des ausgemusterten Fahrzeugs wurde erst 2016 realisiert	-500	0	0	0
5550	I1555000003	Waldschulheim Erwerb beweglicher Sachen	A				15.000	10.836,57	4.163		Ersatzbeschaffungen	10.000	10.000	10.000	10.000
5551	I1555100001	Landwirtschaft Erwerb beweglicher Sachen	A			20.700	2.000	20.700,00	2.000		Erwerb eines PKW durch Anhebung der Wertgrenzen Erwerb der Präzisionstechnik über den Ergebnishaushalt	0	36.000	0	0
5551	I7555100001	Landwirtschaft Verkaufserlös beweglicher Sachen	E				0	-1.550,00	1.550		Verkaufserlös für Altfahrzeug	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			E			0	-500	-1.550,00	1.050	0		-500	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			A			20.700	35.000	48.868,07	6.832	0		28.000	46.000	10.000	10.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH6						20.700	34.500	47.318,07	7.882	0		27.500	46.000	10.000	10.000

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2014 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2015	Ergebnis 2015	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr	Erläuterungen Ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
THH7		Teilhaushalt 7													
1260	I1126000001	Feuerwehr/Brandschutz Erwerb beweglicher Sachen	A				301.200	0,00	301.200	230.383	geplante Einführung des BOS-Digitalfunks konnte nicht realisiert werden	65.000	427.000	452.000	50.000
1260	I1126000002	Zentrale Feuerwehr-Werkstätte Erwerb beweglicher Sachen	A				7.500	0,00	7.500		Beschaffung wurde im Ergebnishaushalt getätigt	2.000	2.000	2.000	2.000
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Land	E				-60.500	-3.500,00	-57.000		Zuschuss für Einführung BOS-Digitalfunk konnte nicht abgerufen werden	-3.500	-126.500	-78.500	-3.500
1280	I1128000001	Katastrophenschutz Erwerb beweglicher Sachen	A				20.000	0,00	20.000	20.765	Rahmenbedingungen für die Vergabe wurden vom Land erst spät geschaffen, deshalb Übertrag nach 2016	5.000	2.000	500	0
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A				15.000	12.412,89	2.587		Beschaffung Feldrechner, Tachymeter	15.000	15.000	15.000	15.000
5111	I1511100002	Vermessung BgA Erwerb beweglicher Sachen	A				0	34.836,96	-34.837		Beschaffung Dienstwagen	0	0	0	0
5610	I1561000001	Umweltschutz Erwerb beweglicher Sachen	A				0	0,00	0			1.500	1.500	1.500	1.500
5620	I1562000001	Arbeitsschutz Erwerb beweglicher Sachen	A				1.500	1.249,00	251		Beschaffung eines Notebooks	0	0	0	0
1221-01	I1122101001	Straßenverkehr Erwerb beweglicher Sachen	A				60.000	0,00	60.000		Investition und Ermächtigungs-übertragung war 2015 nicht möglich	60.000	60.000	60.000	60.000
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A				115.000	13.211,20	101.789	55.835	geplante Geschwindigkeitsmessanlage konnte in 2015 noch nicht errichtet werden. Deshalb Ermächtigungsübertragung. Umstellung auf digitale Technik aufgrund technischer Probleme nicht realisiert.	132.000	132.000	132.000	110.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			E				0	-60.500	-3.500,00	-57.000		-3.500	-126.500	-78.500	-3.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			A				0	520.200	61.710,05	458.490		280.500	639.500	663.000	238.500
Saldo aus Investitionstätigkeit THH7							0	459.700	58.210,05	401.490		277.000	513.000	584.500	235.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			E				0	-2.740.000	-1.355.653,22	-1.384.345		-1.781.000	-1.978.500	-1.847.500	-848.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			A				1.732.095	10.581.100	11.655.499,48	848.373		21.202.520	6.906.800	7.314.100	4.077.600
Saldo aus Investitionstätigkeit gesamt							1.732.095	7.841.100	10.299.846,26	-535.972		19.421.520	4.928.300	5.466.600	3.229.600

Die Investitionsrechnung berücksichtigt die dem Haushaltsjahr zuzuordnenden Vorgänge (entsprechend dem kameralen "Soll"), in der Finanzrechnung werden die im Haushaltsjahr geflossenen Zahlungen dargestellt (entsprechend dem kameralen "Ist").

Dadurch ergeben sich Differenzen

- auf der Einnahmeseite (Differenz zwischen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Einzahlungen der Gesamtfinanzenrechnung - entsprechend dem früheren kameralen Kasseneinnahmerest)
 - auf der Ausgabeseite (Differenz zwischen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Auszahlungen der Gesamtfinanzenrechnung - entsprechend dem früheren kameralen Kassenausgabereinst)
- Ausserdem werden Umbuchungen die im Investitionshaushalt vorgenommen wurden im Finanzhaushalt richtigerweise nicht gebucht.

* Ermächtigungsübertragung Folgejahr: Hier wird die Ermächtigung den Ausgabeansatz zu bewirtschaften auf das Folgejahr übertragen (§21 GemHVO). Die Mittel sind im laufenden Jahr eingespart und tragen zu einer Verbesserung des Gesamtergebnisses bzw. des Finanzierungsmittelbestandes bei. Die Belastung erfolgt erst in dem Haushaltsjahr, in dem von der Ermächtigung Gebrauch gemacht wird (kameral: Haushaltsausgabereinst HAR; jedoch nicht direkt vergleichbar).

** Nicht gebuchte Einnahmen: Das NKHR kennt keine Haushaltseinnahmereste. Stehen im Haushaltsjahr bereits Bescheide mit entsprechenden Daten zur Verfügung, so kann eine Forderung eingebucht werden.

7. Teilhaushalte

Im Haushaltsjahr 2015 bestanden acht Teilhaushalte. Es waren dies der

Teilhaushalt 1: "Steuerung und Service"	Seite 71
Teilhaushalt 2: "Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus"	Seite 85
Teilhaushalt 3: "Schulen und Kultur"	Seite 95
Teilhaushalt 4: "Jugend und Soziales"	Seite 105
Teilhaushalt 5: "Straßenbau"	Seite 117
Teilhaushalt 6: "Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz"	Seite 131
Teilhaushalt 7: "Umwelt und Ordnung"	Seite 143
Teilhaushalt 9: "Allgemeine Finanzwirtschaft"	Seite 153

An dem jeweiligen Teilhaushalt mit der Teilergebnis- und der Teilfinanzrechnung ist zur Erläuterung jeweils pro Teilhaushalt (außer Teilhaushalt 9) der Mittelabfluss der Investitionen angeschlossen.

Teilhaushalt 1

Steuerung und Service

THH1 **Steuerung und Service**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	436.824,24	455.362	496.973,39	-41.611	0	0,00	-41.611	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	6.215,00	15.000	11.784,00	3.216	0	0,00	3.216	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	0,00	0	20.000,00	-20.000	0	0,00	-20.000	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	4.650,00	0	30.000,00	-30.000	0	0,00	-30.000	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	440.362	0,00	440.362	0	0,00	440.362	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	356.991,18	0	362.410,81	-362.411	0	0,00	-362.411	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	68.968,06	0	68.968,06	-68.968	0	0,00	-68.968	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	0,00	0	3.810,52	-3.811	0	0,00	-3.811	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.260,00	2.000	26.303,09	-24.303	0	0,00	-24.303	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.260,00	2.000	1.474,00	526	0	0,00	526	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	24.829,09	-24.829	0	0,00	-24.829	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	647.907,14	570.900	658.550,43	-87.650	0	0,00	-87.650	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	540.429,16	482.500	501.673,31	-19.173	0	0,00	-19.173	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34110001 interne Mieten für Gemeensch.unterk. (nu	4.373,60	0	2.496,40	-2.496	0	0,00	-2.496	0,00
	34110010 Betriebskostenvorauszahlung	62.778,61	59.000	53.476,07	5.524	0	0,00	5.524	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	14.543,64	6.000	61.545,94	-55.546	0	0,00	-55.546	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	25.782,13	23.400	39.358,71	-15.959	0	0,00	-15.959	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	155.177,39	162.000	207.247,18	-45.247	0	0,00	-45.247	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	10.802,79	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	39.074,60	37.000	101.927,18	-64.927	0	0,00	-64.927	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	105.300,00	95.000	105.300,00	-10.300	0	0,00	-10.300	0,00
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	0,00	0	20,00	-20	0	0,00	-20	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	30.000	0,00	30.000	0	0,00	30.000	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	50,63	0	56,75	-57	0	0,00	-57	0,00
	36150100 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	29,63	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	21,00	0	56,75	-57	0	0,00	-57	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	9.250,70	45.000	0,00	45.000	0	0,00	45.000	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	9.250,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	45.000	0,00	45.000	0	0,00	45.000	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	129.438,47	170.590	142.921,68	27.668	0	0,00	27.668	0,00
	35610000 Bußgelder	0,00	0	250,00	-250	0	0,00	-250	0,00
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	74.368,92	70.000	76.229,88	-6.230	0	0,00	-6.230	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0	295,77	-296	0	0,00	-296	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	15.421,86	14.100	15.700,90	-1.601	0	0,00	-1.601	0,00
	35910002 gesperrt Periodenfremder Ertrag	2.939,47	0	-50,99	51	0	0,00	51	0,00
	35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	36.647,21	86.490	50.266,31	36.224	0	0,00	36.224	0,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	61,01	0	229,81	-230	0	0,00	-230	0,00
10	= Anteilige ordentliche Erträge	1.379.908,57	1.405.852	1.532.052,52	-126.200	0	0,00	-126.200	0,00
11	- Personalaufwendungen	-5.201.639,91	-5.740.988	-5.355.221,74	-385.766	0	0,00	-385.766	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.943.475,89	-6.192.961	-5.610.492,54	-582.468	843.296	-611.520,92	-350.693	-40.061,92
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-937,09	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42110001 Wartungskosten	-123.898,08	-126.000	-89.225,71	-36.774	12.600	0,00	-24.174	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.143.748,15	-1.613.500	-1.283.906,51	-329.593	385.350	-604.500,82	-548.744	-40.061,92
	42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	0,00	-500	50	0,00	-450	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-5.743,77	-3.500	-3.285,96	-214	350	0,00	136	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenen	-138.921,74	-247.500	-171.369,09	-76.131	24.750	0,00	-51.381	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	-209.472,65	-228.500	-291.462,93	62.963	22.850	0,00	85.813	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-16,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	0,00	0	-8.872,35	8.872	0	0,00	8.872	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-5.265,75	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	0,00	-142.000	0,00	-142.000	14.200	0,00	-127.800	0,00
	42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchs-kosten	-597.416,44	-778.900	-657.568,51	-121.331	77.890	0,00	-43.442	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-641.300,94	-648.200	-628.760,68	-19.439	64.820	0,00	45.381	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-197.216,73	-240.000	-258.746,61	18.747	24.000	0,00	42.747	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-104.660,46	-145.900	-110.985,90	-34.914	14.590	0,00	-20.324	0,00
	42440000 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-38.200,20	-38.500	-18.429,97	-20.070	3.850	0,00	-16.220	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-651.464,55	-693.000	-657.430,59	-35.569	69.300	0,00	33.731	0,00
	42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-61.638,19	-82.500	-38.399,00	-44.101	8.250	0,00	-35.851	0,00
	42450002 Aufwand für Außenreinigung	-11.541,07	-17.300	-14.259,76	-3.040	1.730	0,00	-1.310	0,00
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	-55.206,82	-60.700	-59.069,25	-1.631	6.070	0,00	4.439	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-8.843,01	-8.500	-9.445,68	946	850	0,00	1.796	0,00
	42490000 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	-159.484,71	-169.100	-150.592,92	-18.507	16.910	0,00	-1.597	0,00
	42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-11.414,59	-26.900	-6.862,15	-20.038	2.690	0,00	-17.348	0,00
	42490002 Grünflächenpflegekosten	-1.018,68	-6.500	-11.255,82	4.756	650	0,00	5.406	0,00
	42490003 Fremdleistung Hausmeisterkosten	-50.606,22	-70.000	-50.126,37	-19.874	7.000	0,00	-12.874	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-199,83	-3.500	-6.949,45	3.449	350	0,00	3.800	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-18.054,01	-21.200	-18.079,53	-3.120	2.120	0,00	-1.000	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-8.107,89	-11.100	-15.354,50	4.255	1.110	0,00	5.365	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-8.533,84	-18.000	-16.542,97	-1.457	1.800	0,00	343	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-4.131,52	-5.890	-7.086,69	1.197	589	0,00	1.786	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	54,56	-141	-100,56	-40	14	0,00	-26	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-1.222,65	-1.430	-1.957,26	527	143	0,00	670	0,00
	42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten und Batteriem	0,00	-2.000	0,00	-2.000	200	0,00	-1.800	0,00
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-1.217,53	0	-2.501,87	2.502	0	0,00	2.502	0,00
	42620000 Ausbildung	-36.824,14	-23.000	-41.875,18	18.875	2.300	0,00	21.175	0,00
	42620001 Fortbildung	-71.247,73	-103.500	-67.508,24	-35.992	10.350	-7.020,10	-32.662	0,00
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f. Beschäft.	-16.529,69	-18.000	-1.672,26	-16.328	1.800	0,00	-14.528	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-5.563,25	-10.500	-7.497,00	-3.003	1.050	0,00	-1.953	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42720000 Aufwendungen für EDV	-291.322,90	-314.800	-319.186,43	4.386	31.480	0,00	35.866	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-257.601,41	-304.900	-561.038,31	256.138	30.490	0,00	286.628	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienststg.	-4.957,72	-7.500	-23.086,53	15.587	750	0,00	16.337	0,00
14	- Planmäßige Abschreibungen	-2.416.056,69	-2.348.240	-2.507.994,40	159.755	234.825	0,00	394.579	0,00
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-685,10	-2.100	-410,36	-1.690	210	0,00	-1.480	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-589,10	-2.000	-284,09	-1.716	200	0,00	-1.516	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-96,00	-100	-126,27	26	10	0,00	36	0,00
16	- Transferaufwendungen	-6.565.425,98	-6.221.214	-4.952.812,18	-1.268.402	622.121	0,00	-646.280	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.468.506,69	-1.440.311	-1.440.322,57	12	144.031	0,00	144.043	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-5.069.742,35	-4.750.903	-3.486.454,25	-1.264.449	475.090	0,00	-789.359	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-27.176,94	-30.000	-26.035,36	-3.965	3.000	0,00	-965	0,00
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.487.370,85	-977.210	-876.556,70	-100.653	97.721	-15.000,00	-17.932	-12.000,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-1.486,99	-2.300	-1.713,54	-586	230	0,00	-357	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-62.433,82	-65.000	-73.839,90	8.840	6.500	0,00	15.340	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-55.240,02	-56.450	-57.863,46	1.413	5.645	0,00	7.059	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	-28.259,79	-41.480	-14.127,43	-27.353	4.148	0,00	-23.205	0,00
	44293001 Postgebühren	0,00	0	-110,20	110	0	0,00	110	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44293002 Fernmeldegebühren	-10.580,61	-11.650	-12.356,90	707	1.165	0,00	1.872	0,00
	44293101 Postgebühren zentral	-194.983,99	-185.000	-182.905,93	-2.094	18.500	0,00	16.406	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-7.249,74	-39.820	-13.060,15	-26.760	3.982	0,00	-22.778	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-728.363,56	-79.500	-94.609,42	15.109	7.950	0,00	23.059	0,00
	44296000 Verfügungsmittel Landrat	-14.292,80	-14.400	-6.709,12	-7.691	1.440	0,00	-6.251	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-22.308,29	-28.900	-24.215,45	-4.685	2.890	0,00	-1.795	0,00
	44310000 Bürobedarf	-12.704,49	-11.700	-10.845,30	-855	1.170	0,00	315	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-16.508,90	-15.800	-13.635,28	-2.165	1.580	0,00	-585	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-24.649,73	-18.200	-17.905,51	-294	1.820	0,00	1.526	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-30.515,54	-18.700	-30.957,75	12.258	1.870	0,00	14.128	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-5.906,37	-3.000	-9.189,79	6.190	300	0,00	6.490	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-1.003,28	-8.500	-1.264,69	-7.235	850	0,00	-6.385	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-39.153,36	-35.000	-26.064,43	-8.936	3.500	0,00	-5.436	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-45.280,08	-58.980	-59.833,75	854	5.898	0,00	6.752	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-30.187,36	-35.060	-30.937,00	-4.123	3.506	0,00	-617	0,00
	44430000 Haftpflichtversicherung	-12.491,41	-12.800	-14.946,40	2.146	1.280	0,00	3.426	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-360,43	-370	-361,28	-9	37	0,00	28	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44430002 Ausstellungsversicherung	0,00	0	-59,50	60	0	0,00	60	0,00
	44430003 Rechtsschutzversicherung	-3.171,14	-3.200	-3.199,22	-1	320	0,00	319	0,00
	44430004 Eigenschadenversicherung	-33.335,00	-35.400	-39.217,64	3.818	3.540	0,00	7.358	0,00
	44430005 Vertrauensschadenversiche- rung	-2.801,08	-3.000	-3.929,38	929	300	0,00	1.229	0,00
	44430006 Vermögensschadenversiche- rung	-6.204,65	-6.300	-7.380,00	1.080	630	0,00	1.710	0,00
	44430007 Dienstreisefahrzeugversiche- rung	-10.845,48	-11.000	-10.845,48	-155	1.100	0,00	946	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-3.174,17	-3.200	-4.427,18	1.227	320	0,00	1.547	0,00
	44430009 Inhaltsversicherung	-6.647,28	-6.700	-9.386,68	2.687	670	0,00	3.357	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-2.823,62	0	-16.959,46	16.959	0	0,00	16.959	0,00
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	0,00	0	-5.827,60	5.828	0	0,00	5.828	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-26.761,72	-104.300	-30.196,17	-74.104	10.430	0,00	-63.674	-12.000,00
	44910030 Bes. Aufwand Arbeitsschutz	-43.568,79	-57.000	-47.667,89	-9.332	5.700	-15.000,00	-18.632	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat)	-4.000,00	-4.500	0,00	-4.500	450	0,00	-4.050	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-77,36	0	-7,82	8	0	0,00	8	0,00
18	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-20.614.654,42	-21.482.713	-19.303.487,92	-2.179.225	1.798.173	-626.520,92	-1.007.573	-52.061,92

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-19.234.745,85	-20.076.860	-17.771.435,40	-2.305.425	1.798.173	-626.520,92	-1.133.773	-52.061,92
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-19.234.745,85	-20.076.860	-17.771.435,40	-2.305.425	1.798.173	-626.520,92	-1.133.773	-52.061,92
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	-9.250,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	20.775.532,12	26.302.443	26.954.218,54	-651.775	0	0,00	-651.775	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	20.766.281,42	26.302.443	26.954.218,54	-651.775	0	0,00	-651.775	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-15.400,00	-9.000	-18.400,00	9.400	900	0,00	10.300	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-7.282.304,13	-11.460.579	-13.545.325,60	2.084.746	0	0,00	2.084.746	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.297.704,13	-11.469.579	-13.563.725,60	2.094.146	900	0,00	2.095.046	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-1.866.609,36	-1.270.655	-1.263.556,48	-7.098	0	0,00	-7.098	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	11.601.967,93	13.562.209	12.126.936,46	1.435.273	900	0,00	1.436.173	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-7.632.777,92	-6.514.651	-5.644.498,94	-870.152	1.799.073	-626.520,92	302.400	-52.061,92

THH1 Steuerung und Service

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.250.821,33	920.490	1.240.797,73	-320.308	0	0,00	-320.308	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.192.459,80	-19.274.574	-16.679.655,89	-2.594.919	0	-626.520,92	-3.221.439	-52.061,92
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.941.638,47	-18.354.084	-15.438.858,16	-2.915.226	0	-626.520,92	-3.541.747	-52.061,92
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	147.000,00	142.000	285.922,48	-143.922	0	0,00	-143.922	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	147.000,00	142.000	199.000,00	-57.000	0	0,00	-57.000	0,00
		68140000 Investitionszu. vom so. öff. Bereich	0,00	0	86.922,48	-86.922	0	0,00	-86.922	0,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten	68.500,00	0	-46.900,00	46.900	0	0,00	46.900	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	471,00	-471	0	0,00	-471	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	0,00	0	471,00	-471	0	0,00	-471	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	580,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	580,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	216.080,00	142.000	239.493,48	-97.493	0	0,00	-97.493	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-650.850,13	-50.000	-1.398.219,25	1.348.219	0	0,00	1.348.219	-66.000,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-650.850,13	-50.000	-1.398.219,25	1.348.219	0	0,00	1.348.219	-66.000,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-733.000,41	-4.684.000	-4.359.503,45	-324.497	0	-200.512,99	-525.010	-203.806,63
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-733.000,41	-4.380.000	-4.359.503,45	-20.497	0	-200.512,99	-221.010	-45.806,63
		78730000 Auszahlung für sonstige Baumaßnahmen	0,00	-304.000	0,00	-304.000	0	0,00	-304.000	-158.000,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-372.028,87	-298.500	-438.432,06	139.932	0	0,00	139.932	-10.272,65
		78310000 Erwerb bewegl. Sachvermögen >= 410 EUR	-372.028,87	-298.500	-438.432,06	139.932	0	0,00	139.932	-10.272,65
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	-44.129,84	-44.130	0,00
		78120000 Investitionszuwendungen an Kommunen	0,00	0	0,00	0	0	-44.129,84	-44.130	0,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.755.879,41	-5.032.500	-6.196.154,76	1.163.655	0	-244.642,83	919.012	-280.079,28
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.539.799,41	-4.890.500	-5.956.661,28	1.066.161	0	-244.642,83	821.518	-280.079,28
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-18.481.437,88	-23.244.584	-21.395.519,44	-1.849.065	0	-871.163,75	-2.720.229	-332.141,20

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
35	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Erläuterung der Abweichungen zwischen den Investitionen (Übersicht 6.5) zur Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts (insgesamt)

Teilhaushalt 1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2015	Geldfluss 2015	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015)
1111	I1111100001	Steuerung Erwerb beweglicher Sachen	A	3.602,52	0,00				-3.602,52	-3.602,52
1120	I1112000001	Datenverarbeitung Erwerb beweglicher Sachen	A	135.746,72	-137.459,73	1.713,01				-135.746,72
1120	I7112000001	Datenverarbeitung Verkaufserlöse	E	-433,63	471,00			-37,37		433,63
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A	102.503,34	-104.290,47			-624,74		-102.503,34
1121	I6112100001	Personal Organisation erhaltene Investitionszuschüsse	E	-50.806,82	50.806,82					50.806,82
1121	I6112100004	Personal Organisation erhaltene Spende	E	-36.115,66	36.115,66					36.115,66
1122	I1112200001	Finanzen Erwerb beweglicher Sachen	A	41.141,68	-41.141,68					-41.141,68
1124	I1112400001	Verwaltungsgebäude Erwerb von Grundstücken	A	78.355,83	-136.245,09	57.889,26				-78.355,83
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude Erwerb beweglicher Sachen	A	22.415,05	-22.415,05					-22.415,05
1124	I0112400012	Gemeinschaftsunterkünfte Neubaumaßnahmen	A	4.542.083,64	-4.373.927,63	85.896,79			-254.052,80	-4.542.083,64
1124	I0112400006	KBSZ Nagold Erweiterung Baumaßnahmen	A	38.413,89	-79.336,29	40.922,40				-38.413,89
1124	I0112400007	KBSZ Nagold Baumaßnahmen Werkstattneuordnung	A	645.004,27	-615.160,37	5.391,16			-35.235,06	-645.004,27
1124	I0112400014	KBSZ Nagold Energiesparmaßnahmen	A	235.669,89	-206.699,84				-28.970,05	-235.669,89
1124	I1112400005	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	17.727,35	-16.990,18				-737,17	-17.727,35
1124	I6112400002	KBSZ Nagold Erweiterung erhaltene Investitionszuschüsse	E	-130.500,00	130.500,00					130.500,00
1124	I6112400008	KBSZ Nagold Zuschuss Werkstattneuordnung	E	-21.600,00	21.600,00					21.600,00
1124	I1112400006	Gemeinschaftsunterkünfte Erwerb beweglicher Sachen	A	126.240,93	-126.240,93					-126.240,93
1124	I1112400007	Gemeinschaftsunterkünfte Erwerb von Grundstücken	A	332.797,50	-330.097,50				-2.700,00	-332.797,50
1133	I1113300001	Grundstücksverwaltung Erwerb Grundstücke	A	6.150,00	-6.150,00					-6.150,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			E	-239.456,11	239.493,48					239.456,11
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			A	6.327.852,61	-6.196.154,76					-6.327.852,61
Saldo aus Investitionstätigkeit THH1				6.088.396,50	-5.956.661,28					-6.088.396,50

¹⁾ (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2015 (betrifft 2014):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2014 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2015

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnung von Anlagen im Bau, Aktivierte Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2015 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2016 (betrifft 2015)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2015 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2016

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015):

Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

Teilhaushalt 2

**Nahverkehr,
Wirtschaftsförderung,
Tourismus**

THH2 Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.481.668,61	5.563.555	5.515.129,29	48.425	0	0,00	48.425	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	5.426.292,00	5.429.000	5.425.988,00	3.012	0	0,00	3.012	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	15.450,46	0	34.400,00	-34.400	0	0,00	-34.400	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	0,00	100.000	0,00	100.000	0	0,00	100.000	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	34.555	0,00	34.555	0	0,00	34.555	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	34.554,54	0	40.554,54	-40.555	0	0,00	-40.555	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	5.371,61	0	14.186,75	-14.187	0	0,00	-14.187	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	19.627,00	6.000	22.440,00	-16.440	0	0,00	-16.440	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	19.627,00	6.000	22.440,00	-16.440	0	0,00	-16.440	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.339,79	0	1.254,72	-1.255	0	0,00	-1.255	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.339,79	0	1.254,72	-1.255	0	0,00	-1.255	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	426.304,82	526.399	417.170,01	109.229	0	0,00	109.229	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	208.998,57	321.850	199.757,95	122.092	0	0,00	122.092	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	217.306,25	204.549	217.412,06	-12.863	0	0,00	-12.863	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	12.419,14	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	12.419,14	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	= Anteilige ordentliche Erträge	5.941.359,36	6.095.954	5.955.994,02	139.960	0	0,00	139.960	0,00
11	- Personalaufwendungen	-777.427,51	-897.154	-850.061,60	-47.092	0	0,00	-47.092	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.322,16	-342.415	-274.495,78	-67.919	34.242	-41.000,00	-74.678	0,00
	42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchs-kosten	-287,05	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-143,27	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-46,93	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	0,00	0	-4.141,20	4.141	0	0,00	4.141	0,00
	42490000 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	-44,32	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-45,57	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-1.939,57	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-1.307,69	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-2.534,86	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-979,99	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-10,32	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42620001 Fortbildung	-4.901,12	-5.788	-5.462,98	-325	579	0,00	254	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42720000 Aufwendungen für EDV	-9.391,10	-13.128	-8.443,37	-4.684	1.313	0,00	-3.371	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-110.690,37	-323.500	-256.448,23	-67.052	32.350	-41.000,00	-75.702	0,00
14	- Planmäßige Abschreibungen	-124.906,09	-83.352	-132.308,51	48.956	8.335	0,00	57.292	0,00
16	- Transferaufwendungen	-555.309,90	-565.200	-650.809,90	85.610	56.520	0,00	142.130	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-554.309,90	-564.200	-554.309,90	-9.890	56.420	0,00	46.530	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-1.000,00	-1.000	-96.500,00	95.500	100	0,00	95.600	0,00
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.032.170,99	-8.428.841	-9.181.166,04	752.325	842.884	-581.151,66	1.014.058	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	-71,88	0	-35,94	36	0	0,00	36	0,00
	44293001 Postgebühren	-14,57	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44293002 Fernmeldegebühren	-3.177,26	-3.312	-3.643,65	332	331	0,00	663	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-880,52	-1.000	-966,81	-33	100	0,00	67	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	0,00	0	-7.570,00	7.570	0	0,00	7.570	0,00
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.799.601,68	-3.600.000	-3.925.046,15	325.046	360.000	0,00	685.046	0,00
	44295001 Aufw. Schülerbeförderung KGH-Schule	-614.936,15	-600.000	-571.331,06	-28.669	60.000	0,00	31.331	0,00
	44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	-751.838,13	-700.000	-765.314,78	65.315	70.000	0,00	135.315	0,00
	44295003 Aufw. Schülerbeförderung mit Privat-PKW	0,00	-2.000	-1.200,00	-800	200	0,00	-600	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44295004 Schülerbef. Einzelanträge KGH-Schule	-3.921,80	-15.000	-7.002,10	-7.998	1.500	0,00	-6.498	0,00
	44295005 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-54.157,87	-105.000	-39.857,79	-65.142	10.500	0,00	-54.642	0,00
	44295006 Schülerbeförd. Privat-PKW Sonderschule	-12.657,08	-10.000	-7.783,65	-2.216	1.000	0,00	-1.216	0,00
	44295007 Schülerbeförd. Verkehrsuntern. Sondersch	-138.329,50	-200.000	-149.545,14	-50.455	20.000	0,00	-30.455	0,00
	44295009 Aufw. Schülerbeförderung Schwimmfahrten	0,00	0	-15.878,74	15.879	0	0,00	15.879	0,00
	44310000 Bürobedarf	-1.130,81	-1.912	-1.053,18	-859	191	0,00	-668	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-1.486,33	-1.212	-1.361,80	150	121	0,00	271	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-2.858,42	-3.045	-716,68	-2.328	305	0,00	-2.024	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-4.552,11	-3.608	-6.052,04	2.445	361	0,00	2.805	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	0,00	0	-1.056,18	1.056	0	0,00	1.056	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-33,51	-200	0,00	-200	20	0,00	-180	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-1.364,16	-3.460	-1.293,24	-2.167	346	0,00	-1.821	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-7.298,71	-30.008	-5.479,64	-24.528	3.001	0,00	-21.527	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-10.200,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-62.404,64	-100.000	-245.747,13	145.747	10.000	0,00	155.747	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-2.800,06	-5.000	-3.166,22	-1.834	500	0,00	-1.334	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-283.503,28	-260.000	-283.185,79	23.186	26.000	0,00	49.186	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-11.092,82	0	-11.348,96	11.349	0	0,00	11.349	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-102.969,33	-120.785	-112.566,35	-8.219	12.078	0,00	3.860	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-200.999,96	-210.500	-203.019,96	-7.480	21.050	0,00	13.570	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.766.548,34	-1.909.500	-1.910.766,54	1.267	190.950	-142.951,66	49.265	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV- Maßnahm	-143.352,93	-448.300	-890.101,90	441.802	44.830	-438.200,00	48.432	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-22.742,06	-30.000	-9.074,62	-20.925	3.000	0,00	-17.925	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko- Finanzierung LEADER-Proj	-27.246,67	-65.000	0,00	-65.000	6.500	0,00	-58.500	0,00
18	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.622.136,65	-10.316.962	-11.088.841,83	771.880	941.981	-622.151,66	1.091.710	0,00
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.680.777,29	-4.221.008	-5.132.847,81	911.840	941.981	-622.151,66	1.231.669	0,00
21	= Veranschlagter Aufwands-/Ertragsübersch uss	-3.680.777,29	-4.221.008	-5.132.847,81	911.840	941.981	-622.151,66	1.231.669	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsbeziehungen	-6.972,49	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	+ Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	329.145,60	349.972	2.629.215,17	-2.279.244	0	0,00	-2.279.244	0,00
24	= Erträge aus internen Leistungen	322.173,11	349.972	2.629.215,17	-2.279.244	0	0,00	-2.279.244	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-7.446,65	-2.030	-3.500,00	1.470	203	0,00	1.673	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-459.943,65	-531.912	-4.655.701,26	4.123.789	0	0,00	4.123.789	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-467.390,30	-533.942	-4.659.201,26	4.125.259	203	0,00	4.125.462	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-71.145,41	-24.814	-31.745,24	6.932	0	0,00	6.932	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-216.362,60	-208.784	-2.061.731,33	1.852.947	203	0,00	1.853.150	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-3.897.139,89	-4.429.792	-7.194.579,14	2.764.787	942.184	-622.151,66	3.084.819	0,00

THH2 Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.117.836,80	6.061.399	6.669.410,72	-608.012	0	0,00	-608.012	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.973.972,23	-10.219.538	-9.986.028,89	-233.509	0	-622.151,66	-855.661	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.856.135,43	-4.158.139	-3.316.618,17	-841.521	0	-622.151,66	-1.463.673	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	385.339,92	1.500.000	120.000,00	1.380.000	0	0,00	1.380.000	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	385.339,92	0	120.000,00	-120.000	0	0,00	-120.000	0,00
		68130000 Investitionszu. von Zweckverbände	0,00	1.500.000	0,00	1.500.000	0	0,00	1.500.000	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	48.176,81	-48.177	0	0,00	-48.177	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	0,00	0	48.176,81	-48.177	0	0,00	-48.177	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	385.339,92	1.500.000	168.176,81	1.331.823	0	0,00	1.331.823	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.328.956,80	-1.500.000	-2.299.109,05	799.109	0	0,00	799.109	0,00
		78730000 Auszahlung für sonstige Baumaßnahmen	-1.328.956,80	-1.500.000	-2.299.109,05	799.109	0	0,00	799.109	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-979.605,51	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	-979.605,51	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.308.562,31	-1.500.000	-2.299.109,05	799.109	0	0,00	799.109	0,00
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.923.222,39	0	-2.130.932,24	2.130.932	0	0,00	2.130.932	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf	-5.779.357,82	-4.158.139	-5.447.550,41	1.289.411	0	-622.151,66	667.260	0,00
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Erläuterung der Abweichungen zwischen den Investitionen (Übersicht 6.5) zur Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Teilhaushalt 2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2015	Geldfluss 2015	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015)
5470	I0547000001	Hermann-Hesse-Bahn Baumaßnahmen	A	2.195.715,25	-2.299.109,05	425.134,11	-14.763,94		-306.976,37	-2.195.715,25
5470	I6547000031	Hermann-Hesse-Bahn Einnahmen investiv BgA	E	-48.176,81	48.176,81					48.176,81
5470	I7547000003	Hermann-Hesse-Bahn Rückforderung	E	-3.627,72	0,00		3.627,72			3.627,72
5470	I6547000010	Enztalbahn Zuweisung von Gemeinden	E	625.035,20	0,00			-625.035,20		-625.035,20
5470	I6547000021	Nagoldtalbahn Zuweisung von Gemeinden	E	-120.000,00	120.000,00					120.000,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			E	453.230,67	168.176,81					-453.230,67
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			A	2.195.715,25	-2.299.109,05					-2.195.715,25
Saldo aus Investitionstätigkeit THH2				2.648.945,92	-2.130.932,24					-2.648.945,92

¹⁾ (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2015 (betrifft 2014):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2014 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2015

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnung von Anlagen im Bau, Aktivierte Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2015 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2016 (betrifft 2015):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2015 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2016

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015):

Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

Teilhaushalt 3

Schulen und Kultur

THH3

Schulen und Kultur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.611.676,01	4.560.273	4.715.115,10	-154.842	0	0,00	-154.842	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	4.582.979,89	4.519.846	4.684.919,35	-165.073	0	0,00	-165.073	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	1.896,16	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	227,40	0	916,19	-916	0	0,00	-916	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	400,00	0	3.107,00	-3.107	0	0,00	-3.107	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	40.427	0,00	40.427	0	0,00	40.427	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	18.855,94	0	18.855,94	-18.856	0	0,00	-18.856	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	7.200,00	0	7.200,00	-7.200	0	0,00	-7.200	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	116,62	0	116,62	-117	0	0,00	-117	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	960.679,06	1.030.000	607.741,68	422.258	0	0,00	422.258	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	2.570,22	1.000	1.685,90	-686	0	0,00	-686	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	958.108,84	1.029.000	606.055,78	422.944	0	0,00	422.944	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	109.232,79	93.000	110.977,57	-17.978	0	0,00	-17.978	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34210000 Erträge aus Verkauf	94.114,51	82.500	99.317,67	-16.818	0	0,00	-16.818	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	15.118,28	10.500	11.659,90	-1.160	0	0,00	-1.160	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.255,17	104.500	219.714,00	-115.214	0	0,00	-115.214	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	0,00	0	10.500,00	-10.500	0	0,00	-10.500	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	107.753,38	103.000	191.165,98	-88.166	0	0,00	-88.166	0,00
	34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	20.501,79	1.500	18.048,02	-16.548	0	0,00	-16.548	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	51.344,94	0	15.173,50	-15.174	0	0,00	-15.174	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	14.416,53	0	15.173,50	-15.174	0	0,00	-15.174	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	36.928,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	= Anteilige ordentliche Erträge	5.861.187,97	5.787.773	5.668.721,85	119.051	0	0,00	119.051	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.855.060,10	-1.834.745	-1.867.384,60	32.640	0	0,00	32.640	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.809.770,57	-2.358.499	-1.883.855,13	-474.644	235.850	-24.235,65	-263.029	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.400,72	0	-4.357,40	4.357	0	0,00	4.357	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-49.543,09	-74.400	-50.478,72	-23.921	7.440	0,00	-16.481	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-180.362,26	-300.300	-261.175,49	-39.125	30.030	-24.235,65	-33.330	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	-429.604,94	-462.000	-290.882,60	-171.117	46.200	0,00	-124.917	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	0,00	-80.500	-93.689,60	13.190	8.050	0,00	21.240	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-332,49	0	-742,79	743	0	0,00	743	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-37.579,30	-75.000	-68.540,87	-6.459	7.500	0,00	1.041	0,00
	42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-668,98	0	-39,01	39	0	0,00	39	0,00
	42490003 Fremdleistung Hausmeisterkosten	-853,23	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	0,00	-100	0,00	-100	10	0,00	-90	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-835,61	-3.750	-1.625,84	-2.124	375	0,00	-1.749	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-12.273,97	-9.920	-5.536,44	-4.384	992	0,00	-3.392	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-268,79	-292	-305,69	14	29	0,00	43	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-23,04	-27	-23,04	-4	3	0,00	-1	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-287,99	-160	-178,99	19	16	0,00	35	0,00
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-515,94	-3.000	-2.272,98	-727	300	0,00	-427	0,00
	42620000 Ausbildung	0,00	0	-31,20	31	0	0,00	31	0,00
	42620001 Fortbildung	-3.528,35	-3.100	-2.445,50	-655	310	0,00	-344	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-119.743,85	-96.300	-109.555,36	13.255	9.630	0,00	22.885	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-160.439,23	-231.250	-182.978,77	-48.271	23.125	0,00	-25.146	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-91.720,27	-120.500	-80.623,11	-39.877	12.050	0,00	-27.827	0,00
	42750000 Lernmittel	-177.212,52	-210.400	-194.226,27	-16.174	21.040	0,00	4.866	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42760001 Schülerveranstaltungen/Schülerpreise	-15.935,59	-17.700	-11.310,51	-6.389	1.770	0,00	-4.620	0,00
	42760002 Interne Schulfahrten	-15.854,44	-17.000	-16.031,76	-968	1.700	0,00	732	0,00
	42760003 Trainingswochen	-2.302,12	-3.000	-516,10	-2.484	300	0,00	-2.184	0,00
	42760004 Frühberatung Schulen	-862,03	-1.100	-746,84	-353	110	0,00	-243	0,00
	42760005 Werkstoffe Schulen	-157.854,32	-203.500	-153.137,98	-50.362	20.350	0,00	-30.012	0,00
	42760006 Schülerverpflegung	-349.767,50	-445.200	-352.402,27	-92.798	44.520	0,00	-48.278	0,00
14	- Planmäßige Abschreibungen	-740.395,73	-789.338	-789.488,79	150	78.934	0,00	79.084	0,00
16	- Transferaufwendungen	-452.340,52	-477.250	-456.342,32	-20.908	47.725	0,00	26.817	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-263.775,00	-258.000	-271.025,00	13.025	25.800	0,00	38.825	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-25.000,00	-25.000	-185.317,32	160.317	2.500	0,00	162.817	0,00
	43580000 gesperrt Allg. Zuweis. an übrigen Bereic	-163.565,52	-194.250	0,00	-194.250	19.425	0,00	-174.825	0,00
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-590.452,22	-804.771	-721.492,04	-83.279	80.478	0,00	-2.801	-16.000,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-19,60	0	-39,90	40	0	0,00	40	0,00
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-7.889,70	-23.400	-18.557,22	-4.843	2.340	0,00	-2.503	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-583,26	-1.541	-1.299,26	-242	154	0,00	-88	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	-21.047,28	-26.100	-21.173,16	-4.927	2.610	0,00	-2.317	0,00
	44293001 Postgebühren	-6.939,66	-5.100	-6.868,81	1.769	510	0,00	2.279	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44293002 Fernmeldegebühren	-29.961,32	-34.900	-36.389,75	1.490	3.490	0,00	4.980	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-377,55	-370	-240,52	-129	37	0,00	-93	0,00
	44310000 Bürobedarf	-62.450,06	-70.000	-59.652,41	-10.348	7.000	0,00	-3.347	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-47.580,39	-59.650	-54.595,76	-5.054	5.965	0,00	911	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-2.989,79	-7.850	-5.580,53	-2.269	785	0,00	-1.484	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-51.764,83	-50.900	-34.827,60	-16.072	5.090	0,00	-10.982	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	0,00	0	-1.089,01	1.089	0	0,00	1.089	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-9,21	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-32,85	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-493,30	-790	-298,71	-491	79	0,00	-412	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-1.836,35	-400	-3.532,17	3.132	40	0,00	3.172	0,00
	44430000 Haftpflichtversicherung	0,00	0	-95,20	95	0	0,00	95	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-177.120,00	-181.180	-177.181,58	-3.998	18.118	0,00	14.120	0,00
	44430002 Ausstellungsversicherung	0,00	-500	0,00	-500	50	0,00	-450	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-4.236,84	-4.290	-5.483,99	1.194	429	0,00	1.623	0,00
	44430009 Inhaltsversicherung	-25.381,25	-25.700	-31.832,24	6.132	2.570	0,00	8.702	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-60.370,53	-64.000	-56.866,25	-7.134	6.400	0,00	-734	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-58.583,53	-100.000	-53.254,83	-46.745	10.000	0,00	-36.745	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-30.784,92	-148.100	-152.633,14	4.533	14.810	0,00	19.343	-16.000,00
18	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.448.019,14	-6.264.603	-5.718.562,88	-546.040	442.987	-24.235,65	-127.289	-16.000,00
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	413.168,83	-476.830	-49.841,03	-426.989	442.987	-24.235,65	-8.238	-16.000,00
21	= Veranschlagter Aufwands-/Ertragsübersch uss	413.168,83	-476.830	-49.841,03	-426.989	442.987	-24.235,65	-8.238	-16.000,00
23	+ Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	503.724,79	568.265	291.734,67	276.530	0	0,00	276.530	0,00
24	= Erträge aus internen Leistungen	503.724,79	568.265	291.734,67	276.530	0	0,00	276.530	0,00
25	- Aufwand für Leistungsbeziehungen	-2.000,00	-2.000	-2.000,00	0	200	0,00	200	0,00
26	- Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-5.416.053,80	-5.705.811	-4.611.674,84	-1.094.136	0	0,00	-1.094.136	0,00
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.418.053,80	-5.707.811	-4.613.674,84	-1.094.136	200	0,00	-1.093.936	0,00
28	- kalkulatorische Kosten	-179.867,14	-131.564	-123.879,08	-7.685	0	0,00	-7.685	0,00
29	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-5.094.196,15	-5.271.110	-4.445.819,25	-825.291	200	0,00	-825.091	0,00
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-4.681.027,32	-5.747.940	-4.495.660,28	-1.252.280	443.187	-24.235,65	-833.329	-16.000,00

THH3

Schulen und Kultur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.836.178,65	5.747.346	5.862.151,27	-114.805	0	0,00	-114.805	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.847.079,22	-5.477.265	-4.954.545,36	-522.720	0	-24.235,65	-546.955	-16.000,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	989.099,43	270.081	907.605,91	-637.525	0	-24.235,65	-661.760	-16.000,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.166,20	0	18.400,00	-18.400	0	0,00	-18.400	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	0,00	0	18.400,00	-18.400	0	0,00	-18.400	0,00
		68140000 Investitionszu. vom so. öff. Bereich	1.166,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	41.650,00	-41.650	0	0,00	-41.650	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	0,00	0	41.650,00	-41.650	0	0,00	-41.650	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.680,01	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	5.680,01	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.846,21	0	60.050,00	-60.050	0	0,00	-60.050	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-44.305,68	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-44.305,68	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-713.923,46	-912.400	-956.670,39	44.270	0	-330.571,21	-286.301	-344.958,02
	78310000 Erwerb bewegl. Sachdes AV >= 410 EUR	-713.923,46	-912.400	-956.670,39	44.270	0	-330.571,21	-286.301	-344.958,02
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-758.229,14	-912.400	-956.670,39	44.270	0	-330.571,21	-286.301	-344.958,02
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-751.382,93	-912.400	-896.620,39	-15.780	0	-330.571,21	-346.351	-344.958,02
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	237.716,50	-642.319	10.985,52	-653.304	0	-354.806,86	-1.008.111	-360.958,02
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Erläuterung der Abweichungen zwischen den Investitionen (Übersicht 6.5) zur Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Teilhaushalt 3

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2015	Geldfluss 2015	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015)
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A	23.325,35	-31.389,29	18.595,44			-10.531,50	-23.325,35
2120	I1212000003	Kindergarten Geistig-u. Körperbehinderte Erwerb beweglicher Sachen	A	5.532,38	-4.653,12	1.107,02			-1.986,28	-5.532,38
2120	I1212000004	Schule für Kranke Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	-219,08	1.326,10	-1.107,02			0,00
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule Calw Erwerb bew. Sachen	A	213.459,58	-222.992,93	60.843,41	852,55		-52.162,61	-213.459,58
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	29.397,54	-39.633,34	10.235,80				-29.397,54
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	485.829,21	-590.998,26	105.934,48			-765,43	-485.829,21
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb bew. Sachen	A	32.607,52	-36.949,83		4.342,31			-32.607,52
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	17.978,87	-15.990,38	2.353,82	-4.342,31			-17.978,87
2130	I7213000010	KBSZ Nagold Veräußerung von Vermögen	E	-41.650,00	41.650,00					41.650,00
2130	I6213000002	KBSZ Calw Zuweisungen vom Land	E	-18.400,00	18.400,00					18.400,00
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A	3.252,10	1.578,30	-4.830,40				-3.252,10
2521	I1252100001	Kultur- und Archivwesen Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	-2.545,41	2.545,41				0,00
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	-3.561,31	3.561,31				0,00
4241	I1424100001	Schulsporthalle Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	3.530,94	-3.530,94					-3.530,94
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	5.784,80	-5.784,80					-5.784,80
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			E	-60.050,00	60.050,00					60.050,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			A	820.698,29	-956.670,39					-820.698,29
Saldo aus Investitionstätigkeit THH3				760.648,29	-896.620,39					-760.648,29

¹⁾ (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2015 (betrifft 2014):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2014 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2015

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnung von Anlagen im Bau, Aktivierte Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2015 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2016 (betrifft 2015)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2015 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2016

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015):

Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

Teilhaushalt 4

Jugend und Soziales

THH4

Jugend und Soziales

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	762.498,90	765.000	536.319,17	228.681	0	0,00	228.681	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	762.498,90	765.000	536.319,17	228.681	0	0,00	228.681	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.524.717,93	9.255.922	8.817.788,15	438.133	0	0,00	438.133	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	389.549,00	388.000	461.758,00	-73.758	0	0,00	-73.758	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	62.316,28	50.000	61.249,00	-11.249	0	0,00	-11.249	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	1.961,54	1.500	0,00	1.500	0	0,00	1.500	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00	0	1.967,60	-1.968	0	0,00	-1.968	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	4.029	0,00	4.029	0	0,00	4.029	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	4.028,60	0	4.028,60	-4.029	0	0,00	-4.029	0,00
		31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	8.066.862,51	8.812.393	8.288.784,95	523.608	0	0,00	523.608	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	8.163.134,39	7.959.626	6.422.691,42	1.536.935	0	0,00	1.536.935	0,00
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	633.675,73	1.091.626	503.388,51	588.237	0	0,00	588.237	0,00
		32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	336.276,22	333.000	358.324,51	-25.325	0	0,00	-25.325	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	32130000 Leist.v.Sozialleistungsträgern	172.250,44	254.000	189.334,05	64.666	0	0,00	64.666	0,00
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen	218.619,41	201.000	48.295,01	152.705	0	0,00	152.705	0,00
	32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	134.217,79	148.000	82.322,55	65.677	0	0,00	65.677	0,00
	32151000 Darlehen außerh.v.Einricht. (Finanzstatis)	0,00	0	1.221,27	-1.221	0	0,00	-1.221	0,00
	32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	928.485,55	1.234.000	1.182.896,61	51.103	0	0,00	51.103	0,00
	32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürgl.-rechtl.V	398.614,37	455.000	327.346,22	127.654	0	0,00	127.654	0,00
	32230000 Leistungen v.Sozialleistungsträgern	5.029.539,29	3.790.000	3.164.513,66	625.486	0	0,00	625.486	0,00
	32240000 sonstige Ersatzleistungen	37.954,35	90.000	74.215,33	15.785	0	0,00	15.785	0,00
	32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	269.084,63	353.000	483.842,50	-130.843	0	0,00	-130.843	0,00
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	4.416,61	10.000	6.991,20	3.009	0	0,00	3.009	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	198.971,38	73.100	247.696,94	-174.597	0	0,00	-174.597	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	68.978,28	64.100	82.006,24	-17.906	0	0,00	-17.906	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	129.993,10	9.000	165.690,70	-156.691	0	0,00	-156.691	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.084,84	6.000	4.829,30	1.171	0	0,00	1.171	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	3.084,84	6.000	4.829,30	1.171	0	0,00	1.171	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.904.418,34	6.553.900	10.727.695,31	-4.173.795	0	0,00	-4.173.795	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	310.942,83	530.000	314.888,16	215.112	0	0,00	215.112	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	3.059.966,59	3.517.000	7.880.608,34	-4.363.608	0	0,00	-4.363.608	0,00
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	463.604,47	20.000	472.407,81	-452.408	0	0,00	-452.408	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	215.117,10	199.700	173.469,80	26.230	0	0,00	26.230	0,00
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	995.288,24	1.471.000	1.058.497,28	412.503	0	0,00	412.503	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	1.800,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	88.685,97	93.900	93.147,50	753	0	0,00	753	0,00
		34840010 Erstattungen gE Job-Center	769.013,14	722.300	724.796,39	-2.496	0	0,00	-2.496	0,00
		34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	0,00	0	9.500,00	-9.500	0	0,00	-9.500	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	380,03	-380	0	0,00	-380	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.330,18	0	1.580.180,78	-1.580.181	0	0,00	-1.580.181	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	1.400,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	4.930,18	0	1.579.180,78	-1.579.181	0	0,00	-1.579.181	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	1.000,00	-1.000	0	0,00	-1.000	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	23.563.155,96	24.613.548	28.337.201,07	-3.723.653	0	0,00	-3.723.653	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-7.769.149,57	-8.068.216	-8.402.728,33	334.512	0	0,00	334.512	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-221.475,96	-259.781	-262.052,76	2.272	26.383	0,00	28.654	0,00
		42110001 Wartungskosten	-579,38	0	-583,94	584	0	0,00	584	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	-110,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchs-kosten	-574,19	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42410001 Aufwendungen für Strom	-286,57	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-93,87	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42490000 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	-88,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42510000 Aufwand Kfz	-167,88	0	-4.227,93	4.228	0	0,00	4.228	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-5.399,25	-5.400	-6.205,58	806	700	0,00	1.506	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-4.586,59	-3.000	-293,83	-2.706	300	0,00	-2.406	0,00
		42510003 Leasing Kfz	-3.805,62	-4.200	-3.584,28	-616	600	0,00	-16	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-1.689,65	-2.012	-2.747,27	735	254	0,00	989	0,00
		42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-28,32	-48	-38,64	-9	6	0,00	-3	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-472,00	-360	-887,99	528	46	0,00	574	0,00
		42620000 Ausbildung	-3.740,91	0	-2.588,30	2.588	0	0,00	2.588	0,00
		42620001 Fortbildung	-48.991,52	-78.021	-59.814,64	-18.206	7.803	0,00	-10.404	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-2.385,60	0	-2.035,74	2.036	0	0,00	2.036	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-121.817,36	-143.700	-144.975,04	1.275	14.370	0,00	15.645	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-26.107,01	-22.340	-33.549,26	11.209	2.234	0,00	13.443	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-550,90	-700	-520,32	-180	70	0,00	-110	0,00
14	- Planmäßige Abschreibungen	-897.082,04	-58.801	-807.404,40	748.604	5.880	0,00	754.484	0,00
16	- Transferaufwendungen	-56.730.540,63	-60.054.960	-59.839.887,31	-215.073	5.736.796	0,00	5.521.723	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-35.700,00	0	-1.920.312,98	1.920.313	0	0,00	1.920.313	0,00
	43181000 Zuschüsse an soziale Einrichtungen (§21	0,00	0	-171.000,00	171.000	0	0,00	171.000	0,00
	43182000 gesperrt Institut.Förd.an soz. Einrichtu	-163.800,00	-171.000	0,00	-171.000	17.100	0,00	-153.900	0,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh. Einricht.	-13.205.638,30	-14.199.500	-13.431.107,99	-768.392	1.412.950	0,00	644.558	0,00
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-41.635.028,17	-43.899.600	-44.052.505,75	152.906	4.128.260	0,00	4.281.166	0,00
	43390000 Sonstige soziale Leistungen	-96.699,21	-112.000	-155.047,59	43.048	11.200	0,00	54.248	0,00
	43510000 Allgemeine Zuweisungen an Land	0,00	0	-109.913,00	109.913	0	0,00	109.913	0,00
	43580000 gesperrt Allg. Zuweis. an übrigen Bereic	-1.462.674,95	-1.539.860	0,00	-1.539.860	153.986	0,00	-1.385.874	0,00
	43580001 gesperrt Allgemeine Zuweisungen	-131.000,00	-133.000	0,00	-133.000	13.300	0,00	-119.700	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.335.159,12	-12.177.580	-13.228.442,62	1.050.863	174.509	0,00	1.225.372	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-65,00	0	-1.631,59	1.632	0	0,00	1.632	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	-333,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-2.774,35	-3.500	-3.388,08	-112	350	0,00	238	0,00
	44291000 Leiharbeitskräfte	0,00	0	-25,07	25	0	0,00	25	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	-209,17	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44293001 Postgebühren	-402,50	-300	-559,50	260	30	0,00	290	0,00
	44293002 Fernmeldegebühren	-16.017,39	-14.940	-17.025,95	2.086	1.494	0,00	3.580	0,00
	44293101 Postgebühren zentral	-38,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-17.820,58	-17.580	-17.281,78	-298	1.758	0,00	1.460	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-8.399,85	-7.900	-10.467,11	2.567	790	0,00	3.357	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-10,99	0	-11,58	12	0	0,00	12	0,00
	44310000 Bürobedarf	-19.599,11	-22.900	-20.930,71	-1.969	2.290	0,00	321	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-11.994,45	-13.990	-14.650,52	661	1.399	0,00	2.060	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-18.438,76	-10.000	-12.001,68	2.002	1.000	0,00	3.002	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-2.458,39	-3.500	-9.598,28	6.098	350	0,00	6.448	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	0,00	0	-102,80	103	0	0,00	103	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-9.964,72	-15.160	-12.294,73	-2.865	1.516	0,00	-1.349	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-77.835,71	-77.800	-86.737,54	8.938	7.780	0,00	16.718	0,00
	44430000 Haftpflichtversicherung	-3.361,75	-3.400	-3.808,00	408	340	0,00	748	0,00
	44430001 Unfallversicherung	0,00	0	-24,53	25	0	0,00	25	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	-1.000	-150,00	-850	100	0,00	-750	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-100.563,00	-152.500	-94.309,51	-58.190	15.250	0,00	-42.940	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-744.471,83	-665.000	-1.060.117,88	395.118	66.500	0,00	461.618	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-258.414,11	0	-287.167,51	287.168	0	0,00	287.168	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss.	-10.001.412,60	-10.062.500	-10.396.731,90	334.232	27.000	0,00	361.232	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-308.924,42	-301.110	-351.967,01	50.857	30.111	0,00	80.968	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-23,70	0	-1.016,00	1.016	0	0,00	1.016	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-52.378,07	-60.000	-75.030,52	15.031	6.000	0,00	21.031	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-19.089,57	-25.000	-6.356,52	-18.643	2.500	0,00	-16.144	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-5.921,00	-11.000	-5.515,55	-5.484	1.100	0,00	-4.384	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-35.778,24	-63.000	-66.049,80	3.050	6.300	0,00	9.350	0,00
	44910023 Besonderer Aufwand Projekt Jugend Stärke	-423,91	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-42,60	-500	-7,00	-493	50	0,00	-443	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-617.981,69	-640.000	-673.483,97	33.484	0	0,00	33.484	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	0,00	-5.000	0,00	-5.000	500	0,00	-4.500	0,00
	44910028 Bes.Aufwand TigeR-Tagespflege in geeigne	-10,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-77.953.407,32	-80.619.338	-82.540.515,42	1.921.178	5.943.567	0,00	7.864.745	0,00
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-54.390.251,36	-56.005.790	-54.203.314,35	-1.802.476	5.943.567	0,00	4.141.092	0,00
21	= Veranschlagter Aufwands-/Ertragsübersch uss	-54.390.251,36	-56.005.790	-54.203.314,35	-1.802.476	5.943.567	0,00	4.141.092	0,00
23	+ Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	3.585.895,26	3.134.632	3.293.227,76	-158.596	0	0,00	-158.596	0,00
24	= Erträge aus internen Leistungen	3.585.895,26	3.134.632	3.293.227,76	-158.596	0	0,00	-158.596	0,00
25	- Aufwand für Leistungsbeziehungen	-17,22	-2.000	-2.000,00	0	200	0,00	200	0,00
26	- Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-6.427.675,95	-6.610.813	-6.706.436,60	95.623	0	0,00	95.623	0,00
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-6.427.693,17	-6.612.813	-6.708.436,60	95.623	200	0,00	95.823	0,00
28	- kalkulatorische Kosten	-64.331,23	-43.606	-42.405,81	-1.200	0	0,00	-1.200	0,00
29	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-2.906.129,14	-3.521.787	-3.457.614,65	-64.172	200	0,00	-63.972	0,00
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-57.296.380,50	-59.527.577	-57.660.929,00	-1.866.648	5.943.768	0,00	4.077.119	0,00

