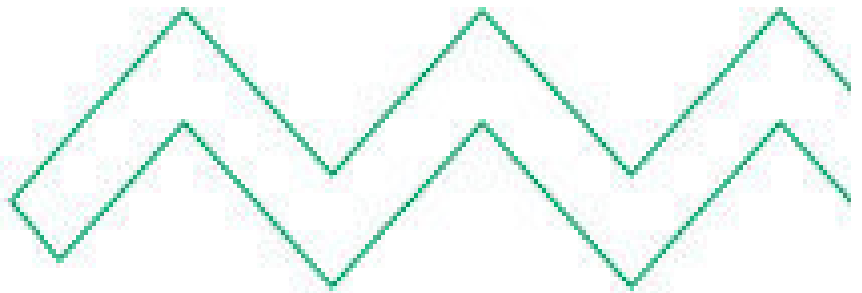




Jahresabschluss 2016

einschließlich

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



Jahresabschluss 2016

	<u>Farbe</u>	<u>Seite</u>
1 FESTSTELLUNGSBESCHLUSS des Kreistages	weiß	5
2 GESAMTERGEBNISRECHNUNG		7
3 GESAMTFINANZRECHNUNG		25
4 BILANZ		31
5 Allgemeines		35
6 Rechenschaftsbericht	blau	39
6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2016		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		63
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		107
THH 5 Straßenbau		119
THH 6 Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz		133
THH 7 Umwelt und Ordnung		145
THH 9 Allgemeine Finanzwirtschaft		157
8 Erläuterungen zur Bilanz	grün	163
8.1 Aktiva		163
8.2 Passiva		174
9 Anhang	weiß	183
9.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten		183
9.2 Pensionsrückstellungen b. Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg		184
9.3 Treuhand-/Mündelvermögen		184
9.4 Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr		185
9.5 Haushaltsübertragungen und Kreditermächtigungen		186
9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)		194
9.7 Organe des Landkreises		196
10 Anlagen	gelb	199
10.1 Vermögensübersicht		200
10.2 Schuldenübersicht		202
10.3 Interne Leistungsverrechnungen		204
10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen		205
10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen		206
10.6 Finanzkennzahlen		207
10.7 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses		211
11 Aufstellung des Jahresabschlusses 2016	weiß	213
JAHRESABSCHLUSS 2016 für EIGENBETRIEB "IMMOBILIEN KREISKRANKENHÄUSER CALW UND NAGOLD"	blau	215



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 2017

1 Feststellungsbeschluss des Kreistages

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 48 der Landkreisordnung stellt der Kreistag am 23.10.2017 den Jahresabschluss für das Jahr 2016 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	176.378.812,92
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	174.068.197,68
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	2.310.615,24
1.4	Außerordentliche Erträge	495.778,22
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	348.736,60
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	147.041,62
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	2.457.656,86
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.557.645,20
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.906.809,47
2.3	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	5.650.835,73
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	645.452,65
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.581.722,62
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-13.936.269,97
2.7	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-8.285.434,24
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.856.844,97
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.492.532,60
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	3.364.312,37
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-4.921.121,87

		EUR
2.12	Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	7.680.935,34
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	6.549.289,30
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	2.759.813,47
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	9.309.102,77
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	337.842,26
3.2	Sachvermögen	143.157.575,13
3.3	Finanzvermögen	23.026.170,35
3.4	Abgrenzungsposten	6.703.806,84
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	173.225.394,58
3.7	Basiskapital	49.527.436,86
3.8	Rücklagen	22.111.455,13
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	63.277.414,10
3.11	Rückstellungen	2.127.274,10
3.12	Verbindlichkeiten	28.855.695,83
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.326.118,56
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	173.225.394,58

Calw, den

2017

Helmut Riegger
Landrat



2 Gesamtergebnisrechnung 2016

Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2015	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2017
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	536.319,17	772.650	572.229,25	200.421	0	0,00	200.421	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	536.319,17	772.650	572.229,25	200.421	0	0,00	200.421	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	125.217.254,46	124.782.622	127.906.770,37	-3.124.148	0	0,00	-3.124.148	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	23.116.807,60	25.899.524	27.374.358,30	-1.474.834	0	0,00	-1.474.834	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	1.815.413,80	1.800.900	1.820.808,10	-19.908	0	0,00	-19.908	0,00
		31310200 Zuweisungen SoBEG 1995	1.614.600,00	1.686.200	1.686.150,00	50	0	0,00	50	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	4.892.510,84	5.756.900	5.036.800,11	720.100	0	0,00	720.100	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.782.876,16	2.280.900	2.859.245,89	-578.346	0	0,00	-578.346	0,00
		31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	0,00	0	1.358.040,61	-1.358.041	0	0,00	-1.358.041	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	13.619.630,15	20.347.464	20.768.724,21	-421.260	0	0,00	-421.260	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	61.249,00	50.000	61.292,89	-11.293	0	0,00	-11.293	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	46.762,64	7.500	91.554,03	-84.054	0	0,00	-84.054	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	65.316,19	0	44.006,00	-44.006	0	0,00	-44.006	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	3.107,00	0	106,83	-107	0	0,00	-107	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	1.967,60	0	2.964,62	-2.965	0	0,00	-2.965	0,00
		31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	6.753.738,90	6.200.000	6.608.463,72	-408.464	0	0,00	-408.464	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	2.550.853	0,00	2.550.853	0	0,00	2.550.853	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	2.092.206,74	0	1.926.941,37	-1.926.941	0	0,00	-1.926.941	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	100.059,80	0	100.719,64	-100.720	0	0,00	-100.720	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	182.261,16	0	183.034,49	-183.034	0	0,00	-183.034	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	3.927,14	0	116,62	-117	0	0,00	-117	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	55.844,79	0	41.825,91	-41.826	0	0,00	-41.826	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	57.785.661,00	51.864.691	51.863.962,00	729	0	0,00	729	0,00
		31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.934.529,00	2.208.547	2.286.045,00	-77.498	0	0,00	-77.498	0,00
		31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	8.288.784,95	4.129.143	3.791.610,03	337.533	0	0,00	337.533	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	6.422.691,42	7.771.022	6.497.997,43	1.273.025	0	0,00	1.273.025	0,00
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	503.388,51	1.019.322	556.752,46	462.570	0	0,00	462.570	0,00
		32120000 Übergel.UH- anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	358.324,51	324.000	299.385,19	24.615	0	0,00	24.615	0,00
		32130000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	189.334,05	260.000	270.062,38	-10.062	0	0,00	-10.062	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		32140000 Sonstige Ersatzleistungen	48.295,01	220.000	9.086,30	210.914	0	0,00	210.914	0,00
		32150000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	82.322,55	158.700	249.328,35	-90.628	0	0,00	-90.628	0,00
		32151000 Darlehen außerh.v.Einricht.(Finanzstatis	1.221,27	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	1.182.896,61	1.297.000	946.165,42	350.835	0	0,00	350.835	0,00
		32220000 überg.UH- Ansprüche gegen.bürtl.- rechtl.V	327.346,22	400.000	400.994,83	-995	0	0,00	-995	0,00
		32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	3.164.513,66	3.781.000	3.525.358,43	255.642	0	0,00	255.642	0,00
		32240000 sonstige Ersatzleistungen	74.215,33	38.000	30.329,98	7.670	0	0,00	7.670	0,00
		32250000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	483.842,50	268.000	203.188,89	64.811	0	0,00	64.811	0,00
		32910000 Andere sonstige Transfererträge	6.991,20	5.000	7.345,20	-2.345	0	0,00	-2.345	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.129.023,47	5.378.404	6.126.608,55	-748.205	0	0,00	-748.205	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.676.955,17	3.494.704	4.102.068,47	-607.364	0	0,00	-607.364	0,00
		33110001 Verwaltungsgebühren BgA	276.741,00	480.000	520.692,36	-40.692	0	0,00	-40.692	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.175.327,30	1.403.700	1.437.786,70	-34.087	0	0,00	-34.087	0,00
		33220000 Elternbeitr.Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	0,00	0	66.061,02	-66.061	0	0,00	-66.061	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.472.294,73	1.338.550	1.450.712,35	-112.162	0	0,00	-112.162	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34110000 Mieten und Pachten	501.673,31	491.400	486.976,96	4.423	0	0,00	4.423	0,00
		34110001 interne Mieten für Gemeinsch. unterk. (nu	2.496,40	0	-3.183,00	3.183	0	0,00	3.183	0,00
		34110010 Betriebskostenvorauszahlung	53.476,07	62.800	55.501,68	7.298	0	0,00	7.298	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	433.011,26	403.600	389.512,21	14.088	0	0,00	14.088	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	481.637,69	380.750	521.904,50	-141.155	0	0,00	-141.155	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.524.417,46	35.403.044	32.810.035,37	2.593.009	0	0,00	2.593.009	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	1.480.179,30	1.782.000	1.415.080,65	366.919	0	0,00	366.919	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	12.883.888,88	29.375.834	27.235.715,14	2.140.119	0	0,00	2.140.119	0,00
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	472.407,81	561.000	453.081,76	107.918	0	0,00	107.918	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.280.525,53	1.191.184	1.411.539,88	-220.356	0	0,00	-220.356	0,00
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	1.058.497,28	919.000	647.063,88	271.936	0	0,00	271.936	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	233.352,22	157.700	224.446,45	-66.746	0	0,00	-66.746	0,00
		34840010 Erstattungen gE Job-Center	724.796,39	786.844	852.233,63	-65.390	0	0,00	-65.390	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.	9.520,00	0	18.305,00	-18.305	0	0,00	-18.305	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	380,03	0	53,25	-53	0	0,00	-53	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	275.570,02	534.482	447.215,73	87.266	0	0,00	87.266	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.631,53	11.100	5.589,13	5.511	0	0,00	5.511	0,00
		36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	52,90	5.000	0,00	5.000	0	0,00	5.000	0,00
		36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	478	0	0,00	478	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	56,75	100	67,25	33	0	0,00	33	0,00
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	107.360,67	165.000	77.592,71	87.407	0	0,00	87.407	0,00
		37110000 Aktivierete Eigenleistungen	98.263,81	0	86.689,57	-86.690	0	0,00	-86.690	0,00
		37111000 Aktivierete Eigenleistungen (manuelle Pla	9.096,86	165.000	-9.096,86	174.097	0	0,00	174.097	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.192.628,21	1.682.400	931.277,76	751.122	0	0,00	751.122	0,00
		35610000 Bußgelder Kommunal	1.291.004,63	1.280.000	0,00	1.280.000	0	0,00	1.280.000	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	76.229,88	75.000	93.134,26	-18.134	0	0,00	-18.134	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	15.469,27	0	22.500,73	-22.501	0	0,00	-22.501	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	149.040,57	0	691.355,07	-691.355	0	0,00	-691.355	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	1.579.180,78	0	94.726,09	-94.726	0	0,00	-94.726	0,00
		35839001 Erträge aus Inventurdifferenzen	7.705,77	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	23.498,25	19.900	29.472,14	-9.572	0	0,00	-9.572	0,00
		35910001 Rückzahlung Zuweisungen + Zuschüsse Erge	2,94	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	50.266,31	307.500	0,00	307.500	0	0,00	307.500	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	229,81	0	89,47	-89	0	0,00	-89	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	160.607.621,12	177.304.793	176.378.812,92	925.980	0	0,00	925.980	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-34.674.459,38	-36.188.000	-36.604.094,69	416.095	0	0,00	416.095	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.708.431,25	-13.069.851	-13.516.543,54	446.693	690	-538.276,92	-90.894	-327.718,19
		42110000 Unterh. Grundst. und baul. Anlagen	-56.393,11	-42.000	-68.024,64	26.025	0	0,00	26.025	0,00
		42110001 Wartungskosten	-229.564,42	-279.800	-348.649,02	68.849	0	0,00	68.849	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-1.288.263,91	-1.696.000	-1.529.567,91	-166.432	0	-40.061,92	-206.494	-232.509,13
		42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	0,00	-500	0	0,00	-500	0,00
		42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-1.579,65	-5.500	-3.005,92	-2.494	0	0,00	-2.494	0,00
		42120000 Unterhaltungsaufwand	-720,00	0	-869,28	869	0	0,00	869	0,00
		42120001 FU Mähen+Gehölzpflege	-33.152,68	-25.000	-22.983,94	-2.016	0	0,00	-2.016	0,00
		42120002 FU Markierungsarbeiten	-108.676,49	-40.000	-75.001,84	35.002	0	0,00	35.002	0,00
		42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-19.883,31	-40.000	-8.736,53	-31.263	0	0,00	-31.263	0,00
		42120004 FU Beschilderung	-22.325,82	-40.000	-26.389,77	-13.610	0	0,00	-13.610	0,00
		42120005 FU Lichtsignalanlagen	-19.810,11	-20.000	-58.175,79	38.176	0	0,00	38.176	0,00
		42120006 FU Schutzplanken	-5.180,08	-50.000	-55.574,44	5.574	0	0,00	5.574	0,00
		42120007 FU Reinigung	-9.454,84	-20.000	-5.932,56	-14.067	0	0,00	-14.067	0,00
		42120008 FU Sonstiges	-5.986,30	-20.000	-7.437,65	-12.562	0	0,00	-12.562	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.355.184,99	-1.400.000	-1.904.532,04	504.532	0	-498.215,00	6.317	0,00
	42121000 UH Straßen -Material	-19.623,86	-20.000	-8.954,82	-11.045	0	0,00	-11.045	0,00
	42122000 UH Straßen- Fremdaufwand	-111.530,16	-150.000	-136.806,24	-13.194	0	0,00	-13.194	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-148.849,72	-174.400	-202.941,78	28.542	0	0,00	28.542	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-436.968,52	-590.300	-464.948,74	-125.351	0	0,00	-125.351	-42.809,06
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-588.614,31	-704.180	-406.256,01	-297.924	0	0,00	-297.924	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-42.272,04	-43.000	-42.272,04	-728	0	0,00	-728	0,00
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	-8.872,35	0	-426.324,68	426.325	0	0,00	426.325	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-93.689,60	-76.000	-63.158,09	-12.842	0	0,00	-12.842	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-3,69	-76.000	-3,69	-75.996	0	0,00	-75.996	0,00
	42410000 Bewirtschaftung.d.Grundstück e u.baul.Anl	-659.982,81	-729.987	-668.663,15	-61.324	0	0,00	-61.324	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-747.615,06	-906.793	-789.454,14	-117.339	0	0,00	-117.339	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	0,00	0	-79.115,40	79.115	0	0,00	79.115	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-259.681,06	-304.047	-313.339,99	9.293	0	0,00	9.293	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-126.567,87	-177.900	-179.215,70	1.316	0	0,00	1.316	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung	-18.429,97	-41.100	-27.495,78	-13.604	0	0,00	-13.604	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-731.390,46	-738.700	-768.877,67	30.178	0	0,00	30.178	0,00
	42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-38.399,00	-71.900	-60.329,05	-11.571	0	0,00	-11.571	0,00
	42450002 Aufwand für Außenreinigung	-14.259,76	-29.300	-14.557,55	-14.742	0	0,00	-14.742	0,00
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	-59.069,25	-92.700	-80.761,21	-11.939	0	0,00	-11.939	0,00
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-9.445,68	-11.000	-14.625,54	3.626	0	0,00	3.626	0,00
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-150.592,92	-297.544	-123.707,11	-173.837	0	0,00	-173.837	0,00
	42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-6.901,16	-30.600	-4.168,77	-26.431	0	0,00	-26.431	0,00
	42490002 Grünflächenpflegekosten	-11.255,82	-17.000	-6.026,52	-10.973	0	0,00	-10.973	0,00
	42490003 Fremdleistung Hausmeisterkosten	-50.126,37	-55.000	-35.953,48	-19.047	0	0,00	-19.047	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-172.874,15	-168.600	-217.653,44	49.053	0	0,00	49.053	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-234.117,00	-347.246	-228.136,77	-119.109	320	0,00	-118.789	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-120.644,45	-145.120	-84.297,20	-60.823	240	0,00	-60.583	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-29.242,46	-35.700	-41.864,90	6.165	0	0,00	6.165	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-42.970,33	-46.350	-52.925,20	6.575	46	0,00	6.621	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-642,92	-858	-624,92	-233	2	0,00	-231	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-9.062,24	-10.479	-9.998,61	-480	82	0,00	-398	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten und Batteriem	0,00	-4.000	0,00	-4.000	0	0,00	-4.000	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	0,00	0	-1.028,29	1.028	0	0,00	1.028	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-81.098,58	-68.469	-93.856,80	25.388	0	0,00	25.388	0,00
	42620000 Ausbildung	-51.678,15	-41.550	-62.702,14	21.152	0	0,00	21.152	0,00
	42620001 Fortbildung	-195.333,66	-249.282	-183.403,71	-65.878	0	0,00	-65.878	-2.400,00
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	-2.012,55	-41.700	-57.950,29	16.250	0	0,00	16.250	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-11.202,40	-8.100	-9.141,42	1.041	0	0,00	1.041	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-867.881,62	-985.900	-885.042,13	-100.858	0	0,00	-100.858	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-1.389.066,95	-1.190.217	-1.293.548,44	103.331	0	0,00	103.331	-50.000,00
	42730001 Bez. Leist. und Waren Waldschulheim-Päda	-8.421,43	-10.000	-11.485,24	1.485	0	0,00	1.485	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-80.623,11	-101.132	-113.234,29	12.102	0	0,00	12.102	0,00
	42750000 Lernmittel	-194.226,27	-182.300	-203.392,76	21.093	0	0,00	21.093	0,00
	42760001 Schülerveranstaltungen/Schülerpreise	-11.310,51	-13.710	-11.806,57	-1.903	0	0,00	-1.903	0,00
	42760002 Interne Schulfahrten	-16.031,76	-17.500	-15.957,09	-1.543	0	0,00	-1.543	0,00
	42760003 Trainingswochen	-516,10	-2.000	-431,30	-1.569	0	0,00	-1.569	0,00
	42760004 Frühberatung Schulen	-746,84	-1.100	-1.416,69	317	0	0,00	317	0,00
	42760005 Werkstoffe Schulen	-153.137,98	-168.971	-175.130,75	6.160	0	0,00	6.160	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42760006 Schülerverpflegung	-398.220,26	-408.500	-369.720,63	-38.779	0	0,00	-38.779	0,00
		42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	0,00	0	-82,72	83	0	0,00	83	0,00
		42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstige	-51.114,61	-70.000	-69.755,48	-245	0	0,00	-245	0,00
		42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-62.199,76	-90.000	-55.911,38	-34.089	0	0,00	-34.089	0,00
		42819001 Aufwand Inventurdifferenzen	0,00	0	-427,18	427	0	0,00	427	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg.	-33.738,01	-14.816	-232.778,72	217.963	0	0,00	217.963	0,00
		42919999 Aufwand für Sach- u. Dienstleistungen paus	0,00	370.000	0,00	370.000	0	0,00	370.000	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-7.238.995,49	-7.874.177	-7.077.470,01	-796.707	0	0,00	-796.707	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-441.428,73	-549.600	-378.681,95	-170.918	0	0,00	-170.918	0,00
		45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.632,54	-3.600	-3.562,61	-37	0	0,00	-37	0,00
		45160000 Zinsaufwendungen an s. öff. SR	-22.738,09	-14.900	-5.476,87	-9.423	0	0,00	-9.423	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-386.068,38	-470.000	-334.416,96	-135.583	0	0,00	-135.583	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-2.721,55	-31.000	-1.983,29	-29.017	0	0,00	-29.017	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-126,27	-100	-181,97	82	0	0,00	82	0,00
		45990001 Jagdabgabe	-26.141,90	-30.000	-33.060,25	3.060	0	0,00	3.060	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-73.069.816,70	-90.570.511	-89.013.971,00	-1.556.540	0	0,00	-1.556.540	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-271.025,00	-258.000	-259.500,00	1.500	0	0,00	1.500	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-377.103,57	-490.000	-386.631,05	-103.369	0	0,00	-103.369	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.994.632,47	-1.964.525	-1.850.885,23	-113.640	0	0,00	-113.640	0,00
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-3.486.454,25	-6.798.764	-6.798.763,97	0	0	0,00	0	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-2.261.737,66	-2.189.765	-2.677.293,90	487.529	0	0,00	487.529	0,00
		43181000 Institut.Förderg.des ehemali LWV an soz.	-171.000,00	-425.400	0,00	-425.400	0	0,00	-425.400	0,00
		43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.E inricht.	-13.431.107,99	-15.279.500	-14.738.806,34	-540.694	0	0,00	-540.694	0,00
		43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-44.052.505,75	-56.137.000	-55.374.393,43	-762.607	0	0,00	-762.607	0,00
		43390000 Sonstige soziale Leistungen	-155.047,59	-100.000	0,00	-100.000	0	0,00	-100.000	0,00
		43510000 Allgemeine Zuweisungen an Land	-132.616,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-6.065.648,90	-6.274.273	-6.274.366,60	94	0	0,00	94	0,00
		43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-670.937,52	-653.283	-653.330,48	47	0	0,00	47	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.122.329,49	-27.318.742	-27.477.436,49	158.694	0	-28.000,00	130.694	-85.330,56
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-7.389,33	-3.300	-12.923,08	9.623	0	0,00	9.623	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-73.839,90	-102.900	-81.763,59	-21.136	0	0,00	-21.136	0,00
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-18.557,22	-25.808	-17.326,40	-8.482	0	0,00	-8.482	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-63.610,80	-72.871	-67.212,80	-5.658	0	0,00	-5.658	0,00
	44291000 Leiharbeitskräfte	-45,17	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	-41.186,41	-62.150	-63.889,00	1.739	0	0,00	1.739	0,00
	44293001 Postgebühren	-56.217,68	-58.650	-56.402,61	-2.247	0	0,00	-2.247	0,00
	44293002 Fernmeldegebühren	-160.958,60	-171.268	-168.390,65	-2.877	0	0,00	-2.877	0,00
	44293101 Postgebühren zentral	-182.905,93	-190.000	-220.630,16	30.630	0	0,00	30.630	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-46.831,87	-91.600	-42.072,39	-49.528	0	0,00	-49.528	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-165.917,86	-150.404	-179.211,76	28.808	0	0,00	28.808	0,00
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.934.936,15	-3.910.000	-3.857.399,22	-52.601	0	0,00	-52.601	0,00
	44295001 Aufw. Schülerbeförderung KGH-Schule	-571.331,06	-650.000	-572.607,05	-77.393	0	0,00	-77.393	0,00
	44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	-765.314,78	-720.000	-822.439,28	102.439	0	0,00	102.439	0,00
	44295003 Aufw. Schülerbeförderung mit Privat-PKW	-1.200,00	-2.000	-1.841,00	-159	0	0,00	-159	0,00
	44295004 Schülerbef. Einzelanträge KGH-Schule	-7.002,10	-15.000	-4.631,55	-10.368	0	0,00	-10.368	0,00
	44295005 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-39.857,79	-105.000	-25.402,59	-79.597	0	0,00	-79.597	0,00
	44295006 Schülerbeförd. Privat-PKW Sonderschule	-7.783,65	-10.000	-7.133,69	-2.866	0	0,00	-2.866	0,00
	44295007 Schülerbeförd. Verkehrsuntern. Sondersch	-149.545,14	-150.000	-150.940,13	940	0	0,00	940	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44295009 Aufw. Schülerbeförderung Schwimmfahrten	-15.878,74	0	-13.245,74	13.246	0	0,00	13.246	0,00
	44296000 Verfügungsmittel Landrat	-6.709,12	-14.800	-7.647,15	-7.153	0	0,00	-7.153	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-25.621,08	-25.050	-26.933,48	1.883	0	0,00	1.883	0,00
	44310000 Bürobedarf	-115.914,78	-130.166	-123.016,97	-7.149	0	0,00	-7.149	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-122.381,11	-113.329	-123.045,02	9.716	0	0,00	9.716	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-25.565,98	-35.770	-28.046,37	-7.724	0	0,00	-7.724	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-118.874,91	-126.572	-140.973,90	14.402	0	0,00	14.402	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-34.723,41	-15.650	-55.069,39	39.419	0	0,00	39.419	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-1.278,99	-3.700	-1.418,54	-2.281	0	0,00	-2.281	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-26.064,43	-36.000	-35.093,06	-907	0	0,00	-907	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-100.532,62	-74.400	-60.851,60	-13.548	0	0,00	-13.548	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-375.345,68	-403.581	-349.279,48	-54.302	0	0,00	-54.302	0,00
	44430000 Haftpflichtversicherung	-18.849,60	-19.000	-15.674,55	-3.325	0	0,00	-3.325	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-177.678,72	-183.785	-174.180,89	-9.604	0	0,00	-9.604	0,00
	44430002 Ausstellungsversicherung	-59,50	-500	0,00	-500	0	0,00	-500	0,00
	44430003 Rechtsschutzversicherung	-3.199,22	-3.200	-3.135,35	-65	0	0,00	-65	0,00
	44430004 Eigenschadenversicherung	-39.217,64	-39.300	-35.295,88	-4.004	0	0,00	-4.004	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44430005 Vertrauensschadenversiche- rung	-3.929,38	-4.000	-3.341,63	-658	0	0,00	-658	0,00
	44430006 Vermögensschadenversiche- rung	-7.380,00	-7.400	-6.104,33	-1.296	0	0,00	-1.296	0,00
	44430007 Dienstreisefahrzeugversiche- rung	-10.845,48	-11.000	-10.629,86	-370	0	0,00	-370	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-55.328,70	-54.890	-48.557,31	-6.333	0	0,00	-6.333	0,00
	44430009 Inhaltsversicherung	-41.218,92	-41.400	-35.922,46	-5.478	0	0,00	-5.478	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-23.931,04	-4.500	-17.596,21	13.096	0	0,00	13.096	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-56.866,25	-62.500	-63.453,94	954	0	0,00	954	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-2.578,00	-2.900	-2.578,00	-322	0	0,00	-322	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-236.687,86	-528.342	-425.801,84	-102.540	0	0,00	-102.540	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-245.747,13	-70.000	-202.266,88	132.267	0	0,00	132.267	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-3.166,22	-5.000	-2.442,40	-2.558	0	0,00	-2.558	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-283.185,79	-375.000	-384.636,37	9.636	0	0,00	9.636	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.060.117,88	-801.200	-1.250.741,38	449.541	0	0,00	449.541	0,00
	44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	0,00	0	-138.290,53	138.291	0	0,00	138.291	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-287.167,51	-260.000	-372.203,98	112.204	0	0,00	112.204	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss.	-10.396.731,90	-10.830.490	-10.517.178,31	-313.312	0	0,00	-313.312	0,00
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	-5.829,34	0	-877,15	877	0	0,00	877	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-1.298.768,01	-1.501.400	-2.158.042,40	656.642	0	-28.000,00	628.642	-85.330,56
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-113.582,35	-110.000	-112.055,56	2.056	0	0,00	2.056	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-203.019,96	-275.000	-285.999,96	11.000	0	0,00	11.000	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.910.766,54	-1.931.500	-1.710.348,60	-221.151	0	0,00	-221.151	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-890.101,90	-274.900	-325.924,44	51.024	0	0,00	51.024	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-9.074,62	-28.000	-7.379,56	-20.620	0	0,00	-20.620	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	0,00	-37.437	-7.513,00	-29.924	0	0,00	-29.924	0,00
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-7.347,40	-6.000	-5.897,55	-102	0	0,00	-102	0,00
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-2.357,10	-7.000	-2.132,25	-4.868	0	0,00	-4.868	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-75.030,52	-76.150	-66.118,94	-10.031	0	0,00	-10.031	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-6.356,52	-25.000	-13.782,04	-11.218	0	0,00	-11.218	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-5.515,55	-15.000	-9.910,00	-5.090	0	0,00	-5.090	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-66.049,80	-68.484	-71.495,01	3.011	0	0,00	3.011	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-257.000,37	-650.000	-406.593,07	-243.407	0	0,00	-243.407	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-48.769,46	-40.000	-36.720,36	-3.280	0	0,00	-3.280	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-20.881,76	-20.000	-13.655,16	-6.345	0	0,00	-6.345	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz	-26.685,58	-22.300	-24.947,35	2.647	0	0,00	2.647	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-10.519,94	-10.000	-9.777,38	-223	0	0,00	-223	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-212.942,32	-353.000	-192.629,69	-160.370	0	0,00	-160.370	0,00
	44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-13.354,74	-15.000	-15.289,84	290	0	0,00	290	0,00
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-7,00	-300	-124,20	-176	0	0,00	-176	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-673.483,97	-694.220	-716.325,88	22.106	0	0,00	22.106	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	0,00	-5.075	0,00	-5.075	0	0,00	-5.075	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-47.667,89	-54.100	-58.524,45	4.424	0	0,00	4.424	0,00
	44910031 Bes.Aufw. Hermann-Hesse-Bahn	0,00	-100.000	-102.838,27	2.838	0	0,00	2.838	0,00
	44910040 Besonderer Aufwand Krankenhäuser	0,00	-220.000	-91.079,42	-128.921	0	0,00	-128.921	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	0,00	-4.500	-4.510,00	10	0	0,00	10	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-7,82	0	-75,21	75	0	0,00	75	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-153.255.461,04	-175.570.881	-174.068.197,68	-1.502.683	690	-566.276,92	-2.068.270	-413.048,75
19	=	Ordentliches Ergebnis	7.352.160,08	1.733.912	2.310.615,24	-576.704	690	-566.276,92	-1.142.290	-413.048,75
21	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	7.352.160,08	1.733.912	2.310.615,24	-576.704	690	-566.276,92	-1.142.290	-413.048,75
22	+	Außerordentliche Erträge	1.361.581,91	83.000	495.778,22	-412.778	0	0,00	-412.778	0,00
23	-	Außerordentliche Aufwendungen	-345.701,16	-160.000	-348.736,60	188.737	0	0,00	188.737	0,00
24	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	1.015.880,75	-77.000	147.041,62	-224.042	0	0,00	-224.042	0,00
25	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	8.368.040,83	1.656.912	2.457.656,86	-800.745	690	-566.276,92	-1.366.332	-413.048,75
26		nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-7.352.160,08	-1.733.912	-2.310.615,24	576.703	0	0,00	576.703	0,00
27		nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-1.015.880,75	0	-147.041,62	147.042	0	0,00	147.042	0,00
32		nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	77.000	0,00	77.000	0	0,00	77.000	0,00