THH4 Jugend und Soziales

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.152.492,06	24.609.519	26.877.265,58	-2.267.747	0	0,00	-2.267.747	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-77.244.907,59	-80.562.537	-82.136.659,54	1.574.122	0	0,00	1.574.122	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-54.092.415,53	-55.953.018	-55.259.393,96	-693.624	0	0,00	-693.624	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-32.873,73	-35.000	-9.496,20	-25.504	0	0,00	-25.504	0,00
		78310000 Erwerb bewegl. SachendesAV >= 410EUR	-32.873,73	-35.000	-9.496,20	-25.504	0	0,00	-25.504	0,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.873,73	-35.000	-9.496,20	-25.504	0	0,00	-25.504	0,00
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-32.873,73	-35.000	-9.496,20	-25.504	0	0,00	-25.504	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-54.125.289,26	-55.988.018	-55.268.890,16	-719.128	0	0,00	-719.128	0,00
35	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Erläuterung der Abweichungen zwischen den Investitionen (Übersicht 6.5) zur Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Teilhaushalt 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2015	Geldfluss 2015	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015)
3620	I1362000001	Jugendhilfe Erwerb beweglicher Sachen	A	9.496,20	-9.496,20					-9.496,20
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			E	0,00	0,00					0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			A	9.496,20	-9.496,20					-9.496,20
Saldo aus Investitionstätigkeit THH4				9.496,20	-9.496,20					-9.496,20

¹⁾ (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2015 (betrifft 2014):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2014 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2015

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnung von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2015 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2015 (betrifft 2014)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2014 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2015

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015):

Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

Teilhaushalt 5

Straßenbau

THH5

Straßenbau

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.969.050,87	4.820.033	4.857.157,03	-37.124	0	0,00	-37.124	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	2.957.800,00	2.951.000	2.971.180,00	-20.180	0	0,00	-20.180	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	23.113,49	15.900	17.516,92	-1.617	0	0,00	-1.617	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	1.853.133	0,00	1.853.133	0	0,00	1.853.133	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.796.303,75	0	1.667.199,01	-1.667.199	0	0,00	-1.667.199	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	92.316,95	0	100.059,80	-100.060	0	0,00	-100.060	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	60.184,18	0	61.362,38	-61.362	0	0,00	-61.362	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	39.332,50	0	39.838,92	-39.839	0	0,00	-39.839	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.004,25	4.500	4.588,91	-89	0	0,00	-89	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	700,00	0	300,00	-300	0	0,00	-300	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.304,25	4.500	4.288,91	211	0	0,00	211	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	572.266,53	434.000	640.637,10	-206.637	0	0,00	-206.637	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	270.916,05	327.000	272.147,65	54.852	0	0,00	54.852	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	301.350,48	107.000	368.489,45	-261.489	0	0,00	-261.489	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.616.617,54	3.210.000	3.495.116,74	-285.117	0	0,00	-285.117	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.007.718,17	1.200.000	1.165.249,78	34.750	0	0,00	34.750	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	1.572.039,49	2.000.000	2.273.161,54	-273.162	0	0,00	-273.162	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	32.309,51	10.000	55.182,53	-45.183	0	0,00	-45.183	0,00
	34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	4.550,37	0	1.522,89	-1.523	0	0,00	-1.523	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	86.549,54	140.000	85.666,95	54.333	0	0,00	54.333	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	86.549,54	0	85.666,95	-85.667	0	0,00	-85.667	0,00
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	140.000	0,00	140.000	0	0,00	140.000	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	87.187,66	59.909	67.614,55	-7.706	0	0,00	-7.706	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	87.187,66	59.909	59.908,78	0	0	0,00	0	0,00
	35839001 Erträge aus Inventurdifferenzen	0,00	0	7.705,77	-7.706	0	0,00	-7.706	0,00
10	= Anteilige ordentliche Erträge	8.336.676,39	8.668.442	9.150.781,28	-482.339	0	0,00	-482.339	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.875.643,86	-4.000.609	-4.086.191,78	85.583	0	0,00	85.583	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.876.299,04	-3.631.551	-2.776.114,10	-855.437	363.155	-264.400,00	-756.682	-498.215,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-40.394,85	-182.000	-56.393,11	-125.607	18.200	0,00	-107.407	0,00
	42110001 Wartungskosten	-107.949,56	-104.700	-117.299,19	12.599	10.470	0,00	23.069	0,00
	42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	0,00	-5.500	-1.579,65	-3.920	550	0,00	-3.370	0,00
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-2.909,50	0	-720,00	720	0	0,00	720	0,00
	42120001 FU Mähen+Gehölzpflege	-25.065,57	-30.000	-33.152,68	3.153	3.000	0,00	6.153	0,00
	42120002 FU Markierungsarbeiten	-77.675,67	-35.000	-108.676,49	73.676	3.500	0,00	77.177	0,00
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-15.975,57	-70.000	-19.883,31	-50.117	7.000	0,00	-43.117	0,00
	42120004 FU Beschilderung	-39.313,09	-35.000	-22.325,82	-12.674	3.500	0,00	-9.174	0,00
	42120005 FU Lichtsignalanlagen	-18.830,43	-40.000	-19.810,11	-20.190	4.000	0,00	-16.190	0,00
	42120006 FU Schutzplanken	-37.767,45	-50.000	-5.180,08	-44.820	5.000	0,00	-39.820	0,00
	42120007 FU Reinigung	-12.325,41	-65.000	-9.454,84	-55.545	6.500	0,00	-49.045	0,00
	42120008 FU Sonstiges	-14.447,10	-20.000	-5.986,30	-14.014	2.000	0,00	-12.014	0,00
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.489.068,69	-1.600.000	-1.355.184,99	-244.815	160.000	-264.400,00	-349.215	-498.215,00
	42121000 UH Straßen -Material	-12.736,34	-40.000	-19.623,86	-20.376	4.000	0,00	-16.376	0,00
	42122000 UH Straßen- Fremdaufwand	-89.512,20	-210.000	-111.530,16	-98.470	21.000	0,00	-77.470	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-76.315,44	-104.000	-84.527,33	-19.473	10.400	0,00	-9.073	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-3.853,68	-6.000	-4.618,94	-1.381	600	0,00	-781	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-3,69	0	-3,69	4	0	0,00	4	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-137.628,73	-162.700	-120.351,10	-42.349	16.270	0,00	-26.079	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-493,43	-5.000	-934,45	-4.066	500	0,00	-3.566	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-6.664,17	-14.500	-10.252,18	-4.248	1.450	0,00	-2.798	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-187.989,72	-164.500	-161.696,77	-2.803	16.450	0,00	13.647	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-184.999,58	-257.500	-180.273,29	-77.227	25.750	0,00	-51.477	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-53.762,07	-82.200	-69.882,37	-12.318	8.220	0,00	-4.098	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-22.725,72	-22.770	-22.643,13	-127	2.277	0,00	2.150	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-276,31	-281	-265,98	-15	28	0,00	13	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-373,00	0	-274,00	274	0	0,00	274	0,00
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-27.455,59	-26.000	-28.247,47	2.247	2.600	0,00	4.847	0,00
	42620000 Ausbildung	-7.384,01	-12.000	-4.307,12	-7.693	1.200	0,00	-6.493	0,00
	42620001 Fortbildung	-4.800,22	-9.000	-6.201,21	-2.799	900	0,00	-1.899	0,00
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f. Beschäft.	0,00	-200	-340,29	140	20	0,00	160	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-42,91	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-20.033,07	-22.700	-20.600,14	-2.100	2.270	0,00	170	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-46.075,96	-55.000	-60.579,68	5.580	5.500	0,00	11.080	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vorräten	-42.767,35	-100.000	-51.114,61	-48.885	10.000	0,00	-38.885	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-68.682,96	-100.000	-62.199,76	-37.800	10.000	0,00	-27.800	0,00
14	- Planmäßige Abschreibungen	-2.904.439,52	-2.810.068	-2.757.285,02	-52.783	281.008	0,00	228.225	0,00
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-539.492,85	-1.215.260	-677.508,17	-537.752	121.526	0,00	-416.226	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-646,20	-1.100	-642,60	-457	110	0,00	-347	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	-3.337,73	-3.000	-3.559,24	559	300	0,00	859	0,00
	44293001 Postgebühren	-18,98	0	-67,18	67	0	0,00	67	0,00
	44293002 Fernmeldegebühren	-26.009,17	-37.300	-37.207,91	-92	3.730	0,00	3.638	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-837,13	-700	-1.112,71	413	70	0,00	483	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	0,00	-1.000	0,00	-1.000	100	0,00	-900	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	0,00	0	-464,76	465	0	0,00	465	0,00
	44310000 Bürobedarf	-1.820,98	-3.000	-2.234,98	-765	300	0,00	-465	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-2.136,77	-2.500	-1.436,47	-1.064	250	0,00	-814	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	0,00	-1.000	0,00	-1.000	100	0,00	-900	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-4.490,08	-3.200	-6.011,60	2.812	320	0,00	3.132	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-1.193,85	-1.880	-3.029,01	1.149	188	0,00	1.337	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-14.108,03	-11.300	-12.457,71	1.158	1.130	0,00	2.288	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-171,91	-180	-228,93	49	18	0,00	67	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-970,12	-2.000	0,00	-2.000	200	0,00	-1.800	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-34.743,19	-51.000	-39.634,51	-11.365	5.100	0,00	-6.265	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	0,00	-4.000	-1.120,17	-2.880	400	0,00	-2.480	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-59,53	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-206.770,53	-650.000	-257.000,37	-393.000	65.000	0,00	-328.000	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-52.913,14	-40.000	-48.769,46	8.769	4.000	0,00	12.770	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-10.336,63	-20.000	-20.881,76	882	2.000	0,00	2.882	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz	-30.428,13	-22.000	-26.685,58	4.686	2.200	0,00	6.886	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-12.532,06	-10.000	-10.336,15	336	1.000	0,00	1.336	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-135.968,69	-350.000	-204.627,07	-145.373	35.000	0,00	-110.373	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	0,00	-100	0,00	-100	10	0,00	-90	0,00
18	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-10.195.875,27	-11.657.488	-10.297.099,07	-1.360.389	765.689	-264.400,00	-859.100	-498.215,00
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.859.198,88	-2.989.046	-1.146.317,79	-1.842.728	765.689	-264.400,00	-1.341.439	-498.215,00
21	= Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-1.859.198,88	-2.989.046	-1.146.317,79	-1.842.728	765.689	-264.400,00	-1.341.439	-498.215,00
22	+ Erträge aus Leistungsbeziehungen	-2.461,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	8.915.617,64	6.413.157	7.706.442,27	-1.293.285	0	0,00	-1.293.285	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	8.913.156,64	6.413.157	7.706.442,27	-1.293.285	0	0,00	-1.293.285	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-6.642,00	-1.800	-2.436,00	636	180	0,00	816	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-9.931.942,01	-7.457.884	-8.167.647,19	709.763	0	0,00	709.763	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-9.938.584,01	-7.459.684	-8.170.083,19	710.399	180	0,00	710.579	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-805.348,68	-542.177	-514.860,49	-27.317	0	0,00	-27.317	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-1.830.776,05	-1.588.704	-978.501,41	-610.203	180	0,00	-610.023	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-3.689.974,93	-4.577.750	-2.124.819,20	-2.452.931	765.869	-264.400,00	-1.951.462	-498.215,00

THH5

Straßenbau

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.444.202,71	6.676.400	7.410.679,93	-734.280	0	0,00	-734.280	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.487.738,80	-8.904.664	-7.830.227,02	-1.074.437	0	-264.400,00	-1.338.837	-498.215,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.043.536,09	-2.228.265	-419.547,09	-1.808.718	0	-264.400,00	-2.073.118	-498.215,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.615.461,01	997.000	1.553.850,86	-556.851	0	0,00	-556.851	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	177.512,55	90.000	100.097,62	-10.098	0	0,00	-10.098	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	2.190.053,70	872.000	1.383.117,38	-511.117	0	0,00	-511.117	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	23.094,76	35.000	56.168,27	-21.168	0	0,00	-21.168	0,00
		68170000 Investitionszu. von privaten Unterneh	224.800,00	0	14.467,59	-14.468	0	0,00	-14.468	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	54.123,60	40.000	50.486,04	-10.486	0	0,00	-10.486	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	15.673,60	5.000	6.784,10	-1.784	0	0,00	-1.784	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	38.450,00	35.000	43.308,71	-8.309	0	0,00	-8.309	0,00
		68320000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. < 410 Euro	0,00	0	393,23	-393	0	0,00	-393	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.684,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	1.684,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.671.269,05	1.037.000	1.604.336,90	-567.337	0	0,00	-567.337	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-459.094,58	-185.000	-243.658,46	58.658	0	-136.885,82	-78.227	-66.930,90
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-459.094,58	-185.000	-243.658,46	58.658	0	-136.885,82	-78.227	-66.930,90
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.320.807,25	-1.737.000	-1.595.162,13	-141.838	0	-750.048,73	-891.887	-390.702,17
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-1.320.807,25	-1.357.000	-1.595.162,13	238.162	0	-635.488,55	-397.326	-360.702,17
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	-380.000	0,00	-380.000	0	-114.560,18	-494.560	-30.000,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-264.319,87	-404.000	-257.852,49	-146.148	0	-136.500,00	-282.648	-290.030,48
		78310000 Erwerb bewegl. Sachvermögen >= 410 EUR	-264.319,87	-404.000	-257.852,49	-146.148	0	-136.500,00	-282.648	-290.030,48
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-10.330,26	-220.000	-115.974,18	-104.026	0	-112.747,12	-216.773	-130.000,00
		78110000 Investitionszu. an Land	0,00	0	0,00	0	0	-85.000,00	-85.000	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78120000 Investitionszu.an Kommunen	-10.330,26	-220.000	-115.974,18	-104.026	0	-27.747,12	-131.773	-130.000,00
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.054.551,96	-2.546.000	-2.212.647,26	-333.353	0	-1.136.181,67	-1.469.534	-877.663,55
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	616.717,09	-1.509.000	-608.310,36	-900.690	0	-1.136.181,67	-2.036.871	-877.663,55
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf	-426.819,00	-3.737.265	-1.027.857,45	-2.709.407	0	-1.400.581,67	-4.109.989	-1.375.878,55
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Erläuterung der Abweichungen zwischen den Investitionen (Übersicht 6.5) zur Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Teilhaushalt 5

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2015	Geldfluss 2015	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015)
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	A	3.388,09	-2.290,39				-1.097,70	-3.388,09
5420	I1542000005	Kreisstraßen Investitionszuweisungen an Land	A	45.665,18	0,00				-45.665,18	-45.665,18
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden	A	115.974,18	-115.974,18					-115.974,18
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlös aus Grundstücken	E	-6.872,60	6.784,10				88,50	6.872,60
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A	246.469,52	-257.852,49	11.956,24			-573,27	-246.469,52
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investitionsanteil Bund	E	0,00	100.097,62		-100.097,62			0,00
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E	-43.701,94	43.701,94					43.701,94
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Baumaßnahmen	A	7.631,70	-4.702,92			-2.928,78		-7.631,70
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Zuweisungen Land	E	-2.461,54	2.461,54					2.461,54
5420	I0542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Baumaßnahmen	A	3.268,25	-3.268,25					-3.268,25
5420	I0542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe	A	95.765,70	-90.884,40			-4.881,30		-95.765,70
5420	I6542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe Zuweisungen Land aktivierte Eigenleist.)	E	-4.102,56	4.102,56					4.102,56
5420	I0542043102	K4310 Althengstett Umbau VKP	A	5.183,72	-2.499,00			-2.684,72		-5.183,72
5420	I6542043103	K4310 Althengstett Umbau VKP Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E	-2.256,41	2.256,41					2.256,41
5420	I6542043105	K4310 Althengstett Querungshilfe Zuweisungen Land	E	-46.327,86	46.327,86					46.327,86
5420	I0542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Baumaßnahmen	A	1.383.562,76	-1.477.800,94	186.947,10		-65.409,55	-27.299,37	-1.383.562,76
5420	I1542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Grunderwerb	A	-925,00	-1.072,98	372,98		1.625,00		925,00
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-754.974,37	754.974,37					754.974,37
5420	I0542043371	K4337 Ebershardt Fahrbahnteiler Baumaßnahmen	A	0,00	-593,90	593,90				0,00
5420	I0542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Baumaßnahmen	A	240.484,48	-234.138,79			-6.345,69		-240.484,48
5420	I1542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Grunderwerb	A	453,50	-453,50					-453,50
5420	I6542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Bund	E	-5.333,33	5.333,33					5.333,33
5420	I6542043392	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-611.117,38	611.117,38					611.117,38
5420	I1542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Grunderwerb	A	-178,50	0,00			178,50		178,50
5420	I6542043395	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen von Gemeinden	E	-9.840,41	9.840,41					9.840,41
5420	I6542043398	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen von privaten Unternehmen	E	-14.467,59	14.467,59					14.467,59
5420	I1542043461	K4346 Iselshausen Grunderwerb	A	2.317,55	-2.434,55			117,00		-2.317,55
5420	I0542043661	K4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A	5.487,81	-2.070,90			-3.416,91		-5.487,81

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2015	Geldfluss 2015	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015)
5420	I6542043661	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-2.871,79	2.871,79					2.871,79
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A	36.610,07	-16.610,07			-20.000,00		-36.610,07
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			E	-1.504.327,78	1.604.336,90	1.604.336,90	100.009,12			1.504.327,78
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			A	2.191.159,01	-2.212.647,26					-2.191.159,01
Saldo aus Investitionstätigkeit THH5				686.831,23	-608.310,36					-686.831,23

¹⁾ (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2015 (betrifft 2014):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2014 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2015

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnung von Anlagen im Bau, Aktivierte Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2015 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2016 (betrifft 2015)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2015 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2016

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015):

Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

Teilhaushalt 2

Land- und Forstwirtschaft, Verbraucherschutz

THH6

Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	61.947,15	73.282	71.377,80	1.904	0	0,00	1.904	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	50.450,50	65.000	64.000,80	999	0	0,00	999	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	10.098,00	8.000	7.095,20	905	0	0,00	905	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	925,51	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	282	0,00	282	0	0,00	282	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	473,14	0	281,80	-282	0	0,00	-282	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	407.331,62	391.500	484.954,33	-93.454	0	0,00	-93.454	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	263.896,71	256.500	293.686,61	-37.187	0	0,00	-37.187	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	143.434,91	135.000	191.267,72	-56.268	0	0,00	-56.268	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.162,80	11.200	24.619,35	-13.419	0	0,00	-13.419	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	21.162,80	11.200	24.619,35	-13.419	0	0,00	-13.419	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.793.499,18	3.725.072	3.347.271,84	377.800	0	0,00	377.800	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34810000 Erstattungen vom Land	3.022.353,32	3.051.072	2.611.050,75	440.021	0	0,00	440.021	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	712.541,12	620.000	660.949,27	-40.949	0	0,00	-40.949	0,00
	34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	3.140,13	10.000	17.113,86	-7.114	0	0,00	-7.114	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	55.464,61	44.000	58.157,96	-14.158	0	0,00	-14.158	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	11.115,84	-11.116	0	0,00	-11.116	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	5.557,92	-5.558	0	0,00	-5.558	0,00
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	0	5.557,92	-5.558	0	0,00	-5.558	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	41.964,12	27.749	37.221,25	-9.472	0	0,00	-9.472	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	36.348,61	25.249	30.394,00	-5.145	0	0,00	-5.145	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	5.615,51	2.500	6.797,35	-4.297	0	0,00	-4.297	0,00
	35910001 Rückzahlung Zuweisungen + Zuschüsse Erge	0,00	0	2,94	-3	0	0,00	-3	0,00
	35910002 gesperrt Periodenfremder Ertrag	0,00	0	26,96	-27	0	0,00	-27	0,00
10	= Anteilige ordentliche Erträge	4.325.904,87	4.228.803	3.976.560,41	252.242	0	0,00	252.242	0,00
11	- Personalaufwendungen	-7.700.591,92	-7.921.014	-7.736.239,95	-184.774	0	0,00	-184.774	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-247.687,64	-295.208	-262.264,36	-32.944	29.521	0,00	-3.423	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-49,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-5.865,07	-2.000	-7.259,44	5.259	200	0,00	5.459	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-1.555,31	-7.000	441,00	-7.441	700	0,00	-6.741	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	-2.944,80	-3.000	-3.435,60	436	300	0,00	736	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-42.610,18	-43.000	-42.272,04	-728	4.300	0,00	3.572	0,00
	42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchskosten	-2.386,58	-2.700	-2.414,30	-286	270	0,00	-16	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	1.421,75	-400	830,05	-1.230	40	0,00	-1.190	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-39,60	-500	0,00	-500	50	0,00	-450	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-4.727,41	-4.500	-5.374,33	874	450	0,00	1.324	0,00
	42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-364,12	-400	0,00	-400	40	0,00	-360	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-76,54	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-15.042,99	-18.700	-12.985,04	-5.715	1.870	0,00	-3.845	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-8.419,40	-17.400	-8.448,66	-8.951	1.740	0,00	-7.211	0,00
	42510003 Leasing Kfz	0,00	0	-892,50	893	0	0,00	893	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-4.230,38	-4.656	-5.738,77	1.083	466	0,00	1.548	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-108,24	-132	-108,24	-24	13	0,00	-11	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-2.385,00	-2.020	-2.817,00	797	202	0,00	999	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-32.257,52	-33.900	-43.241,15	9.341	3.390	0,00	12.731	0,00
	42620000 Ausbildung	-3.521,00	-2.500	-437,98	-2.062	250	0,00	-1.812	0,00
	42620001 Fortbildung	-14.999,80	-17.700	-13.285,59	-4.414	1.770	0,00	-2.644	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-40.271,99	-49.200	-41.421,83	-7.778	4.920	0,00	-2.858	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-14.323,23	-30.500	-13.285,06	-17.215	3.050	0,00	-14.165	0,00
	42730001 Bez. Leist. und Waren Waldschulheim-Päda	-9.617,38	-10.000	-8.421,43	-1.579	1.000	0,00	-579	0,00
	42760000 Besondere schulische Aufwendungen	-270,42	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42760006 Schülerverpflegung	-37.316,33	-40.000	-45.817,99	5.818	4.000	0,00	9.818	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg.	-5.726,60	-5.000	-5.878,46	878	500	0,00	1.379	0,00
14	- Planmäßige Abschreibungen	-46.333,89	-43.983	-39.876,10	-4.107	4.399	0,00	292	0,00
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-29.767,25	-29.000	-26.141,90	-2.858	2.900	0,00	42	0,00
	45990001 Jagdabgabe	-29.767,25	-29.000	-26.141,90	-2.858	2.900	0,00	42	0,00
16	- Transferaufwendungen	-140.271,00	-153.800	-150.389,56	-3.410	15.380	0,00	11.969	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-116.546,00	-130.000	-126.664,56	-3.335	13.000	0,00	9.665	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	0	-1.022,00	1.022	0	0,00	1.022	0,00
	43510000 Allgemeine Zuweisungen an Land	0,00	0	-22.703,00	22.703	0	0,00	22.703	0,00
	43580000 gesperrt Allg. Zuweis. an übrigen Bereic	-23.725,00	-23.800	0,00	-23.800	2.380	0,00	-21.420	0,00
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-715.866,41	-751.520	-684.912,82	-66.607	75.152	0,00	8.545	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-7.617,59	0	-2.519,74	2.520	0	0,00	2.520	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-280,49	-1.000	0,00	-1.000	100	0,00	-900	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-70,00	-5.740	-70,00	-5.670	574	0,00	-5.096	0,00
	44291000 Leiharbeitskräfte	0,00	0	-20,10	20	0	0,00	20	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	-1.361,02	-1.000	-1.652,36	652	100	0,00	752	0,00
	44293001 Postgebühren	-952,18	-1.000	-896,90	-103	100	0,00	-3	0,00
	44293002 Fernmeldegebühren	-30.025,08	-33.950	-30.548,11	-3.402	3.395	0,00	-7	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-6.330,37	-7.080	-5.855,09	-1.225	708	0,00	-517	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-1.892,50	-23.000	-14.380,35	-8.620	2.300	0,00	-6.320	0,00
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-8.080,00	-10.000	-9.890,00	-110	1.000	0,00	890	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	0,00	0	-17,00	17	0	0,00	17	0,00
	44310000 Bürobedarf	-6.470,48	-9.500	-10.479,55	980	950	0,00	1.930	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-12.287,71	-13.500	-11.198,21	-2.302	1.350	0,00	-952	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-302,69	-4.450	-1.363,26	-3.087	445	0,00	-2.642	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-4.698,79	-3.000	-9.248,61	6.249	300	0,00	6.548	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-524,55	-500	-1.515,67	1.016	50	0,00	1.066	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-5.603,69	-8.250	-8.904,65	655	825	0,00	1.480	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-207.024,37	-226.900	-202.849,25	-24.051	22.690	0,00	-1.361	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-3.023,87	-2.500	-3.397,90	898	250	0,00	1.148	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-2.578,00	-2.900	-2.578,00	-322	290	0,00	-32	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-3.854,37	-4.000	-3.854,37	-146	400	0,00	254	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-399.626,42	-383.250	-350.318,96	-32.931	38.325	0,00	5.394	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-66,42	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-13.195,82	-10.000	-13.354,74	3.355	1.000	0,00	4.355	0,00
18	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-8.880.518,11	-9.194.525	-8.899.824,69	-294.700	127.352	0,00	-167.349	0,00
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.554.613,24	-4.965.722	-4.923.264,28	-42.458	127.352	0,00	84.894	0,00
21	= Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-4.554.613,24	-4.965.722	-4.923.264,28	-42.458	127.352	0,00	84.894	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsbeziehungen	144.230,78	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	+ Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	2.875.819,47	3.157.973	2.707.562,49	450.411	0	0,00	450.411	0,00
24	= Erträge aus internen Leistungen	3.020.050,25	3.157.973	2.707.562,49	450.411	0	0,00	450.411	0,00
25	- Aufwand für Leistungsbeziehungen	-142.779,77	-15.000	-15.000,00	0	1.500	0,00	1.500	0,00
26	- Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-5.159.885,31	-5.689.734	-4.099.814,66	-1.589.919	0	0,00	-1.589.919	0,00
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.302.665,08	-5.704.734	-4.114.814,66	-1.589.919	1.500	0,00	-1.588.419	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
28	-	kalkulatorische Kosten	-21.310,20	-14.303	-13.591,66	-711	0	0,00	-711	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-2.303.925,03	-2.561.063	-1.420.843,83	-1.140.219	1.500	0,00	-1.138.720	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-6.858.538,27	-7.526.785	-6.344.108,11	-1.182.677	128.851	0,00	-1.053.826	0,00

THH6 Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.631.268,84	4.203.272	4.160.236,25	43.036	0	0,00	43.036	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.846.855,75	-9.163.627	-8.911.532,33	-252.095	0	0,00	-252.095	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.215.586,91	-4.960.355	-4.751.296,08	-209.059	0	0,00	-209.059	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	127.589,44	-127.589	0	0,00	-127.589	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	0,00	0	127.589,44	-127.589	0	0,00	-127.589	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.292,00	500	1.550,00	-1.050	0	0,00	-1.050	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	4.292,00	500	1.550,00	-1.050	0	0,00	-1.050	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.292,00	500	129.139,44	-128.639	0	0,00	-128.639	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-29.326,67	-35.000	-48.868,07	13.868	0	-20.700,00	-6.832	0,00
		78310000 Erwerb bewegl. SachendesAV >= 410EUR	-29.326,67	-35.000	-48.868,07	13.868	0	-20.700,00	-6.832	0,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.326,67	-35.000	-48.868,07	13.868	0	-20.700,00	-6.832	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-25.034,67	-34.500	80.271,37	-114.771	0	-20.700,00	-135.471	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf	-4.240.621,58	-4.994.855	-4.671.024,71	-323.830	0	-20.700,00	-344.530	0,00
35	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Erläuterung der Abweichungen zwischen den Investitionen (Übersicht 6.5) zur Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Teilhaushalt 6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2015	Geldfluss 2015	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015)
1226	I1122600001	Verbraucherschutz/Veterinärdienst Erwerb bew. Sachen	A	17.331,50	-17.331,50					-17.331,50
5550	I1555000003	Waldschulheim Erwerb beweglicher Sachen	A	10.836,57	-10.836,57					-10.836,57
5550		Lohnkosten an LRA	E	0,00	127.589,44			-127.589,44		0,00
5551	I1555100001	Landwirtschaft Erwerb beweglicher Sachen	A	20.700,00	-20.700,00					-20.700,00
5551	I7555100001	Landwirtschaft Verkaufserlös beweglicher Sachen	E	-1.550,00	1.550,00					1.550,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			E	-1.550,00	129.139,44					1.550,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			A	48.868,07	-48.868,07					-48.868,07
Saldo aus Investitionstätigkeit THH6				47.318,07	80.271,37					-47.318,07

¹⁾ (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2015 (betrifft 2014):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2014 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2015

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnung von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2015 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2016 (betrifft 2015)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2015 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2016

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015):

Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

Teilhaushalt 7

Umwelt und Ordnung

THH7

Umwelt und Ordnung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	44.545,63	49.908	47.576,40	2.332	0	0,00	2.332	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	8.602,08	12.200	2.150,52	10.049	0	0,00	10.049	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	37.708	0,00	37.708	0	0,00	37.708	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	33.976,83	0	43.459,18	-43.459	0	0,00	-43.459	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	147,60	0	147,58	-148	0	0,00	-148	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.819,12	0	1.819,12	-1.819	0	0,00	-1.819	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.599.585,71	3.250.900	3.735.298,52	-484.399	0	0,00	-484.399	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.098.479,31	2.830.900	3.275.362,42	-444.462	0	0,00	-444.462	0,00
		33110001 Verwaltungsgebühren BgA	296.513,50	210.000	276.741,00	-66.741	0	0,00	-66.741	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	204.592,90	210.000	183.195,10	26.805	0	0,00	26.805	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.404,84	32.000	31.426,26	574	0	0,00	574	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	93.404,84	32.000	31.426,26	574	0	0,00	574	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.736,66	57.200	110.202,38	-53.002	0	0,00	-53.002	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	7.174,90	50.000	41,36	49.959	0	0,00	49.959	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	23.238,93	7.200	108.568,25	-101.368	0	0,00	-101.368	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	1.322,83	0	1.592,77	-1.593	0	0,00	-1.593	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.521,88	6.000	5.521,88	478	0	0,00	478	0,00
		36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	478	0	0,00	478	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	10.577,88	-10.578	0	0,00	-10.578	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	7.038,94	-7.039	0	0,00	-7.039	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	0	3.538,94	-3.539	0	0,00	-3.539	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.466.733,92	1.672.288	1.349.516,45	322.771	0	0,00	322.771	0,00
		35610000 Bußgelder	1.379.472,72	1.635.000	1.290.754,63	344.245	0	0,00	344.245	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	84.422,88	37.288	58.737,79	-21.450	0	0,00	-21.450	0,00
		35910002 gesperrt Periodenfremder Ertrag	2.838,32	0	24,03	-24	0	0,00	-24	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.241.528,64	5.068.296	5.290.119,77	-221.824	0	0,00	-221.824	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-6.242.488,40	-6.602.274	-6.376.631,38	-225.643	0	0,00	-225.643	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-639.696,66	-656.835	-639.156,58	-17.678	65.684	0,00	48.005	0,00
		42110001 Wartungskosten	-15.113,20	-11.000	-22.455,58	11.456	1.100	0,00	12.556	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-11.915,76	-18.000	-3.298,27	-14.702	1.800	0,00	-12.902	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	-3.500	-246,00	-3.254	350	0,00	-2.904	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	-2.948,14	-3.220	-2.833,18	-387	322	0,00	-65	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	501,72	-900	666,67	-1.567	90	0,00	-1.477	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-406,20	-500	-445,80	-54	50	0,00	-4	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	0,00	0	-44,67	45	0	0,00	45	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-575,49	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-18.197,41	-19.400	-14.947,72	-4.452	1.940	0,00	-2.512	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-19.320,67	-11.800	-21.128,65	9.329	1.180	0,00	10.509	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-8.496,60	-8.500	-8.222,71	-277	850	0,00	573	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-4.222,30	-3.970	-4.448,78	479	397	0,00	876	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-106,46	-115	-106,46	-9	12	0,00	3	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-2.483,00	-2.530	-2.947,00	417	253	0,00	670	0,00
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-2.496,81	-4.800	-4.835,11	35	480	0,00	515	0,00
	42620000 Ausbildung	-2.037,01	-1.500	-2.438,37	938	150	0,00	1.088	0,00
	42620001 Fortbildung	-38.576,25	-60.150	-40.615,50	-19.535	6.015	0,00	-13.519	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-504,87	-2.500	-1.669,66	-830	250	0,00	-580	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-226.095,77	-283.450	-223.699,45	-59.751	28.345	0,00	-31.406	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-280.198,44	-217.000	-281.187,64	64.188	21.700	0,00	85.888	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-1.894,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	-277,17	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-4.332,23	-4.000	-4.252,70	253	400	0,00	653	0,00
14	- Planmäßige Abschreibungen	-176.186,87	-232.332	-204.638,27	-27.694	23.233	0,00	-4.461	0,00
16	- Transferaufwendungen	-241.886,84	-252.500	-282.989,01	30.489	25.250	0,00	55.739	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-211.886,84	-222.000	-250.439,01	28.439	22.200	0,00	50.639	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-30.000,00	-30.500	-32.550,00	2.050	3.050	0,00	5.100	0,00
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-685.345,65	-882.268	-752.251,10	-130.017	80.227	0,00	-49.790	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-235,32	0	-841,96	842	0	0,00	842	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-730,00	-768	-990,00	222	77	0,00	299	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	-714,49	-5.440	-638,28	-4.802	544	0,00	-4.258	0,00
	44293001 Postgebühren	-52.465,08	-45.250	-47.715,09	2.465	4.525	0,00	6.990	0,00
	44293002 Fernmeldegebühren	-21.523,07	-23.550	-23.786,33	236	2.355	0,00	2.592	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-10.456,34	-7.130	-8.314,81	1.185	713	0,00	1.898	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-12.259,03	-25.000	-38.890,98	13.891	2.500	0,00	16.391	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-1.347,57	-3.000	-912,29	-2.088	300	0,00	-1.788	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2014	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310000 Bürobedarf	-11.409,04	-14.650	-10.718,65	-3.931	1.465	0,00	-2.466	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-21.755,01	-22.450	-25.503,07	3.053	2.245	0,00	5.298	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-739,09	-1.300	0,00	-1.300	130	0,00	-1.170	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-13.441,88	-21.400	-19.775,63	-1.624	2.140	0,00	516	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-6.923,18	0	-12.274,48	12.274	0	0,00	12.274	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	0,00	-2.000	88,50	-2.089	200	0,00	-1.888	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-9.394,62	-11.480	-14.878,53	3.399	1.148	0,00	4.546	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-32.674,14	-42.350	-33.352,37	-8.998	4.235	0,00	-4.763	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-89,06	-100	-111,33	11	10	0,00	21	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-32.176,45	-32.050	-45.188,60	13.139	3.205	0,00	16.344	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-500,00	0	-3.423,68	3.424	0	0,00	3.424	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-44.861,32	-48.400	-45.634,64	-2.765	4.840	0,00	2.075	0,00
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	0,00	0	-1,74	2	0	0,00	2	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-396.600,80	-560.950	-401.183,60	-159.766	48.095	0,00	-111.671	0,00
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-3.771,45	-3.500	-7.347,40	3.847	350	0,00	4.197	0,00
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-4.272,33	-7.000	-2.357,10	-4.643	700	0,00	-3.943	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-7,36	0	-183,79	184	0	0,00	184	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-6.837,82	-4.500	-8.315,25	3.815	450	0,00	4.265	0,00
	44921000 gesperrt Periodenfremder Aufwand	-161,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.985.604,42	-8.626.210	-8.255.666,34	-370.543	194.394	0,00	-176.149	0,00
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.744.075,78	-3.557.913	-2.965.546,57	-592.367	194.394	0,00	-397.973	0,00
21	= Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-2.744.075,78	-3.557.913	-2.965.546,57	-592.367	194.394	0,00	-397.973	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsbeziehungen	82.468,54	66.360	63.296,00	3.064	0	0,00	3.064	0,00
23	+ Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	2.799.421,18	3.026.775	2.340.914,30	685.861	0	0,00	685.861	0,00
24	= Erträge aus internen Leistungen	2.881.889,72	3.093.135	2.404.210,30	688.925	0	0,00	688.925	0,00
25	- Aufwand für Leistungsbeziehungen	-33.729,49	-19.960	-19.960,00	0	1.996	0,00	1.996	0,00
26	- Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-5.107.351,21	-5.496.485	-4.136.715,05	-1.359.770	0	0,00	-1.359.770	0,00
27	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.141.080,70	-5.516.445	-4.156.675,05	-1.359.770	1.996	0,00	-1.357.774	0,00
28	- kalkulatorische Kosten	-49.053,71	-52.735	-36.034,90	-16.700	0	0,00	-16.700	0,00
29	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-2.308.244,69	-2.476.044	-1.788.499,65	-687.545	1.996	0,00	-685.549	0,00
30	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-5.052.320,47	-6.033.958	-4.754.046,22	-1.279.911	196.390	0,00	-1.083.522	0,00

THH7 Umwelt und Ordnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.150.934,47	5.059.660	5.145.425,34	-85.765	0	0,00	-85.765	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.891.420,03	-8.407.554	-8.009.832,11	-397.722	0	0,00	-397.722	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.740.485,56	-3.347.894	-2.864.406,77	-483.487	0	0,00	-483.487	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	91.524,00	60.500	3.500,00	57.000	0	0,00	57.000	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	91.524,00	60.500	3.500,00	57.000	0	0,00	57.000	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	500,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	500,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	92.024,00	60.500	3.500,00	57.000	0	0,00	57.000	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-108.286,14	0	-1.567,23	1.567	0	0,00	1.567	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-108.286,14	0	-1.567,23	1.567	0	0,00	1.567	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-99.820,12	-520.200	-61.710,05	-458.490	0	0,00	-458.490	-306.982,87

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78310000 Erwerb bewegl. Sachendes AV >= 410 EUR	-99.820,12	-520.200	-61.710,05	-458.490	0	0,00	-458.490	-306.982,87
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-252.877,27	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	78120000 Investitionszu.an Kommunen	-30.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	-222.877,27	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-460.983,53	-520.200	-63.277,28	-456.923	0	0,00	-456.923	-306.982,87
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-368.959,53	-459.700	-59.777,28	-399.923	0	0,00	-399.923	-306.982,87
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-3.109.445,09	-3.807.594	-2.924.184,05	-883.410	0	0,00	-883.410	-306.982,87
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Erläuterung der Abweichungen zwischen den Investitionen (Übersicht 6.5) zur Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Teilhaushalt 7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2015	Geldfluss 2015	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015)
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Land	E	-3.500,00	3.500,00					3.500,00
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A	12.412,89	-12.412,89					-12.412,89
5111	I1511100002	Vermessung BgA Erwerb beweglicher Sachen	A	34.836,96	-34.836,96					-34.836,96
5620	I1562000001	Arbeitsschutz Erwerb beweglicher Sachen	A	1.249,00	-1.249,00					-1.249,00
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A	13.211,20	-14.778,43	1.567,23				-13.211,20
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			E	-3.500,00	3.500,00					3.500,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			A	61.710,05	-63.277,28					-61.710,05
Saldo aus Investitionstätigkeit THH7				58.210,05	-59.777,28					-58.210,05

¹⁾ (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2015:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2015" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2015 (betrifft 2014):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2014 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2015

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnung von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2015 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2016 (betrifft 2015)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2015 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2016

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2015):

Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

Teilhaushalt 9

Allgemeine Finanzwirtschaft

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2016 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	95.782.216,63	98.363.690	100.696.137,30	-2.332.447	0	0,00	-2.332.447	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	22.869.601,10	22.307.101	23.116.807,60	-809.707	0	0,00	-809.707	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	1.822.854,20	1.788.400	1.815.413,80	-27.014	0	0,00	-27.014	0,00
		31310200 Zuweisungen SoBEG 1995	1.545.750,00	1.593.000	1.614.600,00	-21.600	0	0,00	-21.600	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	4.708.331,24	5.491.800	4.892.510,84	599.289	0	0,00	599.289	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.776.650,76	2.146.300	2.782.876,16	-636.576	0	0,00	-636.576	0,00
		31310400 Soziallastenausgleich nach § 22 FAG	0,00	1.952.000	0,00	1.952.000	0	0,00	1.952.000	0,00
		31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	5.500.313,33	5.300.000	6.753.738,90	-1.453.739	0	0,00	-1.453.739	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	54.635.284,00	57.785.089	57.785.661,00	-572	0	0,00	-572	0,00
		31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.923.432,00	0	1.934.529,00	-1.934.529	0	0,00	-1.934.529	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	3.168,37	5.000	52,90	4.947	0	0,00	4.947	0,00
		36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	3.168,37	5.000	52,90	4.947	0	0,00	4.947	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	95.785.385,00	98.368.690	100.696.190,20	-2.327.500	0	0,00	-2.327.500	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-495.091,41	-635.240	-414.876,47	-220.364	63.524	0,00	-156.839	0,00
		45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.702,11	-4.500	-3.632,54	-867	450	0,00	-417	0,00
		45140000 Zinsaufwendungen an s.off.Bereich	0,00	-22.740	0,00	-22.740	2.274	0,00	-20.466	0,00
		45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-31.775,19	0	-22.738,09	22.738	0	0,00	22.738	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-449.257,28	-578.000	-386.068,38	-191.932	57.800	0,00	-134.132	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-10.356,83	-30.000	-2.437,46	-27.563	3.000	0,00	-24.563	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-6.001.192,25	-6.736.233	-6.736.586,42	353	673.623	0,00	673.977	0,00
		43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-5.390.374,10	-6.065.473	-6.065.648,90	176	606.547	0,00	606.723	0,00
		43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-610.818,15	-670.760	-670.937,52	178	67.076	0,00	67.254	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.400.000	0,00	1.400.000	-140.000	0,00	1.260.000	0,00
		44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.400.000	0,00	1.400.000	-140.000	0,00	1.260.000	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-6.496.283,66	-5.971.473	-7.151.462,89	1.179.990	597.147	0,00	1.777.137	0,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	89.289.101,34	92.397.217	93.544.727,31	-1.147.510	597.147	0,00	-550.363	0,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	89.289.101,34	92.397.217	93.544.727,31	-1.147.510	597.147	0,00	-550.363	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	89.289.101,34	92.397.217	93.544.727,31	-1.147.510	597.147	0,00	-550.363	0,00

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2014 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2014 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2016 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.769.128,93	98.368.690	100.697.773,32	-2.329.083	0	0,00	-2.329.083	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.496.283,66	-5.971.473	-7.151.462,89	1.179.990	0	0,00	1.179.990	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.272.845,27	92.397.217	93.546.310,43	-1.149.093	0	0,00	-1.149.093	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	89.272.845,27	92.397.217	93.546.310,43	-1.149.093	0	0,00	-1.149.093	0,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	2.000.000,00	6.900.000	2.700.000,00	4.200.000	0	0,00	4.200.000	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	-2.467.324,42	-2.720.312	-2.600.331,43	-119.981	0	0,00	-119.981	0,00
35	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-467.324,42	4.179.688	99.668,57	4.080.019	0	0,00	4.080.019	0,00

8. Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

8.1 AKTIVA

1.	Vermögen
-----------	-----------------

In der Vermögensrechnung sind alle selbstständig verwertbaren und bewertbaren Güter zu aktivieren, die sich im wirtschaftlichen Eigentum des Landkreises Calw befinden (Aktivierungsgrundsatz). Jeder Vermögensgegenstand ist grundsätzlich einzeln zu erfassen und zu bewerten.

1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	364.917,18 EUR
------------	--	-----------------------

	31.12.2015	364.917,18 EUR
	31.12.2014	394.409,96 EUR

Die Bilanzposition „Immaterielle Vermögensgegenstände“ beinhaltet alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperlichen Vermögensgegenstände (Lizenzen, Software). Immaterielles Vermögen wird nur aktiviert, wenn es entgeltlich erworben wurde (Aktivierungsverbot § 40 Abs. 3 GemHVO). Es ist in Höhe der Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten zu aktivieren. Die Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2015 wie folgt zusammen:

Lizenzen	47.514,76 EUR
Software	313.395,69 EUR
Ähnliche Rechte	4.006,73 EUR
	364.917,18 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 29.492,78 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 65.637,01 EUR, Abgänge in Höhe von 8.791,07 EUR und Abschreibungen in Höhe von 86.338,72 gebucht.

1.2	Sachvermögen
------------	---------------------

Die Bewertung des Sachvermögens erfolgt zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen.

1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	800.022,23 EUR
--------------	--	-----------------------

31.12.2015 800.022,23 EUR
31.12.2014 788.366,12 EUR

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke ohne benutzbare Gebäude.
Der Grundstücksbestand der unbebauten Grundstücke des Landkreises Calw besteht in der Hauptsache aus Acker- und Wiesengrundstücken (z. B. angrenzende Wiesengrundstücke im Anschluss an die bebauten Grundstücke der Verwaltungsgebäude des Landratsamtes in der Vogteistraße und der Kreisberufsschulzentren).

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 11.656,11 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 13.635,55 EUR und Abgänge in Höhe von 1.979,44 EUR gebucht.

1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.386.610,96 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2015 49.386.610,96 EUR
31.12.2014 45.958.152,05 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 3.428.458,91 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 3.982.529,55 EUR, Umbuchungen ohne Geldfluss (Aktivierung von Anlagen im Bau) in Höhe von 1.529.896,20 EUR und Abschreibungen in Höhe von 2.083.966,84 EUR gebucht.

In der Hauptsache handelt es sich bei den Zugängen um den Erwerb von Gebäuden und die Umbaukosten zur Nutzung als Gemeinschaftsunterkünfte in Bad Liebenzell (1.543.011,85 EUR) und Calw-Wimberg (1.777.437,10 EUR).

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke mit benutzbaren Gebäuden. Die Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2015 wie folgt zusammen:

Grund und Boden mit Wohnbauten z.B. Wohnungen in Calw und Nagold	6.087.305,77 EUR
Grund und Boden mit Aufbauten bei sozialen Einrichtungen z.B. Badstraße 31 in Calw (Außerstationäre Psychiatrie)	386.081,10 EUR
Grund und Boden mit Schulen, Sporteinrichtungen z.B. Kreisberufsschulzentren Calw u. Nagold, Sonderschulen	34.682.786,49 EUR
Grund und Boden mit Dienstgebäuden z.B. Landratsamtsgebäude Haus A – C, Zentrale Schlauch- und Atemschutzwerkstatt in Calmbach	8.230.437,60 EUR

1.2.3	Infrastrukturvermögen	66.763.148,40 EUR
--------------	------------------------------	--------------------------

31.12.2015 66.763.148,40 EUR
31.12.2014 68.191.173,91 EUR

Der Landkreis Calw stellt beim Infrastrukturvermögen in der Hauptsache seine Kreisstraßen mit den damit verbundenen Grundstücken, den Brücken, Tunneln und sons-

tigen Bauwerken dar. Weiter werden beim Infrastrukturvermögen Parkplätze, Schulhöfe und Außenanlagen von Gebäuden abgebildet.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 1.428.025,51 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge durch Kauf in Höhe von 1.030.330,34 EUR, Umbuchungen ohne Geldfluss in Höhe von 115.325,41 EUR und Abgänge in Höhe von 87.396,85 EUR gebucht. Abschreibungen wurden in Höhe von 2.486.284,41 EUR gebucht.

Zugänge durch Kauf mit Geldfluss

- diverse Flurstücke (Gültlingen, Ebershardt, Altburg, Ostelsheim)	7.664,00 EUR
- K4339 Malmentunnel und OU Rohrdorf Abschnitt 7417049	222.454,89 EUR
- K4329 Verkehrsknotenpunkt L347/K4329	45.665,18 EUR
- K4310 Querungshilfe am Ortseingang Althengstett	95.765,70 EUR
- Ladestationen und Wallboxen für Elektrofahrzeuge	42.452,15 EUR
- Sonstige Zugänge	23.965,64 EUR

Zugänge ohne Geldfluss durch Aufstufung

- Flurstücke Gemarkung Holzbronn	178.484,36 EUR
- Flurstücke Gemarkung Gültlingen	59.232,00 EUR
- Flurstücke Gemarkung Beuren	136.015,50 EUR
- Flurstücke Gemarkung Ettmannsweiler	210.145,00 EUR
- Flurstücke Gemarkung Calw	8.485,92 EUR

Zugänge Gesamt 1.030.330,34 EUR

Umbuchungen ohne Geldfluss

- K4310 Querungshilfe am Ortseingang Althengstett	8.205,23 EUR
- <u>Umbuchungen wegen Bebuchung falscher Anlagen/klassen</u>	107.120,18 EUR
Umbuchungen insgesamt	115.325,41 EUR

1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	420.929,51 EUR
--------------	--	-----------------------

31.12.2015	420.929,51 EUR
31.12.2014	218.367,67 EUR

Hierbei handelt es sich um die Zentrale Feuerwehrwerkstatt in Bad Wildbad-Calmbach (Zentrale Schlauch- und Atemschutzwerkstatt), welches auf einem nicht dem Landkreis Calw gehörenden Grundstück erbaut wurde.

Des Weiteren handelt es sich um drei Sanitärcontainer bei der Notunterkunft in Bad Wildbad und um den Umbau zur Umnutzung des Gebäudes in der Eduard-Conz-Straße 3a, in Calw, welches dem Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold gehört.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 202.561,84 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 212.113,99 EUR (61.068,53 EUR für die Sanitärcontainer und 151.045,46 EUR für den Umbau in der Eduard-Conz-Str.3a) und Abschreibungen in Höhe von 9.552,15 gebucht.

1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	251.989,42 EUR
--------------	--	-----------------------

<u>31.12.2015</u>	251.989,42 EUR
31.12.2014	251.989,42 EUR

Kunstgegenstände und Kunstwerke unterliegen im Regelfall keiner gewöhnlichen Wertminderung, d.h. diese Vermögenswerte werden mit dem kalkulatorischen Zinssatz verzinst, jedoch nicht abgeschrieben. Sie sind mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert.

Veränderungen ergeben sich ausschließlich aus dem Kauf von Kunstgegenständen, im Jahr 2015 wurden keine Kunstgegenstände gekauft.

1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.262.178,99 EUR
--------------	--	-------------------------

<u>31.12.2015</u>	4.262.178,99 EUR
31.12.2014	3.870.418,73 EUR

Maschinen und technische Anlagen werden nach ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Grundlage für die Festlegung der jeweiligen Nutzungsdauer ist die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg.

Die Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2015 wie folgt zusammen:

Maschinen: z.B. Aufsätze für Winterdienst (Schneepflug, Salzstreugerät), Freischneider und Motorsägen	1.822.165,68 EUR
--	------------------

Technische Anlagen: z.B. Medienausstattung Haus C, Vermessungsgeräte, Geschwindigkeitsmessgeräte	890.499,22 EUR
---	----------------

Fahrzeuge:	1.549.514,09 EUR
------------	------------------

Es sind 127 Fahrzeuge (inkl. Anhänger) aktiviert, davon sind 57 Fahrzeuge bereits abgeschrieben.

Bei den noch nicht abgeschriebenen Fahrzeugen handelt es sich in der Hauptsache um Fahrzeuge der Straßenmeistereien.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 391.760,26 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 1.096.082,11 EUR, Abgänge durch Umbuchungen ohne Geldfluss wegen Korrektur Anlagenklasse in Höhe von 50.605,33 EUR, Abgänge in Höhe von 4.032,72 EUR und Abschreibungen in Höhe von 649.683,80 EUR gebucht.

1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.371.432,67 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2015	3.371.432,67 EUR
31.12.2014	3.665.012,44 EUR

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen z. B. Büro- und Klassenzimmermöblierungen sowie Werkstätten- und Laboreinrichtungen der Gewerbeschulen.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 293.579,77 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 633.102,00 EUR, Abgänge in Höhe von 427.285,47 EUR, Umbuchungen in Höhe von 36.650,22 EUR und Abschreibungen in Höhe von 536.046,52 EUR gebucht.

1.2.8	Vorräte	312.527,79 EUR
--------------	----------------	-----------------------

31.12.2015	312.527,79 EUR
31.12.2014	95.760,81 EUR

Vorräte sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die nicht dem dauerhaften, sondern dem kurzfristigen Verbrauch des Landkreises Calw dienen.

Die Bilanzposition setzt sich aus folgenden Vorratsbeständen zusammen:

- Ersatzteile Zentralwerkstatt Althengstett	67.732,17 EUR
- Dieselvorrat Straßenmeisterei Calw	16.371,70 EUR
- Streusalzvorrat	203.222,25 EUR
- Solevorrat	4.098,36 EUR
- Büromaterial (Drucker- und Kopierpapier)	14.176,67 EUR
- Porto	6.926,64 EUR

Die Veränderung zum Jahresabschluss 2014 in Höhe von 216.766,98 EUR ergibt sich aus der Verbuchung der Bestandsveränderungen. Die Vorräte an Streusalz und Sole in den Straßenmeistereien und Winterstützpunkten des Landkreises wurden zum 31.12.2015 erstmals bewertet und bilanziert (Prüfbericht zum Jahresabschluss 2014).

1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.455.035,03 EUR
--------------	---	--------------------------

31.12.2015	10.455.035,03 EUR
31.12.2014	6.882.690,18 EUR

Die Aufwendungen für Vermögensgegenstände, die noch nicht fertig gestellt sind, werden auf das Konto „Anlagen im Bau“ gebucht und erscheinen in der Bilanz, auch wenn der Vermögensgegenstand noch nicht betriebsbereit ist. Es erfolgt keine Abschreibung. Erst bei Fertigstellung und Inbetriebnahme des Vermögensgegenstands wird der Wert auf das entsprechende Aktivkonto gebucht und ab diesem Zeitpunkt abgeschrieben.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 3.572.344,85 EUR mehr ausgewiesen.

Zugänge (mit Geldfluss) wurden in Höhe von 5.110.446,28 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- Kreisberufsschulzentrum Nagold Werkstattneuordnung	645.004,27 EUR
- KBSZ Nagold - Einbau Blockheizkraftwerk	28.970,05 EUR
- K 4334 Überberg-Ettmannsweiler, 2.BA	1.383.562,76 EUR
- Hermann-Hesse-Bahn (S-Bahn-Projekt BgA)	2.195.715,25 EUR
- Neubeschilderung Radnetz	20.000,00 EUR
- Neubau Gemeinschaftsunterkunft Calw-Wimberg	81.341,08 EUR
- Neubau Gemeinschaftsunterkunft Nagold	32.947,99 EUR
- Umbau Gemeinschaftsunterkunft Bad Liebenzell	16.533,38 EUR
- Umbau zur Gemeinschaftsunterkunft Calw (E.-Conz-Str.)	46.323,11 EUR
- Neubau Gemeinschaftsunterkunft Neubulach	65.417,97 EUR
- Neubau Gemeinschaftsunterkunft Wildberg	1.982,83 EUR
- Umbau Gemeinschaftsunterkunft Nagold-Gündringen	321.102,89 EUR
- Neubau Gemeinschaftsunterkunft Dobel	229.722,40 EUR
- Neubau Gemeinschaftsunterkunft Altensteig	6.909,00 EUR
- kleinere Maßnahmen	34.913,30 EUR
Summe Zugang	5.110.446,28 EUR

Umbuchungen (Aktivierung ohne Geldfluss) als Abgang auf Endanlagen fanden in Höhe von 1.538.101,43 EUR statt.

- Kreisberufsschulzentrum Nagold Aufstockung	1.373.967,80 EUR
- Neubau Gemeinschaftsunterkunft in Calw	155.928,40 EUR
- K4310 Querungshilfe am Ortseingang Althengstett	8.205,23 EUR
Summe Umbuchungen auf Endanlagen	1.538.101,43 EUR

1.3	Finanzvermögen
------------	-----------------------

1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 EUR
--------------	---	-----------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Die Beteiligung an der AWG Abfallwirtschaft Landkreis Calw GmbH wird im Abfallwirtschaftsbetrieb gehalten.

1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	3.080.110,63 EUR
--------------	---	-------------------------

<u>31.12.2015</u>	<u>3.080.110,63 EUR</u>
31.12.2014	3.086.819,26 EUR

Eine Beteiligung im gemeindewirtschaftsrechtlichen Sinn liegt vor, wenn die Kommune Anteile an einem rechtlich selbstständigen Unternehmen mit der Absicht erwirbt, einen dauerhaften Einfluss auf die Betriebsführung des Unternehmens zur Aufgabenerfüllung auszuüben (§§ 103 und 103 a GemO).

In Anlehnung an § 271 HGB ist die Kommune dann an einem verbundenen Unternehmen beteiligt, wenn sie auf das Unternehmen einen beherrschenden Einfluss ausübt, also z.B. die Mehrheit der Stimmrechte innehat.

Eine sonstige Beteiligung der Kommune liegt vor, wenn sie keinen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben kann, jedoch zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung Anteile hält.

Beteiligungen werden mit den Anschaffungskosten bilanziert (Bareinlage, Sacheinlage). Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung und keine Verzinsung.

Als Wert von Beteiligungen und Sondervermögen ist, wenn die Ermittlung der tatsächlichen Anschaffungskosten einen unverhältnismäßigen Aufwand verursachen würde, das anteilige Eigenkapital anzusetzen (§ 62 Abs. 5 GemHVO).

Folgende Beteiligungen werden vom Landkreis Calw gehalten:

Gemeinnützige Werkstätten und Wohnstätten GmbH, Sindelfingen	900.000,00 EUR
Kreiskliniken Calw gGmbH, Calw	1,00 EUR
Grundstückseigentümergeinschaft Regionales Rechenzentrum Karlsruhe GbR	172.709,85 EUR
Klinikverbund Südwest GmbH, Böblingen	124.500,00 EUR
Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken (KIVBF)	97.660,09 EUR
Neurologisches Rehabilitationszentrum Quellenhof in Bad Wildbad GmbH, Bad Wildbad	15.450,00 EUR
Wirtschaftsförderung Zukunftsregion Nordschwarzwald GmbH, Pforzheim	11.000,00 EUR
Schwarzwald Tourismus GmbH, Freiburg	8.300,00 EUR
SMF Schwarzwald Musikfestival GmbH, Freudenstadt	1,00 EUR
Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold, Calw	1.500.000,00 EUR
Tourismus GmbH nördlicher Schwarzwald, Calw	12.500,00 EUR
Zweckverband Tierkörperbeseitigung, Warthausen	237.988,69 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 6.708,63 EUR weniger ausgewiesen. Dies resultiert aus dem Abbau des Anteils des Landkreises Calw an der Vermögensumlage beim Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Warthausen in Höhe von 8.479,46 EUR und der Zuschreibung bei der Grundstückeigentümergeinschaft RRZ Karlsruhe GbR in Höhe von 1.770,83 EUR.

1.3.3	Sondervermögen	0,00 EUR
--------------	-----------------------	-----------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden

1.3.4	Ausleihungen	163.999,80 EUR
--------------	---------------------	-----------------------

31.12.2015	163.999,80 EUR
31.12.2014	163.999,80 EUR

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, z. B. Hypotheken, Grund- und Rentenschulden und Darlehen. Nach dem Bilanzierungsleitfaden Baden-Württemberg sind Genossenschaftsanteile als Ausleihungen zu aktivieren. Hier werden die Anteile an der Kreisbaugenossenschaft Calw eG geführt.

Zum Bilanzstichtag ergaben sich keine Veränderungen.

1.3.5	Wertpapiere	0,00 EUR
--------------	--------------------	-----------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	17.750.180,21 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2015	17.750.180,21 EUR
31.12.2014	9.491.972,58 EUR

Unter den öffentlich-rechtlichen Forderungen sind bilanziert:

Forderungen aus Dienstleistungen (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren wie z. B. Führerscheingebühr, Kfz-Zulassung)	1.608.190,02 EUR
Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden	1.036.620,74 EUR
Forderungen gegenüber Land nach § 9 Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG)	14.961.700,00 EUR
Forderungen OWI (Ordnungswidrigkeiten)	151.221,13 EUR
Pauschalwertberichtigung OWI	- 7.551,68 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 8.258.207,63 EUR mehr ausgewiesen.

Von den Forderungen entfallen 14.961.700,00 EUR auf Erstattungen nach FlüAG. Das Land Baden-Württemberg erstattet einen festen Pauschalsatz pro Person. Der pauschale Erstattungsbetrag für jeden Flüchtling wird jeweils sechs Monate nach Aufnahme vom Land an den Landkreis gezahlt. Die Pauschalen müssen auf Hinweis des Landkreistags abgegrenzt, d.h. auf einzelne Monate verteilt und den entsprechenden Jahren zugeordnet werden. Alle Pauschalen für Neuzugänge im Jahr 2015 werden auf 18 Monate abgegrenzt, eine Korrektur auf 17 Monate wurde wegen der nachgehenden Spitzabrechnung nicht durchgeführt. Das Abrechnungsmodell wurde vom Landkreistag mit der Gemeindeprüfungsanstalt abgestimmt. Die Einzahlung auf die Forderung erfolgt im Jahr 2016.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen wird keine Pauschalwertberichtigung vorgenommen, da der ermittelte Pauschalwertberichtigungssatz unter 5 % liegt. Einzelwertberichtigungen sind keine vorzunehmen.

1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	4.905.718,59 EUR
--------------	---	-------------------------

<u>31.12.2015</u>	4.905.718,59 EUR
31.12.2014	2.779.899,07 EUR

Forderungen aus Transferleistungen	3.982.557,09 EUR
Forderungen Darlehen SGB XII	723.289,52 EUR
Umgliederung SoJuHKR	742.714,31 EUR
Wertberichtigung Forderungen Transferleistungen	- 542.842,33 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 2.125.819,52 EUR mehr ausgewiesen.

Pauschalwertberichtigungssätze Forderungen aus Transferleistungen:

Sozialhilfe:	21,20 %	297.449,08 EUR
Jugendhilfe:	12,00 %	144.273,94 EUR
Unterhaltsvorschussleistung:	7,20 %	100.356,13 EUR
Kriegsopferfürsorge:	50,00 %	763,18 EUR

(Die Pauschalwertberichtigung wurde von den Fachabteilungen an den Erfahrungswerten der letzten Jahre orientiert ermittelt.)

Summe Wertberichtigungen: 542.842,33 EUR

Im Bereich der Sozialhilfe wurden die Forderungen differenziert nach verschiedenen Leistungsbereichen bewertet. Insgesamt ergibt sich damit eine Beitreibungsquote von 21,20 %.

Für den Bereich der Altforderungen (nach dem früheren Bundessozialhilfegesetz bzw. SGB II) und der Forderungen aus der Abrechnung des Frauenhauses wurde dabei eine Berichtigungsquote von 40 % angesetzt.

Im Bereich der Jugendhilfe wurde durch die Fachabteilung eine Neubewertung vorgenommen und dabei eine Beitreibungsquote für Jugendhilfeforderungen mit 12,00 % und für Unterhaltsvorschussleistung mit 7,20 % ermittelt.

Für die Kriegsopferfürsorge wird dabei eine Beitreibungsquote von 50 % für realistisch erachtet.

1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	423.074,75 EUR
--------------	-------------------------------------	-----------------------

<u>31.12.2015</u>	423.074,75 EUR
31.12.2014	701.136,63 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 haben sich die privatrechtlichen Forderungen um 278.061,88 EUR verringert.

Bei den privatrechtlichen Forderungen wird keine Pauschalwertberichtigung vorgenommen, da der ermittelte Pauschalwertberichtigungssatz unter 5 % liegt.

Einzelwertberichtigungen waren keine vorzunehmen.

Unter privatrechtliche Forderungen fallen z.B.: Forderungen an das Finanzamt, Forderungen durch die von den Straßenmeistereien durchgeführte Reparaturen, Mietforderungen, Verkaufserlöse sowie Forderungen gegenüber Schülern für Essensgelder.

1.3.9	Liquide Mittel	6.549.289,30 EUR
--------------	-----------------------	-------------------------

<u>31.12.2015</u>	6.549.289,30 EUR
31.12.2014	7.016.277,48 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 466.988,18 EUR weniger ausgewiesen.

Die liquiden Mittel setzen sich zum Stichtag wie folgt zusammen:

Girokonten Sparkasse Pforzheim-Calw	79.127,67 EUR
Barkasse	86.033,63 EUR
Tagesgeld Sparkasse Pforzheim-Calw	6.366.000,00 EUR
Schwebeposten (maschinelle Abbucherläufe)	18.128,00 EUR

2.	Abgrenzungsposten
-----------	--------------------------

Rechnungsabgrenzungsposten dienen der periodengerechten Abgrenzung, wenn Ausgaben bzw. Einnahmen im aktuellen Haushaltsjahr erfolgen, die damit verbundenen Aufwendungen und Erträge jedoch künftigen Haushaltsjahren zuzuordnen sind. Sie sind keine Vermögensgegenstände.

Ausgaben vor dem Abschlussstichtag sind auf der Aktivseite auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (Aktive Rechnungsabgrenzung).

2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.566.431,59 EUR
------------	--	-------------------------

<u>31.12.2015</u>	2.566.431,59 EUR
31.12.2014	1.112.382,75 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 1.454.048,84 EUR mehr ausgewiesen.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus:

- Aktive Rechnungsabgrenzung SoJuHKR (neue Sozialbuchhaltung) Jahreswechselbuchung 2015/2016 1.115.507,92 EUR
- Aktive Rechnungsabgrenzung Personal: Beamtengehälter Januar 2016 - Dezember 2015 ausbezahlt. 587.021,15 EUR
- sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 863.902,52 EUR

2.2	Sonderposten für geleistete Investitions- zuwendungen und -zuschüsse	3.774.114,91 EUR
------------	---	-------------------------

<u>31.12.2015</u>	3.774.114,91 EUR
31.12.2014	3.902.607,41 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 128.492,50 EUR weniger ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden Zugänge in Höhe von 115.974,18 EUR und Abschreibungen in Höhe von 244.466,68 EUR gebucht.

Zugänge wurden in Höhe von 115.974,18 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- Zuschuss für Kanal K4338 Mindesbacher Str., Netzknotenpunkt	22.490,00 EUR
- Zuschuss Kanalbeitrag OD Walddorf, K4379	13.870,00 EUR
- Zuschuss Kanalbeitrag OD Ettmannsweiler, K4334	16.790,00 EUR
- Zuschuss Kanalbeitrag OD Beuren, K4334	36.500,00 EUR
- Zuschuss für Radweg Gechingen- Ostelsheim	12.147,12 EUR
- Zuschuss für Radweg zw. Vollmaringen und Baisingen	14.177,06 EUR

2.3	Verrechnungs- und Zwischenkonten	0,00 EUR
------------	---	-----------------

<u>31.12.2015</u>	0,00 EUR
31.12.2014	0,00 EUR

3.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00 EUR
-----------	---	-----------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

8.2 PASSIVA

1.	Kapitalposition
-----------	------------------------

Die Kapitalposition entspricht in etwa dem kaufmännischen Eigenkapital. Sie besteht aus dem sogenannten Basiskapital (dieses entspricht dem Stammkapital und den Kapitalrücklagen nach dem Handelsgesetzbuch), den Rücklagen und den Fehlbeträgen.

1.1	Basiskapital	49.527.436,86 EUR
------------	---------------------	--------------------------

31.12.2015	49.527.436,86 EUR
31.12.2014	49.527.436,86 EUR

Das Basiskapital ist die sich in der Vermögensrechnung (Bilanz) ergebende rechnerische Differenz zwischen Vermögen und aktiver Rechnungsabgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiver Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Vermögensrechnung (§ 61 Nr. 6 GemHVO).

1.2	Rücklagen
------------	------------------

Rücklagen sind im NKHR Teil der Kapitalposition der Bilanz. Sie entsprechen nicht der bisherigen „Allgemeinen Rücklage“ in der Kameralistik. Eine Überleitung der kameralen allgemeinen Rücklage ins NKHR gibt es nicht.

Unter Rücklagen werden im NKHR Passivpositionen verstanden, die Auskunft über die Zusammensetzung und Herkunft der Kapitalpositionen geben.

Eine Differenzierung zwischen den Rücklagepositionen ergibt sich aus der Folge der Deckungsregeln der Ergebnisrechnung. Rücklagen können zur Deckung von negativen Ergebnissen künftiger Ergebnishaushalte genutzt werden.

1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	18.155.382,99 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2015	18.155.382,99 EUR
31.12.2014	10.803.222,91 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 7.352.160,08 EUR mehr ausgewiesen. Das ordentliche Ergebnis 2015 wies einen Überschuss von 7.352.160,08 EUR aus, welcher komplett der Rücklage zugeführt werden konnte.

1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.498.415,28 EUR
--------------	---	-------------------------

<u>31.12.2015</u>	1.498.415,28 EUR
31.12.2014	482.534,53 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 1.015.880,75 EUR mehr ausgewiesen. Das Sonderergebnis 2015 wies einen Überschuss von 1.015.880,75 EUR aus, welcher komplett der Rücklage zugeführt werden konnte.

1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00 EUR
--------------	---------------------------------	-----------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses
------------	---

1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 EUR
--------------	----------------------------------	-----------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist	0,00 EUR
--------------	--	-----------------

<u>31.12.2015</u>	0,00 EUR
31.12.2014	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag ergaben sich keine Änderungen zum Vorjahr.

2.	Sonderposten
-----------	---------------------

Sonderposten sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber (Land, Bund) bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen.

2.1	Sonderposten für Investitionszuweisungen	64.795.050,96 EUR
------------	---	--------------------------

<u>31.12.2015</u>	64.795.050,96 EUR
31.12.2014	65.897.255,30 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 1.102.204,34 EUR weniger ausgewiesen.

Empfangene Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge sind als Sonderposten in der Vermögensrechnung auszuweisen und entsprechend der voraussichtlichen

Nutzungsdauer aufzulösen. Hierbei handelt es sich um Mittel, die der Landkreis Calw für die Finanzierung von Investitionen (Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen) erhalten hat, z.B. Fördermittel nach dem GVFG (Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz) für die Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs und des Straßenbaus, Zuschüsse für Schulgebäude.

Es wurden Zugänge in Höhe von 1.014.667,60 EUR, (negative) Abgänge in Höhe von 4.952,10 EUR, (negative) Umbuchungen in Höhe von 308.665,07 EUR und Abschreibungen in Höhe von 2.430.489,11 EUR gebucht.

Die empfangenen Investitionszuweisungen gliedern sich wie folgt auf:

Straßenbau:

- Zuweisung Überberg-Ettmannsweiler	755.899,37 EUR
- Zuweisung K4339 Malmentunnel, OU Rohrdorf, Egenhausen	640.483,71 EUR
- Querungshilfe und Signalisierung Althengstett	50.430,42 EUR
- Sonstige Straßenbaumaßnahmen	21.212,49 EUR

ÖPNV:

Hermann-Hesse-Bahn Zuweisung von Gemeinden	48.176,81 EUR
Zuweisung Enztalbahnhof Zuweisung von Gemeinden <i>Rückzahlung</i>	- 625.035,20 EUR
Zuschuss Nagoldtalbahnhof Haltepunkt Nagold Stadtmitte	120.000,00 EUR
<u>Sonstige Zuschüsse</u>	<u>3.500,00 EUR</u>
Gesamtzugänge	1.014.667,60 EUR

2.2	Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00 EUR
------------	--	-----------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

2.3	Sonderposten für Sonstiges	340.892,40 EUR
------------	-----------------------------------	-----------------------

31.12.2015	340.892,40 EUR
31.12.2014	321.227,71 EUR

Bei den sonstigen Sonderposten werden unter anderem für Sach- und Geldspenden (z.B. Spenden an die gewerblichen Schulen in Form von Fahrzeugen oder Geldspenden für die Sonderschule) im Investitionshaushalt ein Auflösungsposten gebildet (passiviert) und im selben Verhältnis wie die damit finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst. Auch werden Anlagen im Bau, beispielsweise Investitionszuschüsse vom Land, an dieser Stelle dargestellt bevor diese auf ihre Endanlage abgerechnet werden.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 19.664,69 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 254.444,48 EUR, Umbuchungen (Aktivierung von Anlagen im Bau) in Höhe von 215.500,00 EUR und Abschreibungen in Höhe von 19.279,79 EUR gebucht.

Zugänge (mit Geldfluss) wurden in Höhe von 254.444,48 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- Zuschuss Kreisberufsschulzentrum Nagold Aufstockung	130.500,00 EUR
- Zuschuss Kreisberufsschulzentrum NA Werkstattneuordnung	21.600,00 EUR
- Spende Elektroautos und Wallboxen	86.922,48 EUR
- sonstige Spenden	15.422,00 EUR
Summe Zuschüsse/Spenden	254.444,48 EUR

3.	Rückstellungen
-----------	-----------------------

Rückstellungen sind für Aufwendungen zu bilden, die wirtschaftlich dem abzuschließenden Haushaltsjahr zuzuordnen sind, jedoch hinsichtlich ihrer Höhe und/oder ihrer Fälligkeit ungewiss sind. Mit einer Inanspruchnahme des Landkreises muss ernsthaft zu rechnen sein.

Rückstellungen dienen somit der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen, die erst in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen führen (periodengerechte Ergebnisermittlung).

Pensionsrückstellungen werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV); eine zusätzliche Bildung von Pensionsrückstellungen in der Vermögensrechnung des Landkreises ist daher nicht zulässig (§ 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO). Von den Pensionsrückstellungen des Kommunalen Versorgungsverbands zum 31.12.2015 entfällt auf den Landkreis Calw ein Anteil von 34.975.815,00 EUR.

3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit im Blockmodell	0,00 EUR
------------	---	-----------------

<u>31.12.2015</u>	<u>0,00 EUR</u>
31.12.2014	109.692,00 EUR

Hier handelt es sich um eine Pflichtrückstellung nach § 41 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO. Bei Altersteilzeit im sogenannten Blockmodell sind während der Beschäftigungsphase in zeitanteilig gleichen Raten Rückstellungen zu bilden.