3 Gesamtfinanzrechnung 2016

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	536.319,17	772.650	572.229,25	200.421	0	0,00	200.421	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen) und allgemeine Umlagen	123.025.621,01	122.231.769	122.335.057,13	-103.288	0	0,00	-103.288	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	6.384.862,48	7.771.022	6.427.526,06	1.343.496	0	0,00	1.343.496	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	5.091.655,94	5.378.404	6.098.679,77	-720.276	0	0,00	-720.276	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.694.731,69	1.398.550	1.588.801,90	-190.252	0	0,00	-190.252	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.165.410,29	35.403.044	32.909.515,59	2.493.528	0	0,00	2.493.528	0,00
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Einzahlungen	817.285,87	231.460	171.158,55	60.301	0	0,00	60.301	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.347.853,69	1.682.400	1.454.676,95	227.723	0	0,00	227.723	0,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.063.740,14	174.869.299	171.557.645,20	3.311.654	0	0,00	3.311.654	0,00
10	-	Personalauszahlungen	-34.661.876,81	-36.188.000	-36.460.952,76	272.953	0	0,00	272.953	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.374.729,39	-13.439.851	-13.868.997,84	429.147	0	-538.276,92	-109.130	-327.718,19
13	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Auszahlungen	-751.089,54	-848.960	-703.231,71	-145.728	0	0,00	-145.728	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-73.447.959,11	-90.570.511	-87.489.974,00	-3.080.537	0	0,00	-3.080.537	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-25.424.289,18	-27.008.742	-27.383.653,16	374.911	0	-28.000,00	346.911	-85.330,56
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-145.659.944,03	-168.056.064	-165.906.809,47	-2.149.254	0	-566.276,92	-2.715.531	-413.048,75
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.403.796,11	6.813.235	5.650.835,73	1.162.400	0	-566.276,92	596.123	-413.048,75
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.109.262,78	673.500	453.705,72	219.794	0	0,00	219.794	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	100.097,62	90.000	79.180,17	10.820	0	0,00	10.820	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	1.731.606,82	500.500	271.200,00	229.300	0	0,00	229.300	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	176.168,27	83.000	103.325,55	-20.326	0	0,00	-20.326	0,00
		68130000 Investitionszu. von Zweckverbände	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68140000 Investitionszu. vom so. öff. Bereich	86.922,48	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68170000 Investitionszu. von privaten Unterneh	14.467,59	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-46.900,00	0	-21.600,00	21.600	0	0,00	21.600	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	94.157,04	43.700	180.455,50	-136.756	0	0,00	-136.756	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und G ebäuden	6.784,10	5.000	61.508,00	-56.508	0	0,00	-56.508	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	86.979,71	38.700	24.927,50	13.773	0	0,00	13.773	0,00
		68320000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. < 410 Euro	393,23	0	94.020,00	-94.020	0	0,00	-94.020	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	48.176,81	0	32.891,43	-32.891	0	0,00	-32.891	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	48.176,81	0	32.891,43	-32.891	0	0,00	-32.891	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.204.696,63	717.200	645.452,65	71.747	0	0,00	71.747	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.643.444,94	-735.000	-2.230.446,34	1.495.446	0	-132.930,90	1.362.515	-100.000,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.643.444,94	-735.000	-2.230.446,34	1.495.446	0	-132.930,90	1.362.515	-100.000,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.253.774,63	-15.322.500	-9.884.612,67	-5.437.887	0	-594.508,80	-6.032.396	-3.075.303,04
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-4.359.503,45	-11.926.500	-7.629.005,55	-4.297.494	0	-45.806,63	-4.343.301	-2.284.972,57
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-1.595.162,13	0	-303.596,74	303.597	0	-360.702,17	-57.105	-8.500,00
		78730000 Auszahlung für sonstige Baumaßnahmen	-2.299.109,05	-3.396.000	-1.952.010,38	-1.443.990	0	-188.000,00	-1.631.990	-781.830,47
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.773.029,26	-2.287.314	-2.000.099,59	-287.214	0	-952.244,02	-1.239.458	-1.052.647,06