Die Altersteilzeit endete zum 31.12.2015, die Rückstellungen sind vollständig aufgelöst. Das neue Altersteilzeitmodell beginnt im Jahr 2016. Hierfür können noch keine Rückstellungen gebildet werden.

3.2	Unterhaltungsvorschussrückstellungen	862.319,35 EUR
------------	---	-----------------------

31.12.2015	862.319,35 EUR
31.12.2014	230.165,48 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden durch die Zuführung zur Rückstellung 632.153,87 EUR mehr ausgewiesen.

Im Rahmen des Jahresabschlusses sind für die Forderungen des Landkreises Calw gegenüber den Unterhaltungspflichtigen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorzunehmen.

Von der am 31.12.2015 verbleibenden Höhe des Forderungsbestandes sind 2/3 der Rückstellung zuzuführen (§ 1 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltungsvorschussgesetzes).

Forderungen Unterhaltungsvorschuss zum 31.12.2015	1.393.835,15 EUR
wertberichtigt (Einzel- und Pauschalwertberichtigungen)	<u>- 100.356,13 EUR</u>
Summe Restforderung (werthaltig)	1.293.479,02 EUR
davon 2/3 Rückstellung	862.319,35 EUR

In den Vorjahren wurde durch die Fachabteilung der Wert für die Pauschalwertberichtigung der Forderungen sehr hoch angesetzt (74 %). Für den Jahresabschluss 2015 wurde der Satz der Pauschalwertberichtigung überprüft und neu ermittelt und mit 7,2 % angesetzt. Die Wertberichtigung fällt dadurch wesentlich geringer aus und die Unterhaltungsvorschussrückstellungen erhöhen sich damit um 632.153,87 EUR.

3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0,00 EUR
------------	---	-----------------

Eine Rückstellung für Stilllegungs- und Nachsorgekosten für Abfalldeponien ist zum Bilanzstichtag beim Landkreis nicht auszuweisen, da eine entsprechende Rückstellung beim Abfallwirtschaftsbetrieb bilanziert ist.

Diese korrespondiert mit der Position „Kapitalaufbringungsverpflichtung (Gebührenzahler bzw. Landkreis Calw)“, die als Sonderposten auf der Aktivseite der Bilanz des Abfallwirtschaftsbetriebes eingestellt ist.

Nach derzeitiger Beschlusslage werden die Deponiefolgekosten sukzessive über die Gebühren erwirtschaftet, da die Kosten auch nicht sofort in voller Höhe anfallen. Entsprechend der Zuführung zur Folgekostenrückstellung vermindert sich die Kapitalaufbringungsverpflichtung. Auf den Landkreis kommen daher keine Ausgaben zu, solange die Folgekosten über die Gebühren erwirtschaftet werden können.

Eine Rückstellung des Landkreises als Gegenpart zur Kapitalaufbringungsverpflichtung ist daher nicht zu bilden.

3.4	Gebührenüberschussrückstellung	0,00 EUR
------------	---------------------------------------	-----------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

3.5	Altlastensanierungsrückstellung	0,00 EUR
------------	--	-----------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	596.900,00 EUR
------------	--	-----------------------

31.12.2015	596.900,00 EUR
31.12.2014	570.945,00 EUR

Bürgschaften/Gewährleistungen:

Die Übernahme einer Bürgschaft/Gewährleistung begründet allein noch keine Rückstellungsbildung. Nur wenn eine tatsächliche künftige Inanspruchnahme zu erwarten ist, sind Rückstellungen zu bilden. Für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften waren zum Bilanzstichtag keine Rückstellungen zu bilden.

Anhängige Gerichtsverfahren:

Eine Rückstellung ist dann zu bilden, wenn eine Streitsache am Bilanzstichtag bereits rechtshängig ist, unabhängig von der eigenen Einschätzung der Erfolgsaussichten. Für anhängige Gerichtsverfahren wurden Rückstellungen von insgesamt 596.900,00 EUR gebildet.

Hierbei handelt es sich um folgende Gerichtsverfahren:

	Streitwert in EUR	Kostenrisiko in EUR
Verfahren im Bereich Landwirtschaft und Naturschutz	5.000,00	1.000,00
Verfahren im Bereich Umwelt- und Arbeitsschutz	20.000,00	1.250,00
Verfahren im Bereich Bauordnung	116.000,00	28.500,00
Verfahren im Bereich öffentliche Ordnung	10.000,00	2.500,00
Verfahren im Bereich Gesundheit und Versorgung	unbekannt	17.000,00
Verfahren im Bereich Straßenbau	221.000,00	14.600,00
Verfahren im Bereich Finanzen und Beteiligungen (Wettbewerbsrecht)	4.002.000,00	500.000,00
Verfahren im Bereich Schülerbeförderung	17.309,79	4.000,00
Verfahren im Bereich Verbraucherschutz und Veterinär- närddienst	45.000,00	8.000,00
Verfahren im Bereich Forst und Jagd	8.000,00	4.000,00
Verfahren im Bereich Jugendhilfe	17.026,23	5.500,00
Verfahren im Bereich Straßenverkehr	41.000,00	10.550,00
Summe		596.900,00

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 wurden 25.955,00 EUR mehr ausgewiesen. Den Rückstellungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurden Rückstellungen in Höhe von 52.550,00 EUR zugeführt und Rückstellungen in Höhe von 26.595,00 EUR aufgelöst.

3.7	Sonstige Rückstellungen	983.600,00 EUR
------------	--------------------------------	-----------------------

Nach § 41 Abs. 2 GemHVO können weitere Rückstellungen gebildet werden (Wahlrückstellungen).

Rückstellungen für Instandhaltungen:

Gebäude Landratsamt Haus A	125.000,00 EUR
Gebäude Kreisberufsschulzentrum Calw	148.600,00 EUR

Rückstellungen für sonstiges:

VGC-Verbund Abrechnung 2015	130.000,00 EUR
Enztalbahnhof Betriebskostenabrechnung 2005 - 2010	580.000,00 EUR

Summe	983.600,00 EUR
--------------	-----------------------

Sonstige Rückstellungen wurden zum Jahresabschluss 2015 zum ersten Mal gebildet. Den sonstigen Rückstellungen wurden Rückstellungen in Höhe von 983.600,00 EUR zugeführt.

4.	Verbindlichkeiten
-----------	--------------------------

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren, um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden. Diese sind zum Abschlussstichtag einzeln zu ihrem Rückzahlungsbetrag zu bewerten.

4.1	Anleihen	0,00 EUR
------------	-----------------	-----------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
------------	--

Kredite sind in Höhe des Rückzahlungsbetrages zu passivieren.
Am Bilanzstichtag bestanden folgende Kreditverpflichtungen:

4.2.1	Kredite zur Finanzierung von Investitionen	19.148.470,17 EUR
--------------	---	--------------------------

31.12.2015	19.148.470,17 EUR
31.12.2014	19.048.801,60 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 wurden 99.668,57 EUR mehr ausgewiesen.

Entwicklung seit dem Jahresabschluss 2014

Kredite vom Land 01.01.2015	729.995,11 EUR
Tilgung 2015	<u>- 13.968,68 EUR</u>
Kredite vom Land 31.12.2015	716.026,43 EUR

Kredite von sonstiger öffentlicher Sonderrechnung (Zusatzversorgungskasse beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg – ZVK-) 01.01.2015	746.485,62 EUR
Tilgung 2015	<u>- 258.202,19 EUR</u>
Kredite v. sonst. öffentlicher Sonderrechnung 31.12.2015	488.283,43 EUR

Kredite von Kreditinstituten 01.01.2015	17.572.320,87 EUR
Kreditaufnahme	2.700.000,00 EUR
Tilgung 2015	<u>- 2.328.160,56 EUR</u>
Kredite von Kreditinstituten 31.12.2015	17.944.160,31 EUR

4.2.2	Liquiditätskredite	0,00 EUR
--------------	---------------------------	-----------------

31.12.2015	0,00 EUR
31.12.2014	6.087,29 EUR

Zum Jahresabschluss 2014 wurden aufgrund einer negativen Position bei den Verrechnungen in der Aktiva liquide Mittel in Höhe von 6.087,29 EUR in die Passiva umgegliedert. Die Umgliederung erfolgt nur in der Bilanz. Zum 01.01.2015 wurde der Betrag zurück gebucht. Es handelte sich somit hier nicht um einen Liquiditätskredit, sondern lediglich um die Umgliederung der Aktiva.

4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 EUR
------------	---	-----------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.719.699,90 EUR
------------	---	-------------------------

31.12.2015	2.719.699,90 EUR
31.12.2014	2.912.938,13 EUR

Hierzu zählen die Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, die von der Gegenseite erfüllt sind, aber von der bilanzierenden Kommune noch nicht. Als vertragliche Vereinbarungen kommen insbesondere Kauf- und Werkverträge sowie Dienstleistungsverträge in Betracht.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 wurden 193.238,23 EUR weniger ausgewiesen.

4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.115.507,92 EUR
------------	---	-------------------------

31.12.2015	1.115.507,92 EUR
31.12.2014	214.687,81 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 wurden 900.820,11 EUR mehr ausgewiesen.

4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	1.377.484,11 EUR
------------	-----------------------------------	-------------------------

31.12.2015	1.377.484,11 EUR
31.12.2014	4.214.955,17 EUR

Der Posten Sonstige Verbindlichkeiten ist ein Sammel- und Auffangposten für alle Schulden, die nicht zu einem anderen Verbindlichkeitenposten gehören.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 2.837.471,06 EUR weniger ausgewiesen.

Zum Jahresabschluss 2015 wurde zum ersten Mal eine Korrekturbuchung zur Abbildung des Anteils des Bestandes an der Gemeinschaftskasse in der Sozialbuchhaltung in Höhe von 2.570.465,36 EUR vorgenommen. Im Prüfbericht zum Jahresabschluss 2014 wurde eine Korrektur im folgenden Jahr gefordert.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Umsatzsteuer Zahllast Finanzamt	82.139,65 EUR
Gemeinschaftsaufwand Straßenbau	250.719,97 EUR
Anhängige Gerichtsverfahren	221.000,00 EUR
Klärungsbestand Kasse (ungeklärte Einzahlungen)	9.658,76 EUR
Verbindlichkeiten aus Ausgleichszahlungen Straßenbau (Ablösung Ortsumfahrung Rohrdorf Pflege Obstbäume)	50.034,18 EUR
Kreditorische Debitoren und debitorische Akontozahlungen, Rückzahlungen aus PSCD (maschinelle Rückzahlungen)	126.625,06 EUR
Sicherheitsleistungen	120,00 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Sonderkasse	99.884,55 EUR
Zahlungsverrechnungskonto Kreditverbindlichkeiten	39.260,16 EUR
Verbindlichkeiten aus Umgliederung	169.310,44 EUR
Debitorische Akontozahlungen Mündel	14.659,02 EUR
Sonstige Rechnungen aus Dienstleistungen	28.594,19 EUR
Unterhalt Beistandschaften; Bestand Gemeinschaftskasse	21.238,91 EUR
Unterhalt Mündel; Bestand Gemeinschaftskasse	13.439,22 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten FlÜAG	250.800,00 EUR

5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	14.480.552,02 EUR
-----------	---	--------------------------

31.12.2015	14.480.552,02 EUR
31.12.2014	4.231.486,48 EUR

Hierunter fallen Einnahmen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr zugeflossen, aber wirtschaftlich künftige Haushaltsjahre zuzurechnen sind.
Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 10.249.065,54 EUR mehr ausgewiesen.

Die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRA) gliedern sich wie folgt auf:	
- PRA Flüchtlingsaufnahmegesetz	14.463.725,72 EUR
- PRA Sonstige	16.826,30 EUR
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	14.480.552,02 EUR

Der Landkreis erhält nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz für jeden Flüchtling eine einmalige Pauschale, welche für 18 Monate (Vorjahre: 29 Monate) gezahlt wird. Der Ertrag aus dieser Pauschale wird periodengerecht auf die einzelnen Jahre abgegrenzt. Wegen der nachgehenden Spitzabrechnung wurde keine Korrektur auf 17 Monate vorgenommen.

In 2015 sind wesentlich mehr Flüchtlinge im Landkreis Calw aufgenommen worden (die Zahlen haben sich gegenüber 2014 etwa vervierfacht), deshalb erhöhten sich auch die Zahlungen aus der Flüchtlingspauschale.

9. Anhang

9.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz ist nach den Vorschriften des § 52 GemHVO (Fassung bis 20.05.2016) gegliedert.

Das Vermögen wurde nach den Grundsätzen des Leitfadens zur Bilanzierung nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) in Baden-Württemberg, Stand Januar 2011 erfasst.

Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, angesetzt.

Seit dem Jahr 2002 werden alle Vermögensgegenstände im SAP-Modul Anlagenbuchhaltung erfasst und abgeschrieben.

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen, da eine konkrete Zuordnung eines einzelnen Kredites zu einer Baumaßnahme nicht möglich ist (§ 53 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO).

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu 1.000 EUR (ohne Umsatzsteuer - bis 2013: 410 EUR) und Verbrauchsmittel der Abteilungen und Schulen (z. B. Büromaterial, Unterrichtsmaterialien) wurden nicht aktiviert, sondern **direkt als Aufwand** gebucht.

Die Abschreibungsmethode ist die lineare Abschreibung nach der zeitlichen Nutzungsdauer. Die jeweilige Nutzungsdauer basiert auf der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg (Stand Februar 2009) und der steuerlichen Abschreibungstabelle. Die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg wurde von der Arbeitsgruppe „Bilanzierung und Inventarisierung“ erstellt. Mitglieder dieser Arbeitsgruppe waren: Die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg, der Landkreistag Baden-Württemberg, der Städtetag Baden-Württemberg und der Gemeindetag Baden-Württemberg.

Erhaltene Investitionszuschüsse z.B. aus der Schulbauförderung wurden in Höhe der Zuwendung als Sonderposten in der Bilanz passiviert und parallel zur Abschreibung des Anlagegegenstandes über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst.

Die vor dem 01.01.2010 vom Landkreis geleisteten Investitionszuschüsse wurden auf Grund der Übergangsregelung nach § 62 Abs. 6 GemHVO (Wahlrecht) nicht aktiviert.

Sach- und Geldspenden im investiven Bereich (Investitionshaushalt) werden mit der Beschlussfassung über die Annahme nach § 78 Abs. 4 GemO i. V. m. § 48 Landkreisordnung nachgewiesen und aktiviert. In gleicher Höhe wird ein Passivposten gebildet und entsprechend dem Aktivposten aufgelöst.

Sach- und Geldspenden für den laufenden Betrieb (Ergebnishaushalt) werden ebenfalls mit der Beschlussfassung nach o. g. Rechtsgrundlage nachgewiesen und im Ergebnishaushalt als Ertrag gebucht.

Forderungen (öffentlich-rechtliche sowie privatrechtliche) sind mit ihrem Nennwert angesetzt. Abzinsungen sind nicht vorzunehmen.

Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden zum Bilanzstichtag durchgeführt.

Die Pauschalwertberichtigung ist eine Wertberichtigung über den gesamten Forderungsbestand der jeweiligen einzelnen Forderungsbereiche, um eine wirklichkeitsgetreue Bewertung des Forderungsbestandes zu erreichen.

Die Pauschalwertberichtigung berücksichtigt das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen. Die Höhe des Pauschalwertberichtigungssatzes soll sich laut dem Bilanzierungsleitfaden Baden-Württemberg nach den Zahlungsausfällen der letzten 3 Jahre des Landkreises Calw richten.

Der Landkreistag empfiehlt aus Wirtschaftlichkeitsgründen zu jeder Forderungsart eine „Nichtaufgriffsgrenze“ von 5 % - das heißt auf Pauschalwertberichtigung kann verzichtet werden, wenn der ermittelte Berichtigungssatz niedriger ist als 5 %.

9.2 Pensionsrückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg

Nach § 41 GemHVO besteht in Baden-Württemberg ein Bilanzierungsverbot für Pensionsrückstellungen in den Bilanzen der Kommunen. Nach § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO ist jedoch der auf die jeweilige Kommune anfallende Anteil der beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten Pensionsrückstellungen im Anhang anzugeben.

Lt. Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg vom 22.01.2016 beträgt zum Stichtag 31.12.2015 der Anteil an der Pensionsrückstellung beim KVBW **34.975.815 EUR**.

9.3 Treuhandvermögen/Mündelvermögen

Beim Landkreis Calw wird Mündelvermögen, das nach § 97 Abs. 3 GemO gesondert nachzuweisen ist, bei der Abteilung Jugendhilfe (Vormundschaften) treuhänderisch verwaltet (nicht in der Bilanz des Landkreises enthalten).

Zum Stichtag 31.12.2015 belief sich dieses Mündelvermögen auf **47.946,46 EUR** (Vorjahr 53.961,24 EUR).

Weiteres Treuhandvermögen im Sinne von § 97 GemO liegt nicht vor.

9.4 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen

Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit des Jahres 2015 wurden wie folgt finanziert:

	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 30)	<u>- 11.786.223,01</u>
Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltung (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 17)	12.403.796,11
zuzüglich Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 23)	2.204.696,63
zuzüglich Neuaufnahme Kredite (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 33)	2.700.000,00
abzüglich Tilgung (ohne Umschuldung) (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 34)	<u>- 2.600.331,43</u>
Summe Finanzierungsmittel	<u>10.280.673,47</u>
Verbleibende Finanzierungsmittel/Finanzierungsmittelbestand (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 36)	<u>2.921.938,30</u>

9.5 Haushalts- und Ermächtigungsübertragungen

Im kameralen Haushaltsrecht können beim Rechnungsabschluss für nicht ausgegebene bzw. nicht bewirtschaftete Planansätze Haushaltsausgabereste und auf der Einnahmenseite Haushaltseinnahmereste gebildet werden. Diese fließen aufgrund der jeweiligen Sollstellung in das Rechnungsergebnis ein. Die Haushaltsausgabereste belasten also das Veranschlagungsjahr, aber nicht mehr das Haushaltsjahr, in dem sie kassenwirksam ausgegeben werden.

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) kennt weder Haushaltsausgabereste noch Haushaltseinnahmereste. Im NKHR wird also nur die Ermächtigung (oder Erlaubnis) übertragen, Aufwendungen (im Ergebnishaushalt)

bzw. Auszahlungen (Investitionen im Finanzhaushalt) aufgrund von nicht in Anspruch genommener Planansätze im neuen Haushaltsjahr zu tätigen. Diese belasten nicht das Veranschlagungsjahr, sondern das Jahr der tatsächlichen Auszahlung. Des Weiteren dürfen nur Aufwendungen und Auszahlungen übertragen werden, Erträge und Einzahlungen (z.B. Landeszuschüsse für Investitionen) nicht.

Übertragen werden können zum einen nicht verbrauchte Planansätze, für die eine Verpflichtung eingegangen wurde (Verpflichtungsreserve) und nicht verbrauchte Planansätze, für die noch keine Verpflichtung eingegangen wurde (Verfügungsreserve) – und dies sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt.

Die Budgetüberträge/Ermächtigungsübertragungen sind in der Anlage 10.4 dargestellt.

9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)

Bürgschaften

	Beschreibung	Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens-aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens-betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2015 EUR
1	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH	Darlehen	Landesbank Baden-Württemberg	606 465 103 606 910 638	12.05.2004 04.10.2005	30.06.2024 30.09.2020	2.000.000 650.000	2.000.000 650.000	850.000 205.833
2	kurzfristige Darlehen (Kreiskliniken Calw gGmbH)	Sicherung der Liquidität (Kassenkredite)	Sparkasse Pforzheim Calw		ab 2005			5.000.000	
3	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Krankenhaus-Service GmbH	Darlehen der Krankenhaus-Service GmbH -Anteil 24,9%-	Kreissparkasse Böblingen	600 044 4000	30.06.2008	29.02.2024	10.000.000	2.490.000	1.586.047
4	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Goetheschule - Freien Waldorfschule Pforzheim e.V.	Bauliche Investitionen im Schulbereich	Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt	611 6547	2009	02/2019	366.000	366.000	290.268
5	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH	Investitionsfinanzierung	Kreissparkasse Böblingen	600 058 6047 600 058 6054	08/2009 08/2009	08/2034 08/2034	2.375.000 638.000	2.375.000 638.000	1.805.000 484.880
6	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2009	Sparkasse Pforzheim Calw	606 943 9371	01.11.2010	30.10.2035	3.225.000	3.225.000	2.558.500
7	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH	Darlehen zur Investitionsfinanzierung	Sparkasse Pforzheim Calw	606 973 0319	04/2011	31.03.2016	1.300.000	1.300.000	114.909
8	unbefristete Ausfallbürgschaft zu Gunsten des Klinikverbund Südwest	Sicherung der Liquidität (Kassenkredite)	Sparkasse Pforzheim Calw		ab 2012			13.481.550	
9	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH (*1)	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (KT 18.07.2011)	Sparkasse Pforzheim Calw	606 602 9563	01.01.2012	30.12.2016	4.900.000	4.900.000	3.842.888
10	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH (*2)	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (KT 16.07.2012)	Sparkasse Pforzheim Calw	606 662 6090	30.10.2012	30.07.2027	3.500.000	3.500.000	2.799.800

Beschreibung		Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens- aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens- betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2015 EUR
11	Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Arthur-Gruber-Straße 70 71065 Sindelfingen	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2013 (KT 24.02.2014)	Evangelische Kreditgenossen- schaft, Kassel	536 934 57	15.04.2014	langfristig	3.100.000	3.100.000	2.647.917
12	Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Arthur-Gruber-Straße 70 71065 Sindelfingen	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2014 (KT 24.02.2014)	Evangelische Bank EG, Kassel	153 693 457	06.05.2015	langfristig	1.400.000	1.400.000	1.295.000
Summen							33.454.000	44.425.550	18.481.043

*1) Rahmenbetrag für Bürgschaft 18.261.000 EUR, davon abgerufen 4.900.000 EUR (= Darlehensbetrag)

*2) Rahmenbetrag für Bürgschaft 14.896.000 EUR, davon abgerufen 3.500.000 EUR (= Darlehensbetrag)

Gewährträgerschaften

			in EUR
1	Frauenhaus Calw Frauen helfen Frauen e.V.	Mietausfallbürgschaft Miet- und Nebenkosten	4.806 (monatl. aktuell)
2	Deutscher Kinderschutzbund Calw e.V.	Beiträge Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	12.490 (für 2015)
3	Sana Kliniken Bad Wildbad GmbH	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	15.000.000 (Schätzwert zum 31.12.2015)
4	Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	1.012.320 (Schätzwert Anteil 2,96% zum 31.12.2015)

9.7 Organe des Landkreises (§ 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO)

a) Landrat: **Helmut Riegger** (ab 01.02.2010)

b) Mitglieder des Kreistags des Landkreises Calw ab 28.07.2014

(Wahlperiode 2014 – 2019)

Lfd. Nr.	Familienname, Rufname, Beruf, Wohnort der Gewählten	Fraktion
1.	Beuerle, Walter , Geschäftsführer, Neubulach	CDU
2.	Blaich, Martin , Landwirtschaftsmeister, Calw	CDU
3.	Blenke, Thomas, MdL , Landtagsabgeordneter, Gechingen	CDU
4.	Borg, Jochen , Speditionskaufmann, Bad Wildbad	CDU
5.	Braun, Karl , Schreinermeister, Haiterbach	FDP
6.	Bünger, Ulrich , Bürgermeister, Wildberg	FWV
7.	Dannenmann, Dieter , Kriminalhauptkommissar i.R., Wildberg	SPD
8.	Eggert, Ralf , Oberbürgermeister, Calw	FWV
9.	Esken, Saskia, MdB , Staatl. gepr. Informatikerin, Bad Liebenzell	SPD
10.	Feeß, Gerhard , Bürgermeister, Simmersfeld	CDU
11.	Fischer, Dietmar , Bürgermeister, Bad Liebenzell	CDU
12.	Gischer, Dieter , Mechanikermeister, Bad Wildbad	SPD
13.	Götz, Clemens, Dr. , Bürgermeister, Althengstett	FWV
14.	Großmann, Jürgen , Oberbürgermeister, Altensteig	CDU
15.	Hauser, Helmut , Dipl.-Ingenieur/Freier Architekt, Egenhausen	CDU
16.	Hiller-Schmid, Christiane , Allgemeinärztin, Calw	FDP
17.	Hözlberger, Andreas , Bürgermeister, Haiterbach	CDU
18.	Jerges, Alois, Dr. , Arzt, Neubulach	FWV
19.	Jourdan, Philipp , Dipl. Ingenieur (FH), Althengstett	Grüne
20.	Kalfass, Ulrich , Wirtschaftsprüfer/Steuerberater, Nagold	CDU
21.	Kante, Lothar , Techn. Angestellter, Althengstett	SPD
22.	Keppler, Erwin , Rektor a.D., Bad Wildbad	FDP
23.	Kern, Hans , Dipl. Rechtspfleger, Egenhausen	FWV
24.	Kistner, Karlheinz , Bürgermeister, Oberreichenbach	FWV
25.	Klasen, Wolfgang , Schornsteinfegermeister, Schömburg	Grüne
26.	Klemm, Erich , Betriebsratsvorsitzender i.R., Calw	SPD
27.	Kömpf, Dieter , Selbst. Baustoffhändler, Calw	FWV
28.	Kuhlmann, Gisela , Med. Fachangestellte, Unterreichenbach	CDU
29.	Lang, Thomas, Dr. , Allgemeinarzt, Simmozheim	FWV
30.	Mack, Klaus , Bürgermeister, Bad Wildbad	CDU
31.	Mai, Norbert , Bürgermeister, Bad Herrenalb	FWV
32.	Mettler, Bettina , Dipl.-Verwaltungswirtin (FH), Schömburg	FWV
33.	Prewo, Rainer, Dr. , Oberbürgermeister a.D., Nagold	SPD
34.	Schaible, Karl-Heinz , Zimmerer- u. Dachdeckermeister, Wildberg	CDU
35.	Schmid, Bruno, Dr. , Zahnarzt, Nagold	FWV
36.	Schuler, Volker , Bürgermeister, Ebhausen	FWV
37.	Schwarz, Johannes , Freier Architekt, Calw	Grüne
38.	Seeger, Uwe , Textilbetriebswirt, Altensteig	CDU

Lfd. Nr.	Familienname, Rufname, Beruf, Wohnort der Gewählten	Fraktion
39.	Senk, Manfred , Kreisforstbeamter i.R., Bad Herrenalb	Grüne
40.	Steinrode, Daniel , Dipl.-Betriebswirt, Nagold	SPD
41.	Stoll, Jochen , Bürgermeister, Simmersfeld	FWV
42.	Utters, Ursula, Dr. , Ärztin, Altensteig	SPD
43.	Walz, Bernd, Dr. , Allgemeinarzt, Wildberg	FWV
44.	Wehrstein, Monika , Hauswirtschafterin, Nagold	CDU
45.	Weippert, Rita , Dipl.-Ingenieurin (FH), Wildberg	Grüne
46.	Zizmann, Thomas , Schornsteinfegermeister, Calw	FWV
47.	Zoufaly, Otakar, Dr. , Allgemeinarzt, Neubulach	CDU

Aufteilung der Fraktionen	Sitze	Vorsitzender
Christlich-Demokratische Union (CDU)	16 Sitze	Großmann, Jürgen
Freie Wählervereinigung (FWV)	15 Sitze	Schuler, Volker
Sozialdemokratische Partei Deutschlands (SPD)	8 Sitze	Prewo, Rainer, Dr.
Bündnis 90 / Die Grünen (Grüne)	5 Sitze	Schwarz, Johannes
Freie Demokratische Partei (FDP)	3 Sitze	Braun, Karl
	<u>47 Sitze</u>	

Im Jahr 2015 tagte der Kreistag und seine Ausschüsse wie folgt:

Kreistag	4 Sitzungen
Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss	6 Sitzungen
Umweltausschuss	4 Sitzungen
Bildungs- und Sozialausschuss	4 Sitzungen
Jugendhilfeausschuss	2 Sitzungen

10. Anlagen

10.1 Vermögensübersicht	Seite 190
10.2 Forderungsübersicht	Seite 192
10.3 Schuldenübersicht	Seite 193
10.4 Budgetüberträge, Haushaltsermächtigungen	Seite 195
10.5 Interne Leistungsverrechnungen	Seite 200
10.6 Stand der Rückstellungen	Seite 201
10.7 Stand der Rücklagen	Seite 202
10.8 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses	Seite 203

10.1 Vermögensübersicht

Entwicklung des Vermögens 2015

Vermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7	-Euro- 8	-Euro- 10	-Euro- 5	-Euro- 11	-Euro- 12	-Euro- 13
1												
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.216.757,35	65.637,01	8.791,07	0,00	2.273.603,29	1.822.347,39	88.618,29	2.279,57		1.908.686,11	394.409,96	364.917,18
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	298.357.199,54	12.078.239,82	520.694,48	93.165,07	310.007.909,95	168.531.029,02	6.119.256,04	353.722,32	0,00	174.296.562,74	129.826.170,52	135.711.347,21
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	788.366,12	13.635,55	1.979,44		800.022,23	0,00				0,00	788.366,12	800.022,23
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	81.066.454,79	3.982.529,55		1.529.896,20	86.578.880,54	35.108.302,74	2.083.966,84			37.192.269,58	45.958.152,05	49.386.610,96
2.3. Infrastrukturvermögen	183.215.543,35	1.030.330,34	87.396,85	115.325,41	184.273.802,25	115.024.369,44	2.495.670,43	13.017,44	3.631,42	117.510.653,85	68.191.173,91	66.763.148,40
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	330.860,09	212.113,99			542.974,08	112.492,42	9.552,15			122.044,57	218.367,67	420.929,51
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	251.989,42				251.989,42	0,00				0,00	251.989,42	251.989,42
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.326.599,11	1.096.082,11	4.032,72	-50.605,33	10.368.043,17	5.456.180,38	693.998,16	4.032,72	-40.281,64	6.105.864,18	3.870.418,73	4.262.178,99
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.494.696,48	633.102,00	427.285,47	36.650,22	16.737.163,23	12.829.684,04	836.068,46	336.672,16	36.650,22	13.365.730,56	3.665.012,44	3.371.432,67
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.882.690,18	5.110.446,28		-1.538.101,43	10.455.035,03	0,00				0,00	6.882.690,18	10.455.035,03

Vermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	10	5	11	12	13
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	3.250.819,06	1.770,83	8.479,46	0,00	3.244.110,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.250.819,06	3.244.110,43
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden	3.086.819,26	1.770,83	8.479,46		3.080.110,63	0,00				0,00	3.086.819,26	3.080.110,63
3.3. Sondervermögen	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	163.999,80				163.999,80	0,00				0,00	163.999,80	163.999,80
3.5. Wertpapiere	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
insgesamt	303.824.775,95	12.145.647,66	537.965,01	93.165,07	315.525.623,67	170.353.376,41	6.207.874,33	356.001,89	0,00	176.205.248,85	133.471.399,54	139.320.374,82

* In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3) sowie Nachaktivierungen abgebildet

Nachrichtlich:

Abstimmung mit Gewinn- und Verlustrechnung (G.u.V.)

laut G.u.V. Bilanzielle Abschreibungen

7.238.995,49

AfA Sonderposten in Sachkonten 47110000 enthalten (Bilanzpos. 2.2 Aktiva; für Sachkonten 004100000 + 08100000 geleistete Zuwendungen) die nicht in der Vermögensübersicht aufgeführt sind, da sie lt. Prüfung bei den Abgrenzungsposten zu führen sind.

-4.521,74

AfA Sonderposten (Sachkonto 47980000) die nicht in der Vermögensübersicht aufgeführt sind da sie bei den Abgrenzungsposten (Bilanzposition 2.2 Aktiva) zu führen sind.

-239.944,94

In Position AfA enthalten (Sachkonto 47211000 AfA aus Forderungen wegen Uneinbringlichkeit)

-25.220,46

In Position AfA enthalten (Sachkonto 47213000 AfA aus Forderungen wegen Niederschlagung + AdV)

-30.934,32

In Position AfA enthalten (Sachkonto 47214000 AfA aus Forderungen wegen Pauschalwertberichtigung)

-7.551,68

In Position AfA enthalten (Sachkonto 47292000 Zuführung Pauschalwertberichtigung)

-90.794,15

In Position AfA enthalten (Sachkonto 47292001 Zuführung Rückstellung Unterhaltsvorschuss)

-632.153,87

6.207.874,33

10.2 Forderungsübersicht 2015

Art der Forderungen	Gesamtbe- trag am 01.01. des Haus- haltsjahres *	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Gesamtbe- trag am 31.12. des Haus- haltsjahres	Restlaufzeit		
							bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	9.491.972	246.201.826	237.941.683	30.209	32.144	17.750.180	17.750.180		
2. Forderungen aus Transferleistungen	2.779.899	11.149.362	9.873.531	1.579.181	729.192	4.905.719	4.182.429	723.290	
3. Privatrechtliche Forderungen	701.137	2.311.612	2.590.004	330	0	423.075	388.716		34.359
Summe aller Forderungen	12.973.008	259.662.800	250.405.218	1.609.719	761.337	23.078.973	22.321.325	723.290	34.359

* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

10.3 Schuldenübersicht Haushaltsjahr 2015

gemäß Anlage 25 (zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 37 GemHVO)

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)		Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres * -Euro-	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger (-) ***** -Euro-
				bis zu 1 Jahr ** -Euro-	über 1 bis 5 Jahre *** -Euro-	mehr als 5 Jahre **** -Euro-	
1		2	3	4	5	6	7
1	Geldschulden	19.048.801,60	19.148.470,17	2.274.532,20	1.847.062,70	15.026.875,27	99.668,57
1.1	Anleihen	0,00	0,00				0,00
1.2	Kredite für Investitionen	19.048.801,60	19.148.470,17	2.274.532,20	1.847.062,70	15.026.875,27	99.668,57
1.2.1	<i>Bund</i>	0,00	0,00				0,00
1.2.2	<i>Land</i>	729.995,11	716.026,43			716.026,43	-13.968,68
1.2.3	<i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0,00	0,00				0,00
1.2.4	<i>Zweckverbände und dergleichen</i>	0,00	0,00				0,00
1.2.5	<i>sonstiger öffentlicher Bereich</i>	746.485,62	488.283,43	92.032,20	396.251,23		-258.202,19
1.2.6	<i>Kreditmarkt</i>	17.572.320,87	17.944.160,31	2.182.500,00	1.450.811,47	14.310.848,84	371.839,44
1.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
2.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtschulden		19.048.801,60	19.148.470,17	2.274.532,20	1.847.062,70	15.026.875,27	99.668,57

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres * -Euro-	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger (-) ***** -Euro-
			bis zu 1 Jahr ** -Euro-	über 1 bis 5 Jahre *** -Euro-	mehr als 5 Jahre **** -Euro-	

nachrichtlich:

3. *Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)*

3.1.	Anleihen	0,00	0,00				0,00
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00				0,00
3.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	0,00	0,00				0,00
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00

4. *Schulden insgesamt*

4.1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.048.801,60	19.148.470,17	2.274.532,20	1.847.062,70	15.026.875,27	99.668,57
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4	19.048.801,60	19.148.470,17	2.274.532,20	1.847.062,70	15.026.875,27	99.668,57

* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

** Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr

*** Tilgung der Restschuld im 2.bis 5. Folgejahr

**** Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr

***** Spalte 3 minus Spalte 2

Anmerkung:

Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

10.4 Budgetüberträge, Haushaltsermächtigungen (§§ 21, 53 GemHVO)

Die Übertragbarkeit der Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ergibt sich unmittelbar aus § 21 Abs. 1 GemHVO, es bedarf keines Haushaltsvermerks. Sie bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung verfügbar. Bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre

Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets können nach § 21 Abs. 2 GemHVO ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden. Sie bleiben längstens bis zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar.

Der Landkreis Calw hat im Haushaltsjahr 2015 mit Ausnahme der Ansätze für Verfügungsmittel und Unvorhergesehenes die Ansätze mit Haushaltsvermerk für übertragbar erklärt (Haushalt 2015 S. 80 Nr. 5). Nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO sind die übertragenen Haushaltsermächtigungen im Anhang anzugeben.

Die Verwaltung hat aus der Verpflichtungsreserve in der Zuständigkeit des Landrats Ermächtigungen des Ergebnishaushalts 2015 mit rd. 0,57 Mio. EUR (Vorjahr: 1,54 Mio. EUR) und des Investitionshaushalts mit rd. 1,81 Mio. EUR (Vorjahr: 1,73 Mio. EUR) in das Folgejahr übertragen.

Hierbei muss man auch die im Haushaltsjahr 2015 und in den Vorjahren veranschlagten, aber noch nicht zahlungswirksam eingegangenen Zuweisungen und Kostenanteile Dritter von 92 T EUR berücksichtigen. Diese künftigen Einzahlungen dürfen daher auch nicht neu veranschlagt werden. Offen ist der Saldo von etwa 1,72 Mio. EUR. Dieser Betrag kann zum einen durch die im Haushaltsjahr 2015 nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung von 4,20 Mio. EUR finanziert werden.

Des Weiteren stehen zur Finanzierung der Übertragungen die liquiden Mittel (Kassenbestand) zum 31.12.2015 von ca. 6,55 Mio. EUR zur Verfügung. Der hohe Kassenbestand beruht u.a. darauf, dass sich die Liquidität im Laufe des Jahres 2015 weiter verbessert hat. Es mussten im Vergleich zu den Vorjahren weniger Kassenkredite aufgenommen und zurückgezahlt werden. Des Weiteren sind zum 10.12.2015 die Finanzaufweisungen eingegangen. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich dennoch eine Verringerung des Kassenbestands zum Jahresende um etwa 461 T EUR.

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Ergebnishaushalt 2015 -> 2016
Stand: 02.05.2016

Übertragungen in Zuständigkeit des Landrats

1	2	3	4	5	6	7
THH	Abt.	Erläuterung	Produkt / Kostenstelle	Kostenart	Betrag (EUR)	Begründung
1	11	Besonderer Aufwand, Einkauf der Dienstleistung Bewerbermanagement	90601000	44910000	12.000,00	Vergabeverfahren wurde 2015 begonnen, Abschluss in 2016
1	14	Kreisberufsschulzentrum Calw, Umbau Chemieräume	80053000	42110002	10.638,17	Beauftragt Juni 2015, Ausführung der Restarbeiten mit 2. Bauabschnitt der Maßnahme in Sommerferien 2016
1	14	Sporthalle Calw, Umrüstung auf LED-Beleuchtung	80063000	42110002	27.814,87	Beauftragt am 16.11.2015, Ausführung bis 05/2016
1	14	Kreisberufsschulzentrum Nagold, Reparatur Aufzugsanlage	80143000	42110002	1.608,88	Beauftragt am 16.11.2015, Ausführung in 02/2016
3	51	Kreisarchiv, digitale Langzeitarchivierung	1.25.21.01	44910000	16.000,00	Auftrag am 21.12.2015 erteilt, Umsetzung in 2016. Verzögerung auf Grund Probleme beim Anbieter
5	52	Erhaltungsprogramm, Belagsmaßnahmen, allgemein	1.54.20.01	42120010	3.215,00	Restabwicklung Ingenieurleistungen
5	52	Erhaltungsprogramm, Belagsmaßnahmen. K 4335 Abzweig Hornberg - Baiermühle, Kostenanteil Landkreis	1.54.20.01	42120010	330.000,00	Vergabe am 17.12.2015 nach zweiter Ausschreibung durch Gemeinde Simmersfeld, Abwicklung 2016
5	52	Erhaltungsprogramm, Belagsmaßnahmen. K 4363 OD Gechingen in Richtung Deufringen, Kostenanteil Landkreis	1.54.20.01	42120010	150.000,00	Vergabe durch Gemeinde erfolgte am 25.11.2014, Abwicklung 2016
5	52	Erhaltungsprogramm, Belagsmaßnahmen. K 4358 Kreisgrenze bis L 362	1.54.20.01	42120010	15.000,00	Vergabe am 23.09.2015, Abwicklung 2016
Gesamt					566.276,92	

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Begründung	Investitionsauftrag	Kostenart	Auszahlung (EUR)	Einzahlung ca. (EUR)	Begründung
Übertragung von außerplanmäßigen Auszahlungen mit Beschluss des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses über Genehmigung:							
1	14	Landratsamt Calw, Überdachung Dienstwagenstellplätze, Übertrag aus 2015 im Ergebnishaushalt, auf Grund Änderung Ausführung nun Investitionshaushalt,	I0112400001	78730000	158.000,00		Ausführung der Maßnahme und Fertigstellung bis Juni 2016
1	14	Bebauungsplan Langwiesen Bad Wildbad, überplanmäßig, vgl. Finanzberichte 2015	I1112400001	78210000	66.000,00		Ausführung im Frühjahr 2016
Übertragungen aus Haushaltsansätzen							
1	14	Kreisberufsschulzentrum Nagold, Werkstattneuordnung, Baumaßnahmen	I0112400007	78710000	45.806,63		Beauftragung 05/2015, Ausführung der Restarbeiten mit dem 2. Bauabschnitt bis Ende 2016
1	14	Kreisberufsschulzentrum Nagold, Werkstattneuordnung, Erwerb bewegliche Sachen	I1112400005	78310000	10.272,65		Beauftragung 05/2015, Ausführung der Restarbeiten mit dem 2. Bauabschnitt bis Ende 2016
3	51	Kindergarten für Geistig Behinderte Sommenhardt, neue Telefonanlage	I1212000003	78310000	1.400,00		Beauftragung 04.11.2015, Durchführung 22.12.2015-19.02.2016
3	51	Karl-Georg-Haldenwang-Schule Sommenhardt, Musikschränk, Firma Reiner Brunn	I1212000001	78310000	11.804,80		Auftrag vom 17.11.2015, Lieferung 20.01.2016
3	51	Karl-Georg-Haldenwang-Schule Sommenhardt, neue Telefonanlage	I1212000001	78310000	6.800,00		Beauftragung 04.11.2015, Durchführung 22.12.2015-19.02.2016
3	51	J.-G.-Doertenbach-Schule Calw, Lehrer-Labortisch, Firma Hohenloher	I1213000005	78310000	13.700,47		Auftrag durch Abt. 14 am 04.12.2015, Abwicklung voraussichtlich 03/2016
3	51	J.-G.-Doertenbach-Schule Calw, Doppelpylonentafel, Firma Visucom	I1213000005	78310000	1.545,81		Bestellung vom 24.11.2015, Lieferung KW 8, bezahlt am 08.03.2016
3	51	J.-G.-Doertenbach-Schule Calw, Werkraumausstattung, Firma Herzog	I1213000005	78310000	43.725,92		Bestellung am 21.12.2015, Lieferung KW 8/2016, bezahlt am 22.03.2016
3	51	J.-G.-Doertenbach-Schule Calw, neue Telefonanlage	I1213000005	78310000	4.000,00		Beauftragung 04.11.2015, Durchführung 22.12.2015-19.02.2016
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, Reifendruckkontrolle, Firma Mayer	I1213000012	78310000	6.188,00		Bestellung 15.07.2015, Lieferung voraussichtlich in KW 8-12/2016
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, ABS-ESP-Servolenkung, Firma Mayer	I1213000012	78310000	22.665,10		Bestellung 17.08.2015, Lieferung voraussichtlich in KW 8/2016, bezahlt am 18.03.2016

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Begründung	Investitionsauftrag	Kostenart	Auszahlung (EUR)	Einzahlung ca. (EUR)	Begründung
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, Bohr- u. Fräsmaschine, Firma FPS	I1213000012	78310000	50.500,03		Bestellung 13.10.2015, Lieferung voraussichtlich April 2016
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, Nähmaschine Dürrkopp-Adler, Firma Benzinger	I1213000012	78310000	9.341,26		Bestellung 02.11.2015, Lieferung am 20.01.2016, bezahlt am 22.02.2016
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, 2 Drehmaschinen, Firma Grauer & Karsten	I1213000012	78310000	74.375,00		Bestellung 17.12.2015, Lieferung KW 13/2016
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, Hobelmaschine, Fa. Weinig	I1213000012	78310000	38.911,63		Bestellung 17.12.2015, Lieferung in 2016
3	51	Kreisberufsschulzentrum Calw, neue Telefonanlage	I1213000001	78310000	20.000,00		Beauftragung 04.11.2015, Durchführung 22.12.2015-19.02.2016
3	51	Kreisberufsschulzentrum Calw, neue Telefonanlage (veranschlagt für Erweiterung EDV-Netz)	I1213000002	78310000	10.000,00		Beauftragung 04.11.2015, Durchführung 22.12.2015-19.02.2016
3	51	Kreisberufsschulzentrum Nagold, neue Telefonanlage	I1213000010	78310000	10.000,00		Beauftragung 04.11.2015, Durchführung 22.12.2015-19.02.2016
3	51	Kreisberufsschulzentrum Nagold, neue Telefonanlage (veranschlagt für Erweiterung EDV-Netz)	I1213000011	78310000	20.000,00		Beauftragung 04.11.2015, Durchführung 22.12.2015-19.02.2016
5	52	IN_STM, Straßenmeistereien Erwerb von beweglichen Sachen, Erwerb LKW MAN für Straßenmeisterei Nagold	I1542000002	78731000	290.030,48		Auftrag vom 10.11.2015, Lieferung und Zahlung erfolgen 2016
5	52	IN_K4300, Ausbau zwischen Gechingen und 7-Tannen, Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	I0542043001	78720000	14.572,23		Restabwicklung Landschaftspflegerischer Begleitplan aus 2014, 77.000 € wurden in 2016 neu veranschlagt.
5	52	IN_K4334_B, Ausbau zwischen Ettmannsweiler und Heselbronn, Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	I0542043343	78720000	60.428,52		Mehrjahresvorhaben; Akt. Eigenleistungen veranschlagt bei I0542000099 (siehe unten)
5	52	IN_K4334_B, Ausbau zwischen Ettmannsweiler und Heselbronn, Grunderwerb	I1542043343	78720000	170.701,42		Mehrjahresvorhaben, Abwicklung Grunderwerb nach Vermessung
5	52	IN_K4334_B, Ausbau zwischen Ettmannsweiler und Heselbronn, Zuweisungen von Gemeinden (Kostenanteil Gemeinde Simmersfeld)	I6542043344	68120000		35.000,00	Abrechnung Gemeindeanteil erfolgt in 2016

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Begründung	Investitionsauftrag	Kostenart	Auszahlung (EUR)	Einzahlung ca. (EUR)	Begründung
5	52	IN_K4334_C, Ausbau L 351 bis OD Überberg, Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	I0542043345	78720000	40.000,00		Mehrjahresvorhaben
5	52	IN_K4339, OU Rohrdorf, Auszahlungen für Baumaßnahmen, Beseitigung Erdlager	I0542043391	78720000	75.000,00		Auftrag am 27.11.2015 erteilt, Ausführung in 2016
5	52	IN_K4339, Ausbau zwischen Egenhausen und Walddorf, Grunderwerb	I1542043394	78210000	66.930,90		Mehrjahresvorhaben, Abwicklung Grunderwerb nach Vermessung
5	52	IN_KREISST, Sonstige Baumaßnahmen, Ersterfassung für Neubeschilderung Radnetz	I0542000099	78730000	30.000,00		Rest Ersterfassung Neubeschilderung Radnetz v. 29.06./08.07.2015
5	52	IN_KREISST, Zuweisungen an Gemeinden, Radwegförderung	I1542000006	78120000	30.000,00		Förderbescheid vom 16.04.2015 Radwegförderung an Gemeinde Schömberg
5	52	IN_KREISST, Zuweisungen an Gemeinden, Kanalbeitrag nach OD-Richtlinien	I1542000006	78120000	100.000,00		Kanalbeitrag Altensteig-Überberg
7	35	Kamera für stationäre Geschwindigkeitsmessanlage in Wildberg-Gültlingen	I1122101002	78310000	55.834,80		Bestellung erfolgte am 01.12.2016, Lieferung am 25.01.2016, Rechnung am 04.02.2016 bezahlt
7	54	Beschaffung eines Wechsellader-Fahrzeugs	I1126000001	78310000	185.000,00		Auftrag an die Stadt Calw am 17.08.2015 zur Beschaffung erteilt, Abwicklung bis Ende 2016
7	54	Beschaffung eines Wechsellader-Fahrzeugs, Zuschuss vom Land pauschal	I6126000001	68110000		57.000,00	Zuschuss vom Land für die Beschaffung des Wechselladefahrzeugs setzt Beschaffung voraus
7	11	Ersatzbeschaffung Einsatzfahrzeug Kreisbrandmeister	I1126000001	78310000	35.000,00		Bestellt am 21.09.2015, Lieferung erfolgte in 2016, Rechnung bezahlt am 30.03.2016 (36.577,50 €)
7	54	Digitalfunksystem, Erwerb und Einbau eines LAN-gebundenen Tretra-BOS-Funksystem mit variabler Zugriffsmöglichkeit	I1126000001	78310000	10.382,69		Auftrag vom 21.12.2015 für Anteil Feuerwehr, Ausführung 12/2015 bis 05/2016
7	54	Digitalfunksystem, Erwerb und Einbau eines LAN-gebundenen Tretra-BOS-Funksystem mit variabler Zugriffsmöglichkeit	I1128000001	78310000	20.765,38		Auftrag vom 21.12.2015 für Anteil Katastrophenschutz, Ausführung 12/2015 bis 05/2016
Summe					1.809.683,72	92.000,00	
Saldo Spalte 6 - Spalte 7					1.717.683,72		

10.5 Übersicht über die Internen Leistungsverrechnungen

	Belastung in EUR	Entlastung in EUR
<u>Teilhaushalt 1</u> bereinigt um die Innenumsätze	13.545.325 334.871	26.954.219 13.743.764
<u>Teilhaushalt 2</u> bereinigt um die Innenumsätze	4.655.701 2.500.919	2.629.215 474.433
<u>Teilhaushalt 3</u> bereinigt um die Innenumsätze	4.611.675 4.321.150	291.735 1.210
<u>Teilhaushalt 4</u> bereinigt um die Innenumsätze	6.706.437 3.719.440	3.293.228 306.231
<u>Teilhaushalt 5</u> bereinigt um die Innenumsätze	8.167.647 461.205	7.706.442 0
<u>Teilhaushalt 6</u> bereinigt um die Innenumsätze	4.099.815 1.450.326	2.707.562 58.074
<u>Teilhaushalt 7</u> bereinigt um die Innenumsätze	4.136.715 1.816.338	2.340.914 20.537
<u>Teilhaushalt 9</u> bereinigt um die Innenumsätze	0 0	0 0
<u>Summe</u> bereinigt um die Innenumsätze	45.923.315 14.604.249	45.923.315 14.604.249

10.6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen

(§ 41 Abs. 1 GemHVO)

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2015	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2015
	T EUR	
1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	110	0
2. Unterhaltsvorschussrückstellungen	230	862
3. Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfaldeponien		
4. Gebührenüberschussrückstellungen		
5. Altlastensanierungsrückstellungen		
6. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	571	597
7. Sonstige Rückstellungen	0	984
Rückstellungen gesamt	911	2.443

10.7 Übersicht über den Stand der Rücklagen

(§ 23 GemHVO)

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2015	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2015
	T EUR	
1. Ergebnisrücklagen	11.286	19.654
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.803	18.155
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	483	1.498
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	11.286	19.654

10.8 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

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

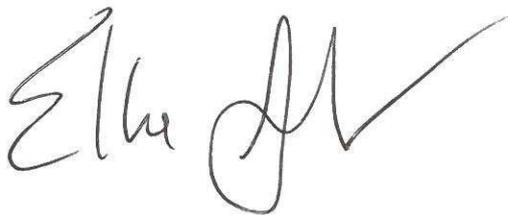
Nr.	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen * Haushaltsjahr 2014	Sonder- ergebnis EUR 1	Ordentliches Ergebnis EUR 2	Verlustvortrag vom Vorjahr EUR 3	Verlustvortrag vom Vorvorjahr EUR 4	Verlustvortrag vom Vorvorvorjahr EUR 5
1	nachrichtlich: vorgetragene Fehlbeträge aus Vorjahren zu Jahresbeginn			0,00	0,00	0,00
2	nachrichtlich: davon bereits im Rahmen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt nach § 49 Abs. 2 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 20 GemHVO			0,00	0,00	0,00
3	verbleibende Beträge	1.015.880,75	7.352.160,08	0,00	0,00	0,00
4	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		7.352.160,08			
5	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.015.880,75				
6	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach § 25 Abs. 1 GemHVO		0,00			
7	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 1 GemHVO	0,00	0,00			
8	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 2 GemHVO		0,00			
9	Fehlbetragsvortrag längstens für drei Jahre nach § 25 Abs. 3 GemHVO		0,00			
10	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 3 GemHVO			0,00	0,00	0,00
11	Verrechnung durch Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 4 Satz 1 GemHVO	0,00				
12	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 4 GemHVO	0,00				

* Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

11. Aufstellung des Jahresabschlusses 2015

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben nach § 95 und § 95 b Abs. 1 GemO aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2015 und Bestände zum 31.12.2015 ab, sodass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Calw vermittelt wird.