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>=1000EUR	-1.773.029,26	-2.287.314	-2.000.099,59	-287.214	0	-952.244,02	-1.239.458	-1.052.647,06
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah men	-115.974,18	-492.000	-466.564,02	-25.436	0	-130.000,00	-155.436	-34.104,83
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	-115.974,18	-258.000	-323.551,68	65.552	0	-130.000,00	-64.448	-34.104,83
		78130000 Investitionszu.an Zweckverbände	0,00	-100.000	0,00	-100.000	0	0,00	-100.000	0,00
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	0,00	-134.000	-143.012,34	9.012	0	0,00	9.012	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.786.223,01	-18.836.814	-14.581.722,62	-4.255.091	0	-1.809.683,72	-6.064.775	-4.262.054,93
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.581.526,38	-18.119.614	-13.936.269,97	-4.183.344	0	-1.809.683,72	-5.993.028	-4.262.054,93
32	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	2.822.269,73	-11.306.379	-8.285.434,24	-3.020.944	0	-2.375.960,64	-5.396.905	-4.675.103,68
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	2.700.000,00	13.840.000	5.856.844,97	7.983.155	0	0,00	7.983.155	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	-2.600.331,43	-2.522.553	-2.492.532,60	-30.020	0	0,00	-30.020	0,00
35	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	99.668,57	11.317.447	3.364.312,37	7.953.135	0	0,00	7.953.135	0,00
36	=	Finanzierungsmittelbestand	2.921.938,30	11.068	-4.921.121,87	4.932.190	0	-2.375.960,64	2.556.230	-4.675.103,68
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	117.234.395,89		115.939.413,59					

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-120.617.235,08		-108.258.478,25					
39	=	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-3.382.839,19		7.680.935,34					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	7.010.190,19		6.549.289,30					
41	=	Endbestand an Zahlungsmitteln	6.549.289,30		9.309.102,77					

4 Bilanz

des Landkreises Calw
zum 31.12.2016

Bilanz
des Landkreises Calw zum 31.12.2016

AKTIVA		Stand 31.12.2016 EUR		Stand 31.12.2015 EUR
1.	Vermögen			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		337.842,26	364.917,18
1.2	Sachvermögen			
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	963.054,69		800.022,23
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.242.677,73		49.386.610,96
1.2.3	Infrastrukturvermögen	64.683.955,58		66.763.148,40
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	501.595,49		420.929,51
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	253.889,42		251.989,42
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.958.453,22		4.262.178,99
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.191.968,37		3.371.432,67
1.2.8	Vorräte	279.233,49		312.527,79
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.082.747,14		10.455.035,03
1.2	Summe Sachvermögen		143.157.575,13	136.023.875,00
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	3.071.457,17		3.080.110,63
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, Forderungen aus Transferleistungen	9.883.966,70		22.655.898,80
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	597.643,91		423.074,75
1.3.8	Liquide Mittel	9.309.102,77		6.549.289,30
1.3	Summe Finanzvermögen		23.026.170,35	32.872.373,28
2	Abgrenzungsposten			
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.751.230,34		2.566.431,59
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	3.952.576,50		3.774.114,91
2	Summe Abgrenzungsposten		6.703.806,84	6.340.546,50
3	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)		0,00	0,00
	Bilanzsumme		173.225.394,58	175.601.711,96

Calw, den 12. Juni 2017

Helmut Riegger
Landrat

PASSIVA		Stand 31.12.2016 EUR		Stand 31.12.2015 EUR
1.	Eigenkapital			
1.1	Basiskapital	49.527.436,86		49.527.436,86
1.2	Rücklagen			
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	20.465.998,23		18.155.382,99
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.645.456,90		1.498.415,28
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00		0,00
1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses			
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00		0,00
1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnissrücklagen nicht möglich ist	0,00		0,00
1	Summe Eigenkapital		71.638.891,99	69.181.235,13
2.	Sonderposten			
2.1	für Investitionszuweisungen	63.108.870,14		64.795.050,96
2.2	für Investitionsbeiträge	0,00		0,00
2.3	für Sonstiges	168.543,96		340.892,40
2.	Summe Sonderposten		63.277.414,10	65.135.943,36
3.	Rückstellungen			
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	126.169,95		0,00
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	911.504,15		862.319,35
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 und Gewährleistungen	0,00		596.900,00
3.7	Sonstige Rückstellungen	1.089.600,00		983.600,00
3.	Summe Rückstellungen		2.127.274,10	2.442.819,35
4.	Verbindlichkeiten			
4.1	Anleihen	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	22.512.782,54		19.148.470,17
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.675.483,11		2.719.699,90
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.290.935,96		1.115.507,92
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	3.376.494,22		1.377.484,11
4.	Summe Verbindlichkeiten		28.855.695,83	24.361.162,10
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		7.326.118,56	14.480.552,02
	Bilanzsumme		173.225.394,58	175.601.711,96

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), zuletzt geändert am 16.04.2013 (GBl. S. 55, 57)
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009 (GBl. S. 770), zuletzt geändert am 29.04.2016 (GBl. S. 332)
- Gemeindekassenverordnung (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 (GABl. S. 213) bzw. vom 09.06.2016 (GABl. S. 346 – gültig ab 30.06.2016)

Nach § 95 Abs. 1 GemO ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres 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 Bilanz
(Gegenüberstellung von Vermögen und Kapital in Kontoform
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 Stadtkreise und Großen Kreisstädte geltenden Vorschriften über die Gemeindewirtschaft 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 Buchführung 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 angewendet.

Stand der Prüfungsgeschäfte

Der sechste Jahresabschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen zum 31.12.2015 wurde durch die Stabsstelle Kommunalaufsicht und Revision geprüft. Der Prüfbericht wurde mit dem Jahresabschluss 2015 dem Kreistag vorgelegt. Das Ergebnis des Jahresabschlusses wurde in der Sitzung des Kreistags am 24.10.2016 (Vorlage KT X/114) 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

Eine unvermutete **Kassenprüfung** und Kassenbestandsaufnahme gemäß § 1 GPO wurde vom 06.07. bis 11.07.2016 durchgeführt.

6 Rechenschaftsbericht

6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2016

Am 21.12.2015 verabschiedete der Kreistag die siebte **Haushaltssatzung** nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunale Doppik nach dem Drei-Komponenten-System). Der Hebesatz für die **Kreisumlage** wurde dabei um 0,8-Prozentpunkte auf **32,60 v.H.** gesenkt. Das Regierungspräsidium Karlsruhe hat die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung 2016 mit Erlass vom 08.02.2016 bestätigt.

In den Sitzungen des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses bzw. des Kreistages am 02.05.2016 und 04.07. bzw. 18.07.2016 informierte die Verwaltung im Rahmen der Finanzberichte über den Stand des Haushaltsvollzugs. Auf Grund des unerwartet positiven Verlaufs des Haushaltsjahres 2016 wurde ein **Nachtragshaushalt** aufgestellt und die **Kreisumlage** um weitere 2,60-Prozentpunkte auf **30,00 v.H.** gesenkt. Am 24.10.2016 wurde vom Kreistag der Nachtragshaushalt 2016 beschlossen. Das Regierungspräsidium Karlsruhe hat die Gesetzmäßigkeit der Nachtragshaushaltssatzung 2016 mit Erlass vom 22.11.2016 bestätigt. Die um 4,5 Mio. EUR geringere Kreisumlage wurde zum 10.12.2016 mit den Finanzzuweisungen des vierten Quartals verrechnet.

Die **Steuerkraftsumme der kreisangehörigen Gemeinden** setzte das Statistische Landesamt auf rd. 172,9 Mio. EUR fest. Bei einem Hebesatz von 30,00 v.H. ergab dies eine Kreisumlage in Höhe von etwa 51,86 Mio. EUR.

Die **Steuerkraftsumme des Landkreises** wurde vom Statistischen Landesamt auf rd. 201,2 Mio. EUR festgesetzt. Als Umlage an den Kommunalverband Jugend und Soziales waren etwa 653 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. 5,65 Mio. EUR (Planansatz 6,81 Mio. EUR).

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** im **Finanzhaushalt** beträgt ca. 14,58 Mio. EUR, das sind rd. 4,26 Mio. EUR weniger als geplant.

Es wurden im Haushaltsjahr 2016 Kredite von insgesamt rd. 5,86 Mio. EUR aufgenommen. Die Kreditermächtigung in der Nachtragshaushaltssatzung 2016 belief sich auf 13,84 Mio. EUR.

Insgesamt gesehen ergeben sich folgende Abschlusszahlen:

	Ergebnis	Planansatz
	EUR	EUR
Ergebnisrechnung - Gesamtergebnis	2.457.657	1.656.912
Finanzrechnung		
- Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.650.836	6.813.235
- Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.936.270	-18.119.614
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.364.312	11.317.447

Haushalt und Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2015 wurde rechtzeitig aufgestellt und in der Sitzung des Kreistags am 24.10.2016 festgestellt.

Die Abteilung Finanzen und Beteiligungen forderte zu den Stichtagen 31.03. und 30.06.2016 Budgetberichte (Quartalsberichte) von den Abteilungen an und informierte mit Finanzberichten die Kreisgremien über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2016. Ein dritter Finanzbericht wurde auf Grund der Aufstellung des Nachtragshaushalts nicht vorgelegt.

Die Steuerkraftsumme 2016 des Landkreises erhöhte sich geringfügig auf nunmehr rund 201,3 Mio. EUR (Vorjahr 200,5 Mio. EUR) und lag bei etwa 1.323 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.310 EUR). Im Landesdurchschnitt waren dies 1.451 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.371 EUR).

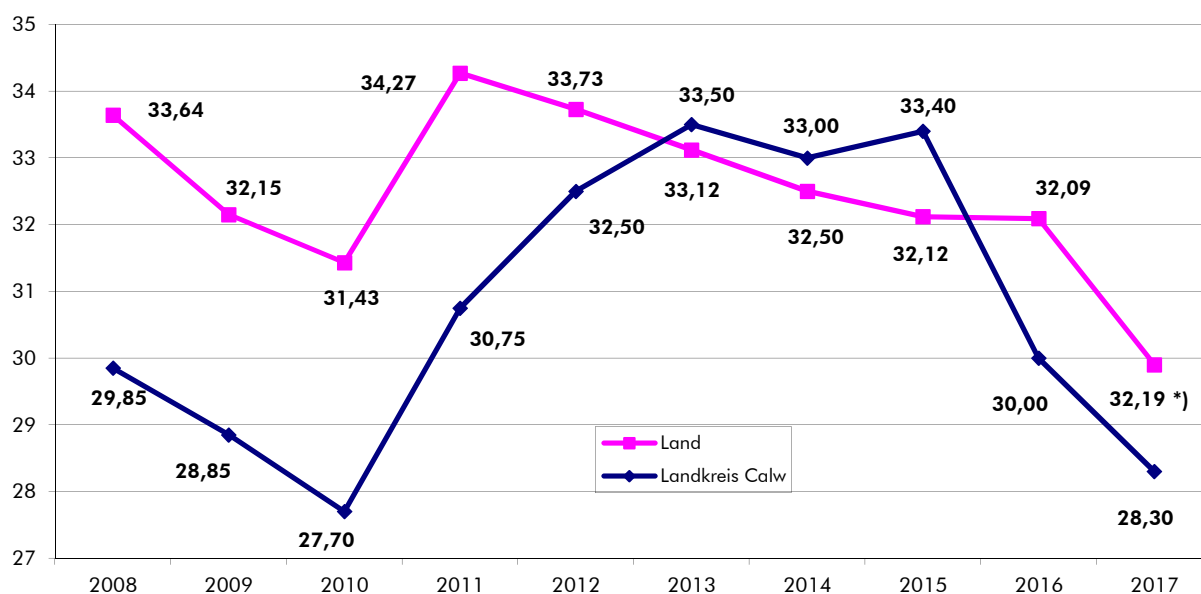


Abbildung 1 - Kreisumlage-Hebesatz in % - *) vorläufig

Der **Haushalt 2017** wurde im Kreistag am 24.10.2016 eingebracht und am 19.12.2016 verabschiedet (Kernverwaltung und Eigenbetrieb Immobilien KKH - der Wirtschaftsplan für den Abfallwirtschaftsbetrieb [AWB] wurde bereits am 24.10.2016 verabschiedet). Der Haushalt 2017 wurde mit einen Kreisumlagehebesatz von 28,30 v.H. und einen Fehlbetrag von -1,23 Mio. EUR beschlossen. Im Jahr 2016 waren es nach dem Nachtragshaushalt 30,00 v.H. Im gewogenen Landesdurchschnitt belief sich die Kreisumlage 2016 auf 32,09 %-Punkte. Damit wich der Landkreis Calw vom landesweit gewogenen Mittel um +2,09 %-Punkte ab (Vorjahr +1,28 %-Punkte).

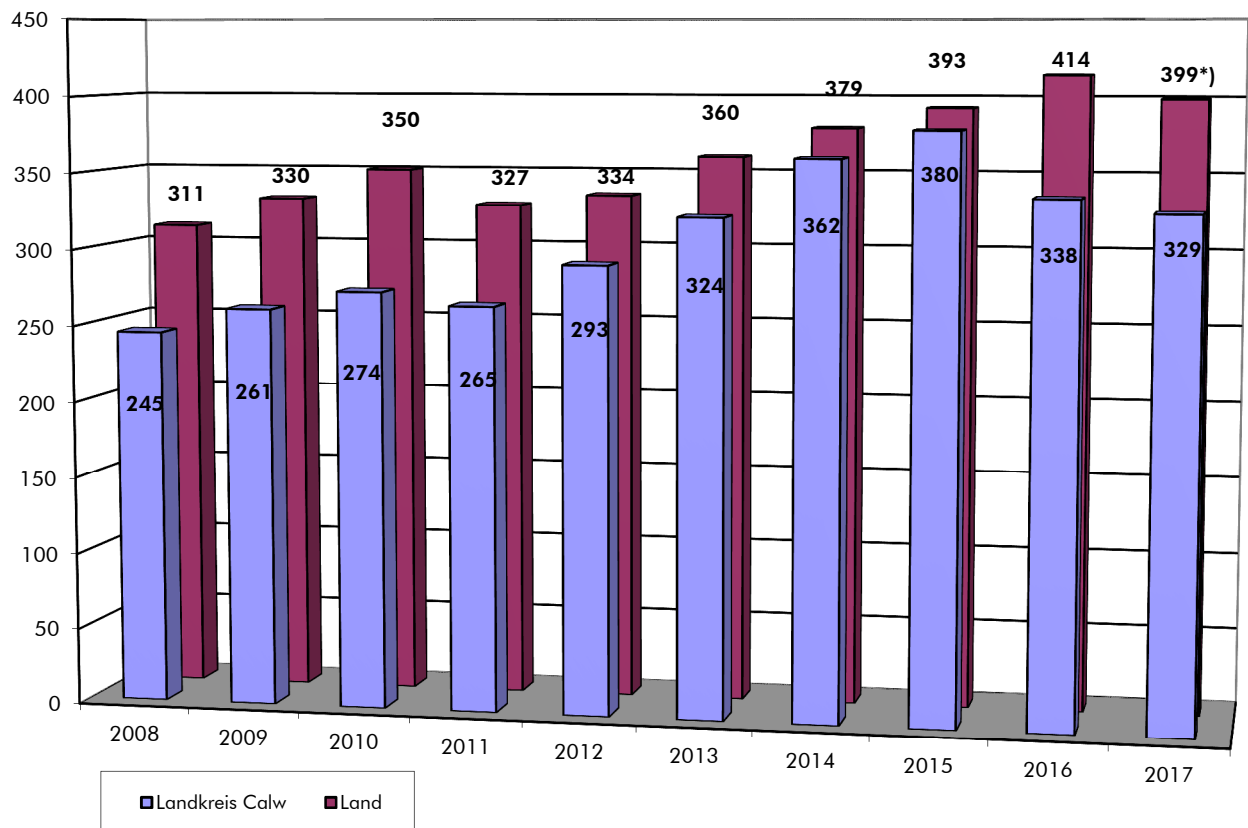


Abbildung 2 - Kreisumlage pro Einwohner in EUR - *) vorläufig

Der Gesamtergebnishaushalt 2017 hat ein geplantes Volumen von 177,0 Mio. EUR (Vorjahr 177,4 Mio. EUR). Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt beträgt 5,92 Mio. EUR (Vorjahr 18,84 Mio. EUR).

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

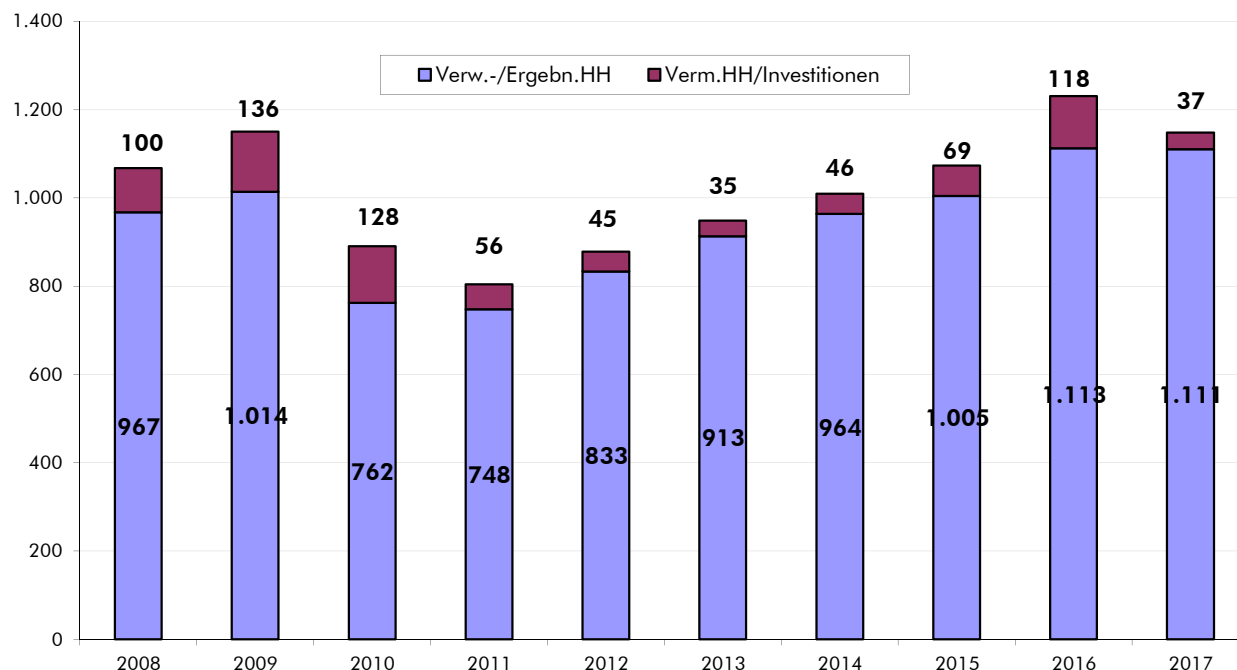


Abbildung 3 - Entwicklung Verwaltungs- und Vermögenshaushalt bis 2009 und Ergebnishaushalt und Investitionen ab 2010 pro Einwohner in EUR

Der im Haushalt 2017 geplante Schuldenstand des Landkreises (einschließlich des Eigenbetriebs Immobilien der Kreiskrankenhäuser und der Altkredite) wurde zum 31.12.2016 auf rund 38,0 Mio. EUR beziffert (Vorjahr 27,9 Mio. EUR). Dies entspräche einer Belastung von 274 EUR je Einwohner (Vorjahr 182 EUR je [modifizierten] Einwohner). Tatsächlich hat der Landkreis auch 2016 weniger Schulden aufgenommen.

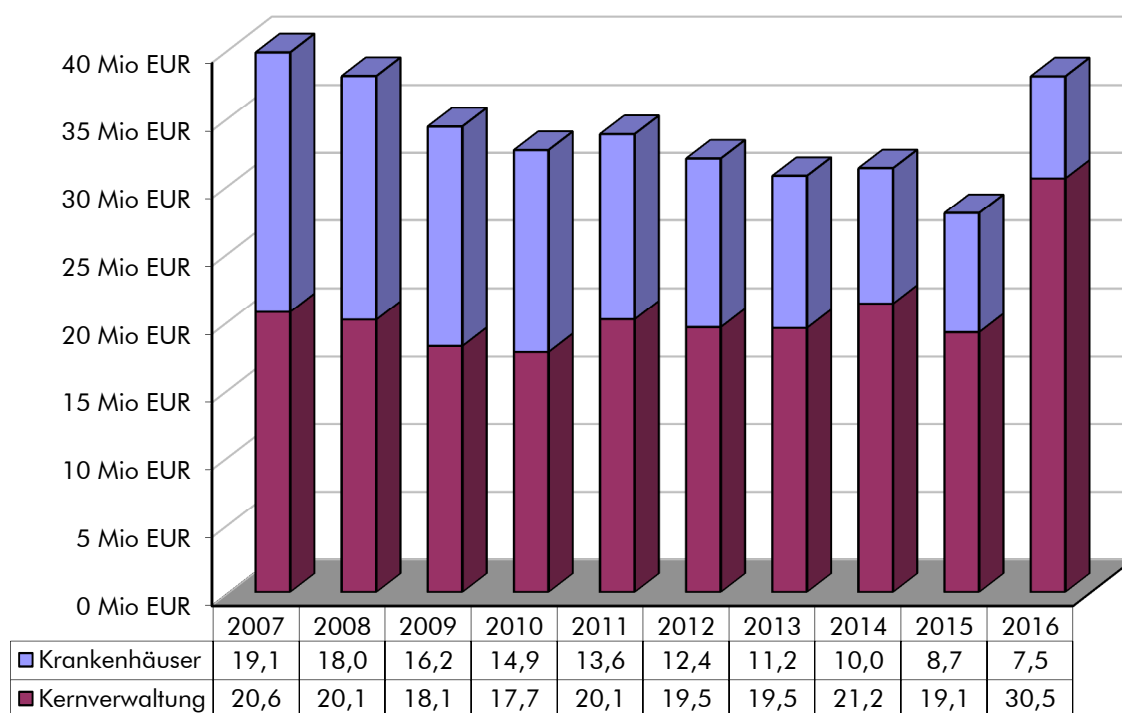


Abbildung 4 - Schuldenstand Landkreis Calw absolut

Allein auf den Kernhaushalt bezogen betrug der tatsächliche Schuldenstand Ende 2016 rund 22,5 Mio. EUR (141 EUR je Einwohner).