Calw, den 16.06.2016



Elke Gräter
Fachbedienstete für das Finanzwesen



Helmut Riegger
Landrat

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Jahresabschluss 2015

<u>Inhalt:</u>	<u>Seite:</u>
Bilanz zum 31.12.2015	208
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2015	211
Anhang zur Bilanz 2015	212
Anlagennachweis	215
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2015	216
Planvergleich Erfolgsplan 2015	219
Planvergleich Vermögensplan 2015	224

**Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser
Calw und Nagold**

Bilanz zum 31. Dezember 2015

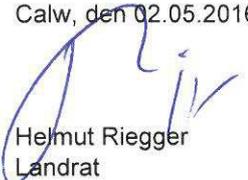
Aktiva

	31.12.2015		31.12.2014
	EUR	EUR	T EUR
A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	0,00	0,00	0
B. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit betrieblichen Bauten	25.656.309,66		27.876
2. Grundstücke mit Wohnbauten	1.429.737,71		1.533
3. Grundstücke ohne Bauten	53.101,25		53
4. Technische Anlagen	7.253.740,11		7.958
5. Einrichtungen und Ausstattungen	0,00		0
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	34.392.888,73	0
C. Umlaufvermögen			
I. Vorräte		0,00	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 0,00	99.884,55		0
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach dem KHEntgG. € 0,00	0,00		0
4. Forderungen an nahestehende Unternehmen			
Ford. gg. Kreiskliniken Calw gGmbH a. Vermögensübertrag	0,00		0
Forderungen gg. Kreiskliniken Calw gGmbH aus Darlehen	0,00		0
5. Ford. ggn. Unternehmen mit einem Beteiligungsverhältnis	0,00		0
6. Sonstige Vermögensgegenstände	3.354,87	103.239,42	4
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens davon Anteile an verbundenen Unternehmen € 0,00		0,00	0
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	76.981,35	76.981,35	60
D. Ausgleichsposten nach dem KHG			
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung			0
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.327.418,17	3.327.418,17	3.325
E. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Disagio			
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0
		37.900.527,67	40.809

Passiva

	31.12.2015		31.12.2014
	EUR	EUR	T EUR
A. Eigenkapital			
1. Festgesetztes Kapital	0,00		0
2. Kapitalrücklagen	13.480.389,99		14.182
3. Verlustvortrag	0,00		-319
4. Gewinnvortrag			
5. Jahresfehlbetrag	-257.646,80	13.222.743,19	-382
Verlust des Vorjahres	382.350,32 EUR		
Ausgleich durch Kapitalrücklage ./. 382.350,32 EUR			
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens			
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	16.654.219,68		18.149
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	98.526,50		117
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	0,00	16.752.746,18	0
C. Rückstellungen			
Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 4.269,24	7.690.422,68		8.772
2. Erhaltene Anzahlungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 0,00	0,00		0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00			0
4. Verbindlichkeiten aus gezogener und eigener Wechsel			0
5. Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00	0,00		26
6. Verbindlichkeiten nach Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach dem KHEntgG: € 0,00 davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00			0
7. Sonstige Verbindlichkeiten bis zu einem Jahr	0,00 5.797,64	7.696.220,32	0 5
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	187.974,35	187.974,35	216
F. Rechnungsabgrenzungsposten	40.843,63	40.843,63	43
		37.900.527,67	40.809

Calw, den 02.05.2016


Helmut Riegger
Landrat

**Eigenbetrieb Immobilien
der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2015
(01.01. - 31.12.)**

	2015 EUR	2015 EUR
1.-6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
11.		
12.		
13.		
14.		
15.-19.		
20.		
21.		
22.-25.		
26.		
27.		
28.		
29.		
30.		
31.		
32.		

1.-6. nicht belegt

7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand,
soweit nicht unter 11

1.440.322,57

8. Sonstige betriebliche Erträge

159.058,97

9. nicht belegt

1.599.381,54

10. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe

1.036,10

b) Aufwendungen für bezogene Waren und Leistungen

13.565,52

14.601,62

Zwischenergebnis

1.584.779,92

11. nicht belegt

davon Fördermittel nach dem KHG 0,00 Euro

12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für
Eigenmittelförderung

2.369,00

13. Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten/Verbindlichkeiten
nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur
Finanzierung des Sachanlagevermögens

1.513.667,03

14. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für
Darlehensförderung

28.087,55

1.544.123,58

15.-19. nicht belegt

20. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens
und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die
Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs

3.026.791,28

b) nicht belegt

3.026.791,28

21. Sonstige betriebliche Aufwendungen

883,22

Summe

-1.483.550,92

Zwischenergebnis

101.229,00

22.-25. nicht belegt

26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen
davon für Betriebsmittel 0,00 Euro

358.875,80

27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

-257.646,80

28. Außerordentliche Erträge

29. Außerordentliche Aufwendungen

0,00

30. Außerordentliches Ergebnis

0,00

31. nicht belegt

32. **Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)**

-257.646,80

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold Anhang für das Geschäftsjahr 2015

I. Allgemeine Hinweise, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold wurden bis 2004 als Eigenbetrieb des Landkreises Calw geführt. Am 18.07.2005 beschloss der Kreistag des Landkreises Calw, den Betrieb der Krankenhäuser rückwirkend zum 01.01.2005 im Wege der Ausgliederung unter Zurückbehaltung des Grundbesitzes in die Kreiskliniken Calw gGmbH umzuwandeln. Die beim Landkreis verbliebenen Grundstücke und aufstehenden Gebäude werden als Eigenbetrieb „Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold“ weitergeführt. Die Betriebssatzung wurde vom Kreistag des Landkreises Calw in seiner Sitzung am 18.07.2005 beschlossen.

Eine Neufassung der Betriebssatzung erfolgte durch Kreistagsbeschluss vom 22.10.2007. Nach § 2 der Betriebssatzung ist Gegenstand des Eigenbetriebs die Bereitstellung von Grundstücken nebst Gebäuden für Zwecke des öffentlichen Gesundheitswesens im Rahmen der Aufgabenstellung des Landkreises Calw.

Für den Jahresabschluss wurden die Ansatz- und Bewertungsvorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuchs nach Maßgabe der einschlägigen Bestimmungen der Krankenhausbuchführungsverordnung (KHBV) gemäß § 4 KHBV unter Berücksichtigung des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG BW) sowie der einschlägigen Ausführungsbestimmungen für Jahresabschluss, Anhang und Lagebericht der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO BW) gemäß den §§ 7 ff. mit § 18 EigBG beachtet.

Mit Kreistagsbeschluss vom 17. Dezember 2012 werden die Zuschüsse für Tilgungsleistungen der Darlehen des Eigenbetriebes Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold nicht mehr als Investitionszuschuss sondern als Ertragszuschuss gewährt. Somit werden die Tilgungsleistungen nicht mehr gegen das Eigenkapital sondern als Zuweisung in der Gewinn- und Verlustrechnung gebucht. Dadurch wird den Hinweisen der Gemeindeprüfungsanstalt (Mitteilung 11/2010) Rechnung getragen, dass Zuweisungen die zur Deckung des Verlustes des Ergebnishaushaltes dienen auch dort zu veranschlagen bzw. zu buchen sind.

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, angesetzt. Die Abschreibungen basieren auf der Abschreibungstabelle des Einkommensteuergesetzes. Zugänge werden pro rata temporis abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden wie durch das Unternehmensteuerreformgesetz 2008 vom 14.08.2007 (BGBl. I S.1912) festgelegt behandelt. Die einkommensteuerrechtliche Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter wurde ab dem 01.01.2008 (§ 6 Abs. 2 EStG) von 410 Euro auf 150 Euro (ohne Umsatzsteuer) gesenkt. Gleichzeitig gilt die veränderte Vorschrift zur Bildung eines Sammelpostens bei selbständig abnutzbaren beweglichen Wirtschaftsgütern mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 150 Euro und 1000 Euro (§ 6 Abs. 2a EStG), die auf 5 Jahre linear abzuschreiben sind.

Die neue Wertgrenze gilt für Wirtschaftsgüter, die ab dem 01.01.2008 angeschafft wurden.

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ist im Anlagennachweis (Anlage 1) dargestellt.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nennwert bilanziert.

Der **Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung** wurde gemäß § 5 Abs. 5 KHBV bilanziert.

Die **Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens** entsprechen den Restbuchwerten der hiermit angeschafften Anlagegegenstände.

Die **Pensionsrückstellungen** wurden zum 31.12.2008 aufgelöst.

Die **Verbindlichkeiten** wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Der **Ausgleichsposten aus Darlehensförderung** wurde gemäß § 5 Abs. 4 KHBV bilanziert.

II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen zum 31.12.2015, bestehend aus Grundstücken und Gebäuden sowie den technischen Anlagen beträgt 34.393 T EUR. Die Übersicht über die Entwicklung des Sachanlagevermögens ist diesem Anhang als Anlage beigefügt.

Finanzanlagen

Das Girokonto weist ein Guthaben in Höhe von knapp 77 T EUR aus. Weitere Finanzanlagen bestehen nicht.

Kapitalrücklagen

Die Kapitalrücklagen des Eigenbetriebs Immobilien betragen 13.480 T EUR. Aus den Rücklagen entnommen wurden 382 T EUR zum Ausgleich des Fehlbetrages des Geschäftsjahres 2014.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Beim Eigenbetrieb Immobilien sind diejenigen Darlehen verblieben, die zur Finanzierung der Grundstücke, Gebäude und Anlagen im Bau aufgenommen wurden. Die Darlehen wurden vereinbarungsgemäß verzinst und getilgt. Der Schuldenstand am 31.12.2015 beträgt 7.690 T EUR.

Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten

	Restlaufzeit			Gesamtbetrag
	bis zu einem Jahr T EUR	1-5 Jahre T EUR	mehr als 5 Jahre T EUR	T EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4	484	7.202	7.690
Erhaltene Anzahlungen (Sicherheitseinbehalte)	0			0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (Sonderkasse)	0			0
	<hr/> 4	<hr/> 484	<hr/> 7.202	<hr/> 7.690

Jahresfehlbetrag

Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 257.646,80 Euro durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

III. Sonstige Angaben

Organe des Eigenbetriebs sind nach § 4 der Betriebssatzung die des Landkreises. Der Eigenbetrieb unterliegt der Ausschusszuständigkeit des Verwaltungsausschusses.

Calw, den 02.05.2016

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold



Helmut Riegger
Landrat

Anlagennachweis Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Entwicklung des Anlagevermögens in EUR für das Jahr 2015

Anlagengruppen	Anfangsst. AHK	Zugang AHK	Abgang AHK	Endstand AHK	Anfangsst. AfA	Zugang AfA	Endstand AfA	RBW GJEnde
Grundstücke mit betrieblichen Bauten	76.119.838,00	0,00	0,00	76.119.838,00	-48.243.748,31	-2.219.780,03	-50.463.528,34	25.656.309,66
Grundstücke mit Wohnbauten	3.913.018,49	0,00	0,00	3.913.018,49	-2.380.140,15	-103.140,63	-2.483.280,78	1.429.737,71
Grundstücke ohne Bauten	53.101,25	0,00	0,00	53.101,25	0,00	0,00	0,00	53.101,25
Technische Anlagen	24.196.219,79	0,00	0,00	24.196.219,79	-16.238.609,06	-703.870,62	-16.942.479,68	7.253.740,11
Summe	104.282.177,53	0,00	0,00	104.282.177,53	-66.862.497,52	-3.026.791,28	-69.889.288,80	34.392.888,73

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold Lagebericht für das Jahr 2015

1. Eigenbetrieb Immobilien

Die Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold wurden bis 2004 als Eigenbetrieb des Landkreises Calw geführt. Am 18.07.2005 beschloss der Kreistag des Landkreises Calw, den Betrieb der Krankenhäuser rückwirkend zum 01.01.2005 im Wege der Ausgliederung in die Kreiskliniken Calw gGmbH umzuwandeln.

Die Kreiskliniken Calw gGmbH wurde durch notariell beurkundeten Gesellschaftsvertrag vom 24.08.2005 gegründet. Die Eintragung ins Handelsregister erfolgte am 13.09.2005.

Die Grundstücke und aufstehenden Gebäude sowie die darauf entfallenden Darlehensverbindlichkeiten sind beim Landkreis verblieben und werden als Eigenbetrieb „Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold“ geführt.

Eine Neufassung der Betriebssatzung erfolgte durch Kreistagsbeschluss vom 22.10.2007. Nach § 2 der Betriebssatzung ist Gegenstand des Eigenbetriebs die Bereitstellung von Grundstücken nebst Gebäuden für Zwecke des öffentlichen Gesundheitswesens im Rahmen der Aufgabenstellung des Landkreises Calw.

2. Geschäftsverlauf des Jahres 2015

Eduard-Conz-Str. 3a, Emil-Molt-Schule (Block G ehemalige Krankenpflegeschule, Calw)

Seit dem 01.12.2012 sind die Raumkapazitäten der ehemaligen Krankenpflegeschule im Block G in der Eduard-Conz-Str. 3a komplett an die Emil-Molt-Schule vermietet. Der monatliche Mietzins beträgt 3.089,41 EUR. Hiervon gehen monatlich Abschläge in Höhe von 971,00 EUR an den Klinikverbund.

Eduard-Conz-Str. 3a (Block E+F ehemaliges Wohnheim), Calw

Am 16.11.2015 ging auch der restliche Abschnitt vom Gebäude Eduard-Conz-Str. 3a, vom Klinikverbund an den Eigenbetrieb Immobilien über. Die Flächen werden als Gemeinschaftsunterkunft für Flüchtlinge genutzt. Auch hier erhält der Eigenbetrieb Immobilien zukünftig Mieteinnahmen in Höhe von 15.476,10 € monatlich vom Landkreis.

Eduard-Conz-Str. 9, Calw (ehemalige KKH-Verwaltung)

Seit September 2012 wird das Gebäude vom Eigenbetrieb Immobilien verwaltet. Seit dem 01.11.2012 besteht ein Mietverhältnis mit der BruderhausDiakonie für drei Wohnungen inkl. Stellplatz. Am 01.01.2013 ging das Mietverhältnis im Untergeschoss ebenfalls auf den Eigenbetrieb über.

Seit Juni 2014 werden die Flächen im Dachgeschoss und die Wohnung rechts im EG vom Landratsamt als Büros genutzt. Dort sind folgende Bereiche untergebracht: Frühe Hilfen, Kreisjugendring und die Abteilung LEADER.

Für das Gebäude Eduard-Conz-Str. 9 hat der Eigenbetrieb Immobilien für das Jahr 2015 Mieteinnahmen in Höhe von rund 59.500,00 EUR zzgl. Betriebskostenvorauszahlungen in Höhe von 10.920,00 EUR generiert.

Liegenschaft Wohngebäude Nagold, Uhlandstraße 25-25/2

Das im Jahr 2009 abgeschlossene Mietverhältnis zur Vermietung von Dachflächen zum Betrieb von Photovoltaikanlagen mit der Firma Walter Konzept, Ellwangen ging im Jahr 2012 an die Firma PT Energiefonds Deutsche Solardächer GmbH & Co. KG über.

Der Mietvertrag wurde bis zum Jahr 2029 geschlossen. Mit der Firma PT Energiefonds Deutsche Solardächer GmbH & Co. KG wurde vereinbart, dass die die Miete für die restliche Vertragslaufzeit als Einmalzahlung in Höhe von 28.238,00 Euro geleistet wird. Die Zahlung erfolgte am 30. Januar 2013. Als Kalkulationszinssatz wurden 1,75 % pro Jahr vereinbart. Die Abzinsung der Jahresmiete erfolgt ab dem Jahr 2013 und beläuft sich auf insgesamt 27.314,64 Euro. Die jährliche Mieterhöhung um 2 % ab dem 10. Jahr ist mitberücksichtigt.

Gewinn- und Verlustrechnung

Den Abschreibungen auf das dem Eigenbetrieb zugeordnete Anlagevermögen und den Darlehenszinsen stehen Zuweisungen des Landkreises für Zins- und Tilgungsaufwendungen sowie die Neutralisierung der Abschreibungen für geförderte Anlagegüter gegenüber. Der Jahresfehlbetrag entspricht im Wesentlichen den Abschreibungen auf nicht gefördertes Anlagevermögen des Eigenbetriebes.

Zur Verlustabdeckung (entstanden durch die Übernahme der nicht geförderten Abschreibungen für die Jahre 2006 und 2007 der Kreiskliniken Calw gGmbH) und der dadurch hohen Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis auf dem Übergabekonto (Verbundene Sonderkasse) erhielt der Eigenbetrieb im Jahr 2008 eine Zuweisung durch den Träger in Höhe von 958 T EUR. Dadurch wurde die Bezahlung der Schlussrechnungen für die früheren Baumaßnahmen über das Übergabekonto ermöglicht.

Da dieser Betrag nicht ganz ausreichte, blieb eine Verbindlichkeit gegenüber dem Träger auf dem Übergabekonto stehen. Diese Verbindlichkeit wurde mit den Überschüssen aus der Vermietung von Räumen (ehemalige Krankenpflegeschule) und der Verpachtung von Dachflächen (Photovoltaik und Funkturm) jährlich mit ca. 95 T EUR zurückgezahlt. Durch die zusätzlichen Mieterträge aus der Vermietung der Büroräume und Gemeinschaftsunterkunft für Flüchtlinge an das Landratsamt wurden 2015 zusätzliche Mieterträge generiert.

Das Übergabekonto weist daher per 31.12.2015 eine Forderung gegenüber dem Landkreis Calw in Höhe von 99.884,55 Euro aus.

Der Eigenbetrieb Immobilien schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 257.646,80 € EUR ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

Entwicklung des Eigenkapitals

	2015	2014
	T EUR	T EUR
1. Stammkapital	0	0
2. Kapitalrücklage	13.480	13.864
3. Jahresfehlbetrag	<u>- 258</u>	<u>- 384</u>
Gesamt	13.222	13.480

Entwicklung der Kapitalrücklage

	T EUR
Stand 01.01.2015	13.864
Entnahme Verlust 2014	<u>- 384</u>
Stand 31.12.2015	13.480

Rückstellungen

Es bestehen keine Rückstellungen.

Calw, den 02.05.2016



Helmut Riegger
Landrat

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2015 T EUR	Ergebnis 2015 T EUR	Abweichung 2015 T EUR
4	Betriebliche Erträge			
46	Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG			
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	1.440	1.440	
48	Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten usw.	2	2	
49	Erträge aus Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG usw.	1.542	1.542	
5	Andere Erträge			
50	Erträge aus Beteiligungen und Finanzanlagen			
51	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
52	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens usw.			
54	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
55	Bestandsänderungen und andere aktivierte Eigenleistungen			
57	Sonstige ordentliche Erträge	140	161	21
59	Übrige Erträge			
Erträge insgesamt		3.124	3.145	21
6/7	Aufwendungen			
60-64	Personalaufwendungen			
65	Lebensmittel			
66	Medizinischer Bedarf			
67	Wasser, Energie, Brennstoffe	21	1	-20
68	Wirtschaftsbedarf	14	14	
69	Verwaltungsbedarf		1	1
70	Zentrale Dienstleistungen			
71	Wiederbeschaffte Gebrauchsgüter (bei Festwerten)			
72	Instandhaltung	10	1	-9
73	Steuern, Abgaben, Versicherungen	1		-1
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	360	359	-1
75	Auflösung Ausgleichsposten und Zuführung der Fördermittel nach dem KHG zu Sonderposten usw.			
76	Abschreibungen	3.027	3.027	
77	Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern			
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
79	Übrige Aufwendungen			
Aufwendungen insgesamt		3.433	3.403	-30
Erträge insgesamt		3.124	3.145	21
Jahresfehlbetrag		-309	-258	51

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2015 T EUR	Ergebnis 2015 T EUR	Abweichung 2015 T EUR
ERLÖSE				
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter			
4724	- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	1.440	1.440	
	Summe 47	1.440	1.440	
48	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittel- förderung			
4810	- Erträge aus der Eistellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	2	2	
	Summe 48	2	2	
49	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG und Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung			
4910	- aus der Auflösung von Sonderposten aus Förder- mitteln nach KHG, zweckentsprechend verwendet	19	19	
4920	- aus der Auflösung von Sonderposten aus Zu- weisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	28	28	
4930	- aus der Auflösung von Sonderposten von Verbindlichkeiten nach dem KHG	1.495	1.495	
	Summe 49	1.542	1.542	
57	Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus Vermietung und Verpachtung			
5703	- aus der Vermietung der ehemaligen Krankenpflegeschule Calw	115	130	15
5704	- aus der Vermietung von Dachflächen für Photovoltaikanlagen	8	9	1
5705	- aus der Vermietung von Dachflächen für Funkübertragung	17	22	5
	Summe 57	140	161	21
SUMME DER ERTRÄGE		3.124	3.145	21

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2015 T EUR	Ergebnis 2015 T EUR	Abweichung 2015 T EUR
67	Energiekosten			
6700	Energiekosten	21	1	-20
	Summe 67	21	1	-20
68	Wirtschaftsbedarf			
6810	Unterhaltsreinigung	12	12	
6812	Miete Brandmeldeanlage	2	2	
	Summe 68	14	14	
69	Verwaltungsbedarf			
6990	Sonstiger Verwaltungsbedarf		1	1
	Summe 69		1	1
72	Instandhaltung			
7202	Instandhaltung	10	1	-9
	Summe 72	10	1	-9
73	Steuern			
7300	Grundsteuer	1		-1
	Summe 73	1		-1
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen für			
7400	- Betriebsmittelkredite	1		-1
7420	- Sonstiges Fremdkapital	359	359	
	Summe 74	360	359	-1
76	Abschreibungen			
7611	auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	1.432	1.432	
7612	auf Einrichtungen, die aus Pauschalförderung finanziert wurden	32	32	
7613	auf geförderte Einrichtungen, die mit Eigen- mitteln finanziert wurden	27	27	
7614	auf geförderte Einrichtungen, die mit Darlehen finanziert wurden	1.051	1.051	
7615	auf nicht geförderte Einrichtungen	485	485	
	Summe 76	3.027	3.027	
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
7829	Sonstige Aufwendungen			
	Summe 78			
79	Übrige Aufwendungen			
7920	Außerordentliche Aufwendungen			
	Summe 79			
SUMME DER AUFWENDUNGEN		3.433	3.403	-30

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2015 T EUR	Ergebnis 2015 T EUR	Abweichung 2015 T EUR
GuV gem. HGB § 256				
1.	Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen (KGr. 40, KUGr. 780, 783 und 790)			
2.	Erlöse aus Walleistungen (KGr. 41)			
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses (KGr. 42)			
4.	Nutzungsentgelte (Kostenerstattung und Vorteil- ausgleich) und sonst. Abgaben der Ärzte (KGr. 43)			
5.	Erhöhung oder Minderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen (KGr. 550 und 551)			
6.	andere aktivierte Eigenleistungen (KUGr. 552)			
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11 (KUGr. 472)	1.440	1.440	
8.	Sonstige betriebliche Erträge (KGr. 44, 45; KUGr. 473, 520; KGr. 54, 57, 58; KUGr. 591, 592)	140	161	21
	Summe	1.580	1.601	21
9.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter (KGr. 60, 64)			
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (KGr.61 - 63),			
10.	Materialaufwand			
	a)Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (KGr. 65, KGr. 66 ohne Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KGr. 67; KUGr. 680; KGr. 71)	21	1	-20
	b)Aufwendungen für bezogene Leistungen (Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KUGr. 681)	14	14	
	Summe	35	15	-20
Zwischenergebnis		1.545	1.586	41
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen (KGr. 46; KUGr. 470, 471),			
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittel- förderung (KGr. 48)	2	2	
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Ver- bindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagever- mögens (KUGr. 490 - 491, 493)	1.523	1.514	-9
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung (KUGR. 492)	19	28	9
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachan- lagevermögens (KUGr. 752, 754, 755)			

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2015 T EUR	Ergebnis 2015 T EUR	Abweichung 2015 T EUR
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung (KUGr. 753)			
17.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen (KGr. 77)			
18.	Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen (KUGr. 721)			
19.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung und für Eigen- mittelförderung (KUGr. 750, 751)			
20.	Abschreibungen a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs (KUGr. 760, 761)	3.027	3.027	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Ab- schreibungen überschreiten (KUGr. 765)			
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen (KGr. 69, 70; KUGr. 720, 731, 732, 763, 764, 781, 782, 790, 791, 793, 794)	10	2	-8
	Summe	-1.493	-1.485	8
Zwischenergebnis		52	101	49
22.	Erträge aus Beteiligungen (KUGr. 500, 521)			
23.	Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Aus- leihungen des Finanzanlagevermögens (KUGr. 501, 521)			
24.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (KGr. 51)			
25.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens (KUGr. 762)			
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (KGr. 74) davon für Betriebsmittelkredite (KUGr. 740) Tsd. €	360	359	-1
	Summe	360	359	-1
27.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-308	-258	50
28.	Außerordentliche Erträge (KUGr. 590)			
29.	Außerordentliche Aufwendungen (KUGr. 792)			
30.	Außerordentliches Ergebnis	-308	-258	50
31.	Steuern (KUGr. 730)	1		
32.	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-309	-258	51

**Planvergleich Vermögensplan Eigenbetrieb
Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold**

	Ansatz 2015 T EUR	Ergebnis 2015 T EUR	Abweichung 2015 T EUR
Einnahmen			
1. Zuweisungen des KH-Trägers und Zuschüsse Dritter	0	0	0
2. Zuweisungen aufgrund einer Förderung von Investitionskosten nach LKHG			
2.1 Einzelförderung, §§ 12-14 LKHG			
2.2 Pauschalförderung, §§ 15, 16 LKHG			
2.3 Förderung von Lasten aus Investitionsdarlehen, § 19 LKHG			
3. Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand			
4. Erwirtschaftete Abschreibungen	1.081	1.081	0
5. Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen			
6. Rückflüsse aus gewährten Darlehen			
7. Kredite		0	0
8. Herabsetzung des Umlaufvermögens			
9. Entnahme aus der Gewinnrücklage			
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	1.081	1.081	0
Ausgaben			
1. Sachinvestitionen			
1.1 Grundstücke mit Betriebsbauten		0	0
1.2 Grundstücke mit Wohnbauten			
1.3 Grundstücke ohne Bauten			
1.4 Technische Anlagen			
1.5 Einrichtungen und Ausstattungen			
2. Finanzinvestitionen			
3. Kredittilgung	1.081	1.081	0
Gesamtausgaben des Vermögensplans	1.081	1.081	0