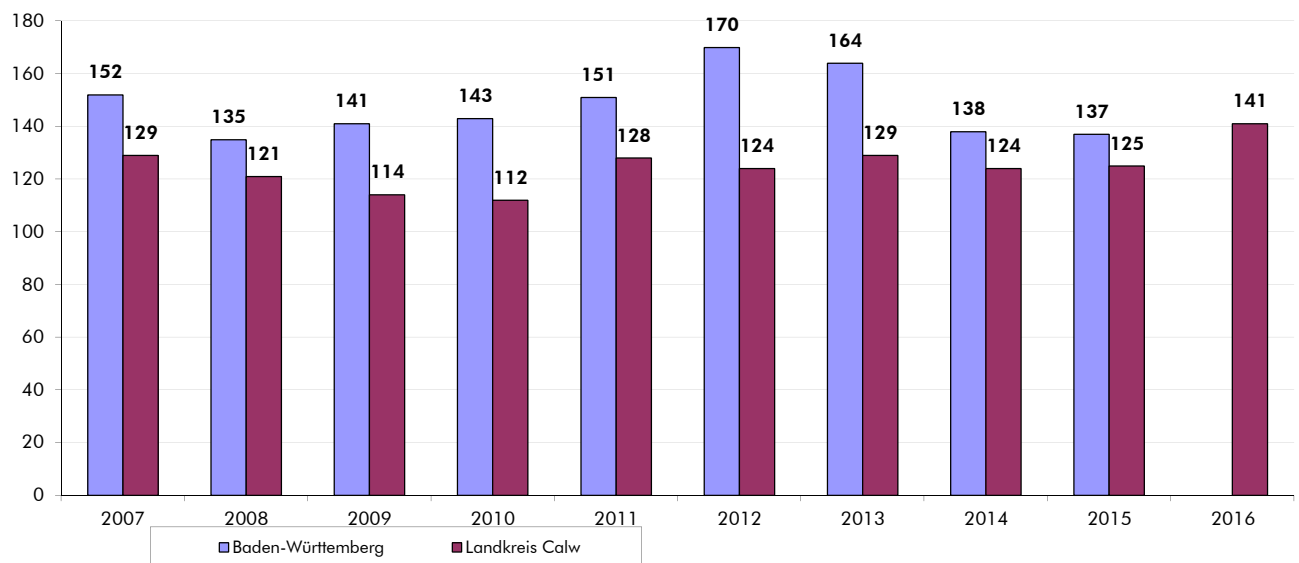


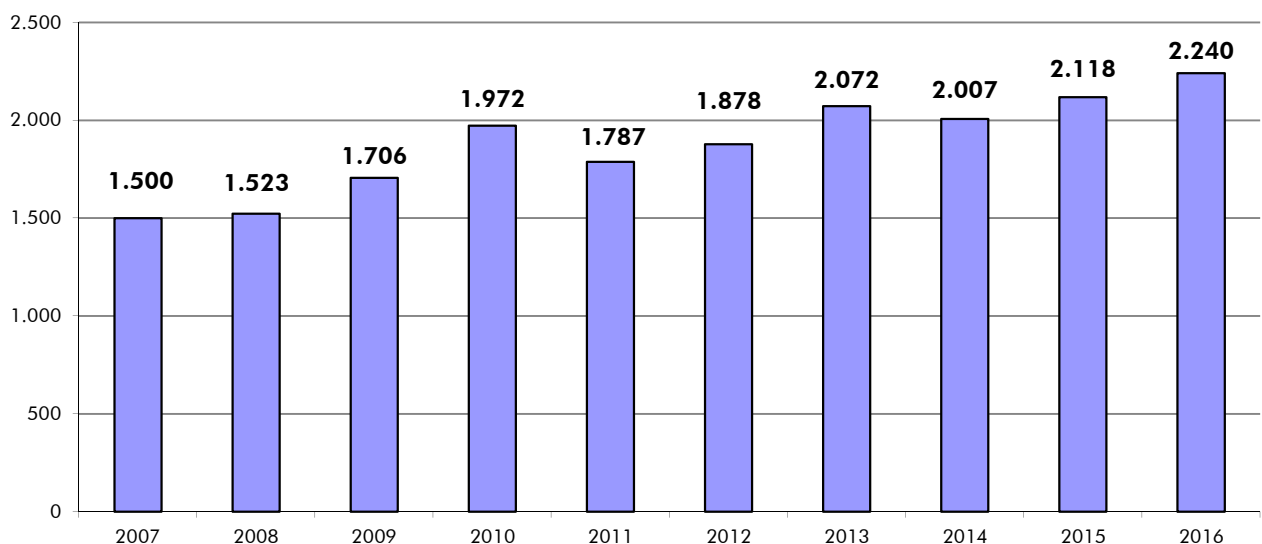
Abbildung 5 - Schulden der Landkreise (Kernverwaltung) pro Einwohner in EUR

Kreiskasse

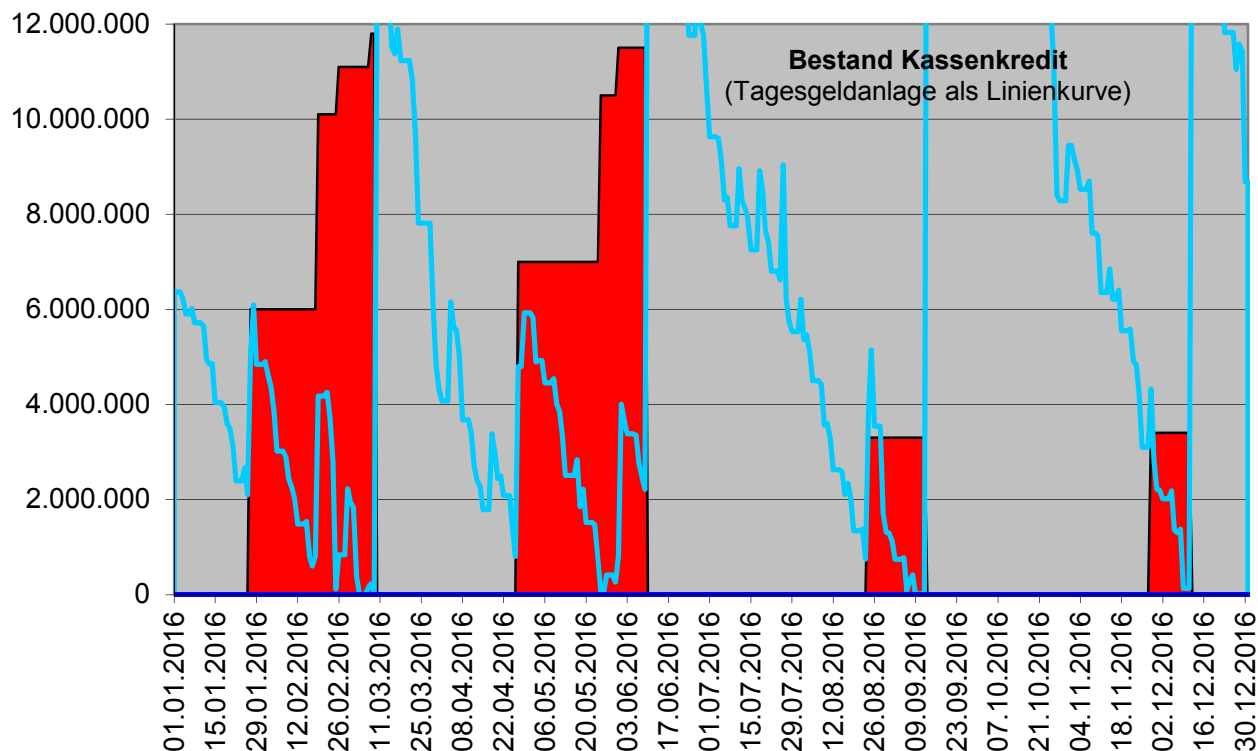
Die Kreiskasse erledigt alle in der Gemeindekassenverordnung aufgeführten Kassengeschäfte des Landkreises einschließlich der Erstellung des kassenmäßigen Abschlusses. Sie wurde in Form einer Einheitskasse geführt; d.h. trotz der Ausgliederung des Rechnungswesens der Kreiskrankenhaus-Immobilien in einen Eigenbetrieb war diese in Form einer verbundenen Sonderkasse mit der Kreiskasse verknüpft. Diese verbundene Sonderkasse wurde Mitte des Jahres 2016 aufgelöst.

Der Kassenumsatz 2016 belief sich absolut auf 357,1 Mio. EUR (2015: 325,4 Mio. EUR, 2014: 307,2 Mio. EUR).

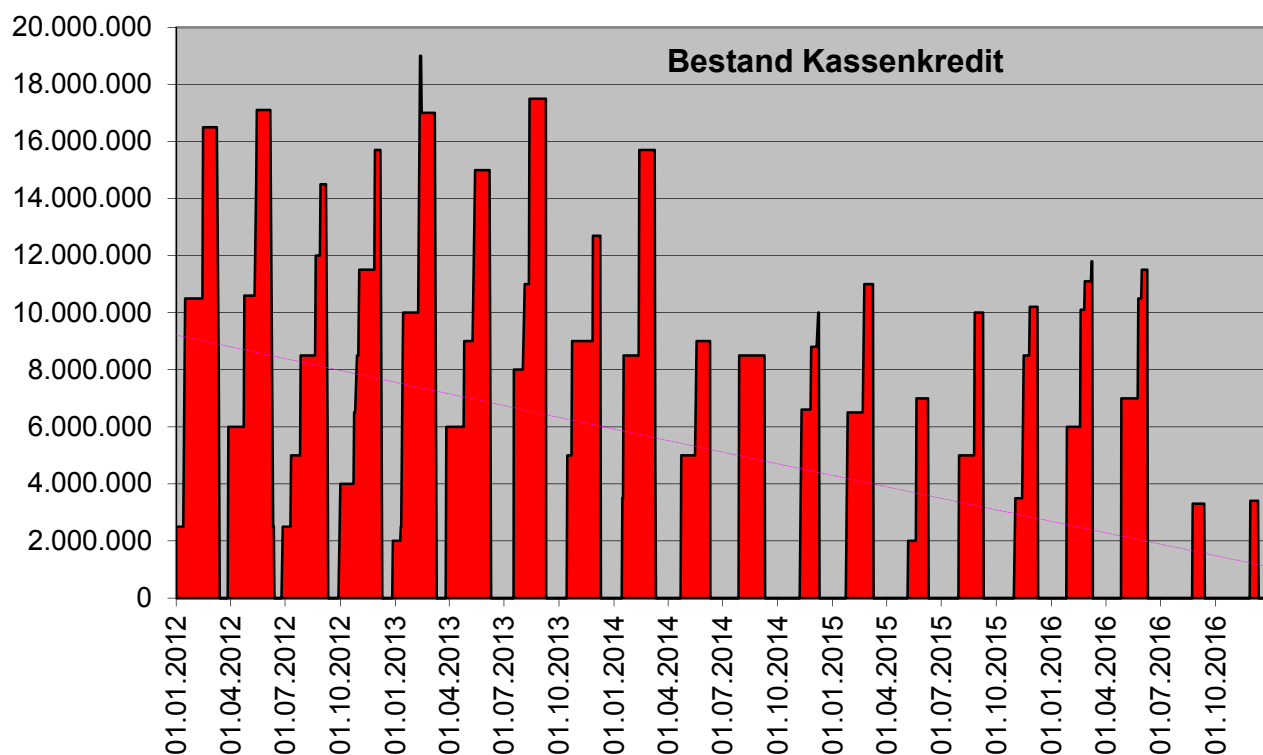
Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik (Angaben pro Einwohner):



Zur Erhaltung der Kassenliquidität waren an 121 Tagen (2015: 152 Tage, 2014: 178 Tage) Kassenkredite im Jahresmittel von etwa 2,30 Mio. EUR (2015: 3,01 Mio. EUR, 2014: 4,55 Mio. EUR) notwendig. Diese positive Entwicklung war zur Verbesserung der Liquidität unbedingt erforderlich.



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

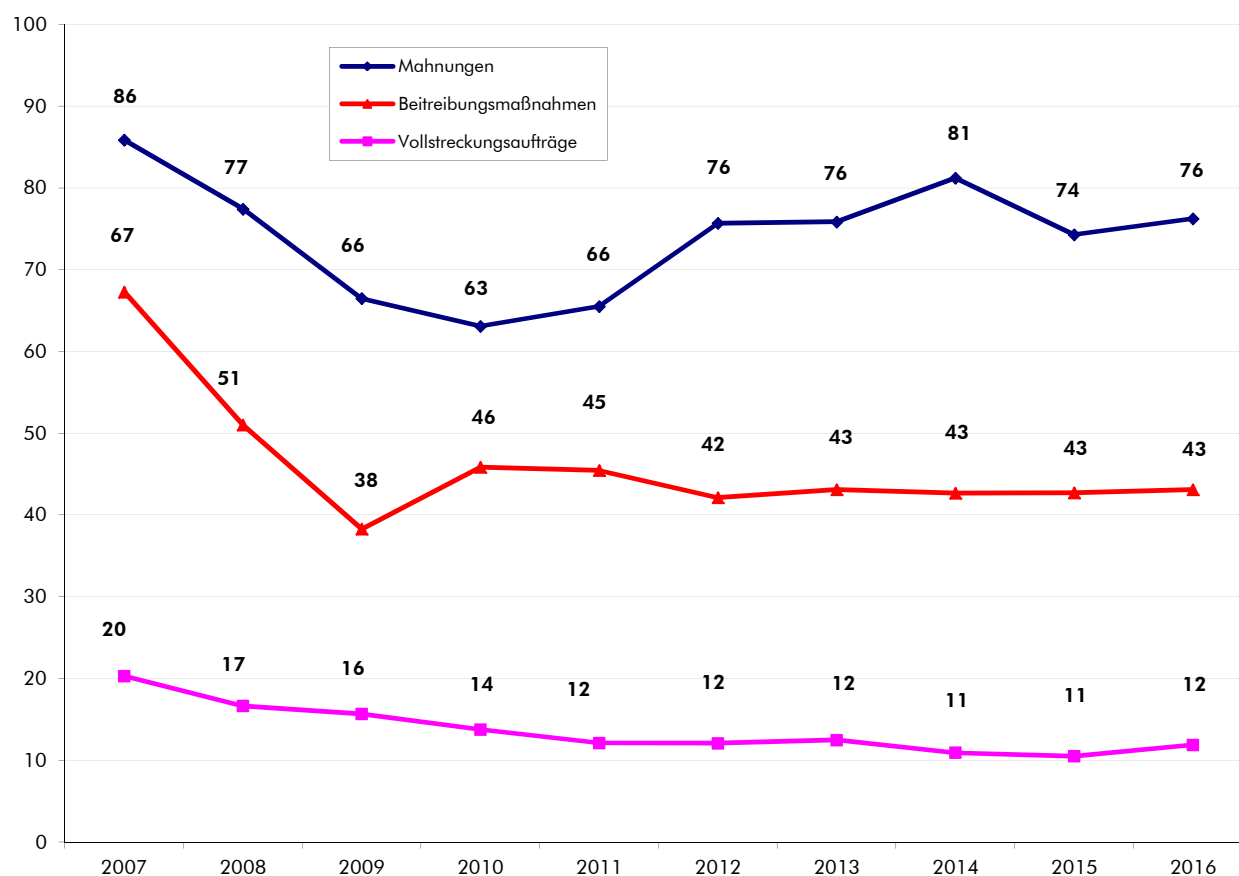


Beitreibungsstelle

Die Beitreibungsstelle weist für 2016 folgende absolute Fallzahlen aus (Vorjahre kursiv):

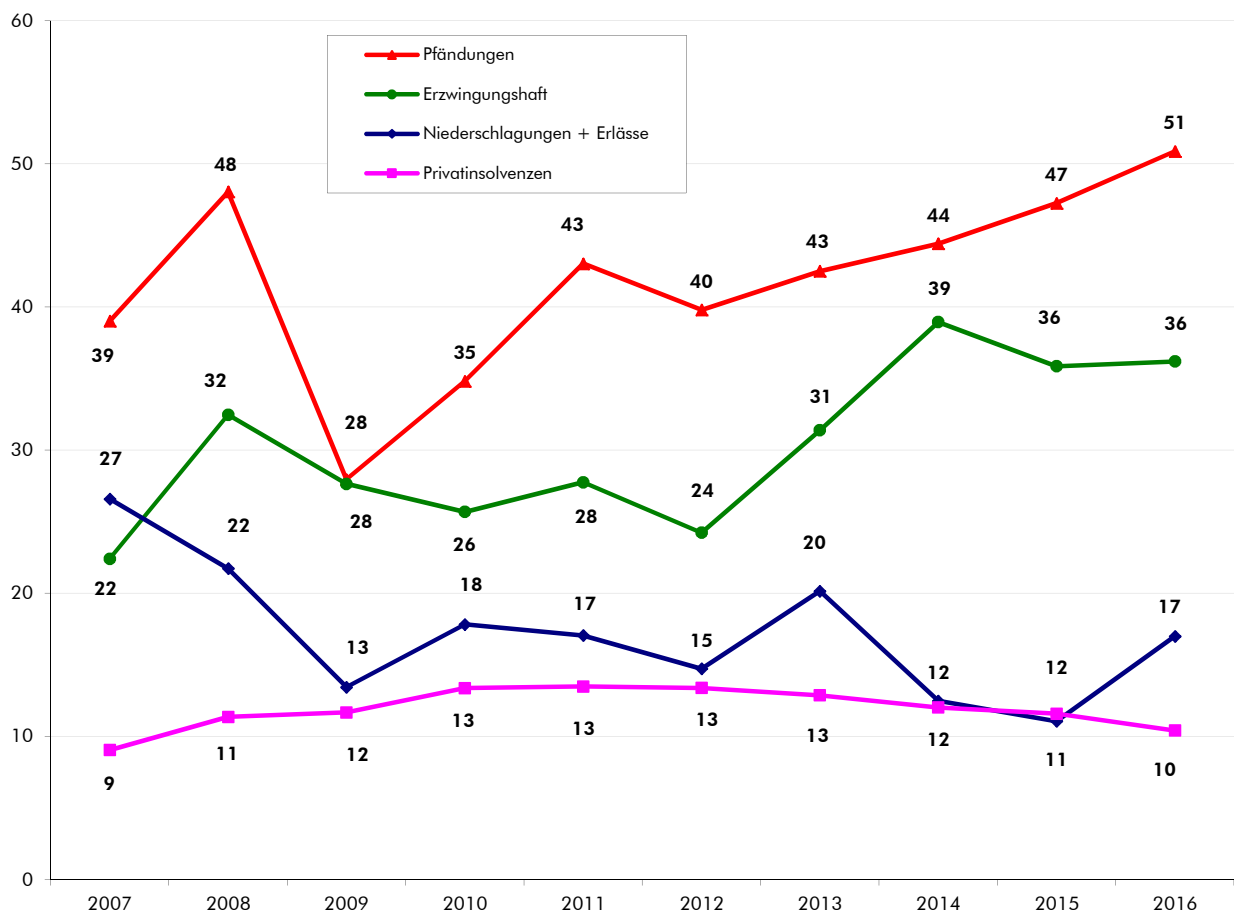
	2016	2015	2014
Mahnungen und Zahlungserinnerungen (ohne Krankenhäuser und Abfallwirtschaftsbetrieb)	12.155	11.414	12.433
Beitreibungsmaßnahmen im Programm „AVVISO“	6.873	6.564	6.533
Vollstreckungsaufträge an Gerichtsvollzieher und Vollstreckungsbeamten	1.895	1.614	1.675

Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik (Angaben Fallzahlen pro 1.000 Einwohner – 2013 + 2014 modifiziert, 2016 vorläufig):



	2016	2015	2014
Lohn-, Gehalts- und Bankpfändungen	811	726	680
Anträge auf Erzwingungshaft	577	551	596
Niederschlagungs- und Erlassverfügungen	271	170	191
Privatinsolvenzen, die bei der Beitreibungsstelle anhängig sind	166	178	184

Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik (Angaben Fallzahlen pro 10.000 Einwohner – 2013 + 2014 modifiziert, 2016 vorläufig):



6.2 Lagebericht

Ertragslage

Seit Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens zum 01.01.2010 liegt mit Abschluss des Haushaltsjahres 2016 der siebte Jahresabschluss des Landkreises nach Neuem Haushaltsrecht vor.

Für das Haushaltsjahr 2016 sank die Steuerkraftsumme der Kreismunicipalitäten des Landkreises Calw gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 0,07 % auf 172.882.302 EUR. Zusammen mit dem Grunderwerbsteuer-Istaufkommen des Jahres 2014 von rd. 5,48 Mio. EUR und den Schlüsselzuweisungen 2014 mit ca. 22,9 Mio. EUR ergab dies eine Steuerkraftsumme des Landkreises Calw für 2016 von 201.272.678 EUR.

Der Kreisumlagehebesatz wurde für das Jahr 2016 zunächst von 33,4 % auf 32,6 % um insgesamt 0,8-%-Punkte gesenkt. Über den Nachtragshaushalt 2016 wurde der Kreisumlagehebesatz um weitere 2,6-%-Punkte auf 30,0 % abgesenkt. Insgesamt wurde die Kreisumlagebelastung der Städte und Gemeinden, trotz stagnierender Steuerkraftsumme, gegenüber dem Haushaltsjahr 2015 deutlich gesenkt. Insgesamt betrug das Kreisumlageaufkommen rd. 51,86 Mio. EUR und damit über 5,9 Mio. EUR weniger gegenüber dem Jahr 2015 (57,79 Mio. EUR). Der Landkreis hatte somit eine Kreisumlage von 338 EUR je Einwohner (Vorjahr: 380 EUR/Einw.).

Für die Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG) wurde für die Planung ein Kopfbetrag von 633 EUR/Einwohner bei einer Ausschüttungsquote von 71,5 % entsprechend dem Haushaltserlass 2016 eingestellt. Auf Grund der Novembersteuerschätzung wurde der Kopfbetrag um 13 EUR/Einwohner auf 646 EUR/Einwohner angehoben. Mit Verordnung des Finanzministeriums vom 01.05.2017 wurde der Kopfbetrag endgültig auf 648 EUR/Einwohner festgesetzt. Der im Haushalt 2016 veranschlagte Planansatz von 25,7 Mio. EUR wurde im Rahmen der Aufstellung des Nachtragshaushalts auf Grund höherer Einwohnerzahlen um 0,2 Mio. EUR auf 25,9 Mio. EUR erhöht, tatsächlich flossen dem Landkreis durch die Erhöhung des Kopfbetrages und der zu Grunde liegenden Einwohnerzahl auf 153.695 ca. 27,37 Mio. EUR zu (+1.475 T EUR).

Die Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer (Plan 5,5 Mio. EUR, Nachtrag 6,2 Mio. EUR) fielen mit 6,6 Mio. EUR (Vorjahr 6,75 Mio. EUR) um rd. 408 T EUR höher aus. Dies entspricht einer Verringerung um -2,15 % gegenüber dem Vorjahreszeitraum (landesweit -0,5 %). Damit ist die Grunderwerbsteuer landesweit erstmals seit 2010 gegenüber dem Vorjahr nicht angestiegen.

Im Jahr 2016 waren insgesamt 177,3 Mio. EUR ordentliche Erträge veranschlagt, im Ergebnis sind ordentliche Erträge von fast 176,4 Mio. EUR zu verzeichnen (-926 T EUR). Bei den ordentlichen Aufwendungen waren 175,6 Mio. EUR veranschlagt, im Ergebnis sind ordentliche Aufwendungen von fast 174,1 Mio. EUR entstanden.

Insgesamt lagen die Zuweisungen und Zuwendungen (lfd. Nr. 2) mit rund 3,12 Mio. EUR über dem Ansatz von 124,78 Mio. EUR, vor allem bedingt durch höhere Schlüsselzuweisungen des Landes und die geänderte Verbuchung der Bußgelder der Unteren Verwaltungsbehörde.

Die Sonstigen Transfererträge (lfd. Nr. 3) konnten den Planansatz von rund 7,77 Mio. EUR nicht erreichen und fielen mit 6,50 Mio. EUR um über 1,27 Mio. EUR geringer aus.

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten (lfd. Nr. 4) konnten allein bei den Verwaltungsgebühren fast 0,61 Mio. EUR mehr als veranschlagt erzielt werden.

Die privat-rechtlichen Leistungsentgelte (lfd. Nr. 5) fielen insgesamt um rund 112 T EUR geringer aus.

Die Kostenerstattungen und Umlagen (lfd. Nr. 6) konnten mit insgesamt rund 32,8 Mio. EUR den Planansatz von rd. 35,4 Mio. EUR um etwa 2,59 Mio. EUR nicht erreichen. Dies liegt vor allem an den geringeren Erstattungen des Landes für die Hilfe zur Pflege.

Bei der lfd. Nr. 9 Sonstige ordentliche Erträge ergeben sich gegenüber Plan geringere Erträge von etwa 0,75 Mio. EUR. Dies korrespondiert u.a. mit der geänderten Verbuchung der Bußgelder der Unteren Verwaltungsbehörde.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (lfd. Nr. 13) ergaben sich erhöhte Aufwendungen von rund 0,45 Mio. EUR bei einem Planansatz von fast 13,1 Mio. EUR.

Bei den planmäßigen Abschreibungen (lfd. Nr. 14) ergab sich ein geringerer Betrag um fast 0,8 Mio. EUR und bei den Transferaufwendungen (lfd. Nr. 16) um rd. 1,56 Mio. EUR gegenüber Plan.

Das ordentliche Ergebnis liegt mit 2,3 Mio. EUR insgesamt mit fast 577 T EUR über Plan.

Das Sonderergebnis schließt entgegen der Planung (-77 T EUR) mit +147 T EUR ab.

Insgesamt hat das Rechnungsjahr 2016 mit einem Gesamtergebnis in Höhe von knapp 2,46 Mio. EUR (Plan 1,67 Mio. EUR) abgeschlossen. Im Rahmen der Finanzberichte war von einer wesentlichen Ergebnisverbesserung ausgegangen worden, sodass in der Sitzung des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses am 04.07.2016 die Aufstellung eines Nachtragshaushalts für dieses Jahr beantragt und am 24.10.2016 vom Kreistag beschlossen wurde. Zum Jahresabschluss ergeben sich rd. 801 T EUR mehr als im Nachtragshaushalt geplant.

Vermögens- und Finanzlage

Das immaterielle Vermögen hat sich im Haushaltsjahr 2016 um rund 27 T EUR (-7,4 %) auf 338 T EUR verringert.

Das Sachvermögen i. H. von rd. 143 Mio. EUR hat sich im Jahr 2016 gegenüber dem Vorjahr um 7,1 Mio. EUR (+5,2 %) erhöht. Davon entfallen rund 8,9 Mio. EUR auf die Bilanzposition Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte. Dafür verringert sich das Infrastrukturvermögen um etwa 2,1 Mio. EUR.

Das Finanzvermögen verringerte sich um rund 9,8 Mio. EUR auf rd. 23,02 Mio. EUR (-30,0 %). Dies resultiert vor allem aus der Verringerung der öffentlich-rechtlichen Forderungen (rd. -12,8 Mio. EUR = -56 %). Die liquiden Mittel sind um 2,8 Mio. EUR (+42 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Der Überschuss aus der ordentlichen Ergebnisrechnung mit insgesamt etwa 2,31 Mio. EUR ist nach § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Diese erhöht sich somit um fast 13 % auf nunmehr rd. 20,5 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 147 T. EUR konnte der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt werden. Diese beträgt nun rund 1,65 Mio. EUR. Von der seit Abschluss der Evaluation des NKHR bestehenden Möglichkeit, die Überschüsse aus der Ergebnissrücklage in das Basis-kapital umzubuchen, wird im Jahresabschluss 2016 kein Gebrauch gemacht.

Da sich das Basiskapital überhaupt nicht veränderte, erhöhte sich das Eigenkapital um 3,6 % auf etwa 71,6 Mio. EUR.

Die Rückstellungen verminderten sich um ca. 316 T. EUR (-13 %) auf nunmehr rd. 2,13 Mio. EUR. Dies resultiert hauptsächlich aus dem Wegfall der Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen um fast 597 T. EUR. Die Lohn- und Gehaltsrückstellungen mit rd. 126 T. EUR kamen dafür neu dazu.

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich insgesamt um fast 4,5 Mio. EUR (+18,5 %) auf nunmehr annähernd 28,9 Mio. EUR. Zum Bilanzstichtag waren keine Kassenkredite aufgenommen worden. Allerdings waren zur Erhaltung der Kassenliquidität im Jahresmittel Kassenkredite von etwa 2,30 Mio. EUR (2015: 3,01 Mio. EUR) notwendig.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen entwickelten sich wie folgt: der Neuaufnahme von Krediten mit 5,86 Mio. EUR standen Tilgungen von nahezu 2,50 Mio. EUR gegenüber. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verringerten sich deutlich und zwar um rd. 1,04 Mio. EUR (-38 %) auf nunmehr ca. 1,68 Mio. EUR.

Ausblick - Chancen und Risiken

Den sehr guten Ergebnissen der Vorjahre geschuldet, weist der Haushalt 2017 erstmals einen Fehlbetrag aus. Der Fehlbetrag von rund 1,23 Mio. EUR führt zu einem geringeren Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts. Dieser führt jedoch nicht zu einer höheren Kreditaufnahme. Stattdessen wird die Liquidität zum Jahresende um 1,3 Mio. EUR verringert.

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2016 musste für die Kosten der Flüchtlingsunterbringung mehrfach nachgesteuert werden. Die monatlichen Zuweisungen an den Landkreis stiegen zum Jahreswechsel 2015/2016 auf 400 Personen. Bereits im zweiten Quartal 2016 sind die Zuweisungszahlen zurückgegangen und das Haushaltsjahr hat sich gegen alle Erwartungen sehr positiv entwickelt. Die sinkenden Zuweisungszahlen sind auch bei der Planung des Haushalts 2017 berücksichtigt.

Die Mittel zur Finanzierung der Flüchtlingsunterbringung wurden von Bund und Land ab 2017 erheblich aufgestockt. Für den flüchtlingsbedingten Mehraufwand bei den Leistungen nach SGB II zahlt der Bund einen um 5 % höheren Anteil an den Kosten der Unterkunft. Des Weiteren wurde das Finanzausgleichsgesetz geändert und der Integrationslastenausgleich neu eingeführt. Aus diesem erhält der Landkreis ab dem Jahr 2017 für die Betreuung der unbegleiteten minderjährigen Ausländer erstmals Zahlungen. Des Weiteren hat das Staatliche Rechnungsprüfungsamt Stuttgart im März 2017 den Landkreis im Zuge der Spitzabrechnung geprüft. Frühestens im Herbst 2017 ist mit einem Ergebnis der Prüfung und damit der Gewissheit zu rechnen, ob der Landkreis auf Grund der im Vergleich mit anderen Landkreisen geringen Kosten für die Flüchtlingsunterbringung wie bereits für 2014 auch für die Jahre 2015 und 2016 Erstattungen an das Land zurückzahlen muss.

In der Sitzung des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses am 08.05.2017 wurde der Finanzbericht für das erste Quartal 2017 vorgelegt. Das Haushaltsjahr 2017 entwickelt sich noch insgesamt nach Plan. Unsicherheiten bestehen wie in den Vorjahren hinsichtlich der Entwicklung der Flüchtlingszahlen. Eine weitere Unsicherheit besteht noch bezüglich des Bundesteilhabegesetzes. Es ist immer noch nicht geklärt, ob der Landkreis Träger wird und welche Kosten auf den Landkreis zukommen werden.

Für das Haushaltsjahr 2017 ergeben sich gegenüber 2016 Steigerungen der Steuerkraftsummen der Kreismunicipalitäten um 3 % auf 178,6 Mio. EUR, im Land insgesamt war eine Steigerung von 6 % zu verzeichnen. Die Steuerkraftsumme des Landkreises ist um 4 % angestiegen (landesweit um 6 %). Die erste Prognose für 2018 fällt gegenüber den Vorjahren sehr positiv aus. Es werden sowohl bei der Steuerkraftsumme der Gemeinden als auch bei der Steuerkraftsumme des Landkreises Steigerungen gegenüber 2017 von 11 % und damit über dem Landesdurchschnitt von 6 % prognostiziert. Da der Landkreis keine eigenen Steuern hat, machen die Zuweisungen und Zuschüsse des Landes (z.B. Kopfzuweisung, Schlüsselzuweisungen oder Grunderwerbsteuer) neben der Kreisumlage den größten Teil der Ertragsseite des Landkreises aus. Die Finanzplanung des Haushalts 2017 geht für 2018 entsprechend den Orientierungsdaten des Haushaltserlasses 2017 von einer Steigerung mit 5 % aus.

Der Ausgleich der Verluste der Kreiskliniken Calw gGmbH ist seit dem Haushaltsjahr 2013 eine hohe finanzielle Belastung für den Kreishaushalt und beeinflusst die Höhe der Kreisumlage wesentlich. In 2016 waren zunächst 4,5 Mio. EUR als Verlustausgleich für das Wirtschaftsjahr 2015 geplant. Auf Grund von Einmaleffekten konnte die Verlustausgleichszahlung auf rund 1 Mio. EUR gesenkt werden. Auf Grund des positiven Verlaufs des Haushaltsjahres wurden zur Entlastung der Folgejahre im Jahr 2016 erstmals auch Zahlungen auf den Verlust des laufenden Wirtschaftsjahres geleistet. Der Planansatz im Nachtragshaushalt wurde auf fast 6,8 Mio. EUR erhöht. Insgesamt wurden rund 5,66 Mio. EUR für den Verlustausgleich 2016 eingeplant und ausgezahlt. Im Haushalt 2017 wurde der Ansatz auf 1,3 Mio. EUR gesenkt. Damit erfolgte eine Entlastung des Haushaltsjahres 2017. In den Finanzplanungsjahren 2018 bis 2020 sind wieder bis zu 6 Mio. EUR jährlich für die Verlustausgleichszahlungen geplant. Denn schon jetzt zeigt sich, dass die Kreiskliniken auch in den Folgejahren wieder auf hohe Ausgleichszahlungen aus dem Kreishaushalt angewiesen sein werden.

Der Kreistag hat in den vergangenen Jahren mit mehreren wegweisenden Beschlüssen die Zukunft der Krankenhäuser in Calw und Nagold auf den Weg gebracht. Zuletzt hat der Kreistag am 20.03.2017 die Satzungsänderung des Eigenbetriebs Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold beschlossen. Damit werden die Sanierung des Krankenhauses Nagold und der Bau des Gesundheitscampus Calw im Eigenbetrieb abgewickelt.

Der Zweckverband Hermann-Hesse-Bahn wurde im Jahr 2016 gegründet und hat zum 01.01.2017 seinen Betrieb aufgenommen. Die Wiederinbetriebnahme der alten Schwarzwaldbahnstrecke ist und bleibt auf lange Sicht das größte Verkehrsprojekt des Landkreises. Für das Haushaltsjahr 2017 sind erstmals keine Investitionsauszahlungen mehr veranschlagt.

Der Kreistag hat ebenfalls am 20.03.2017 ein weiteres Zukunftsprojekt, die Gründung des Eigenbetriebs Breitbands, beschlossen.

Mit der Umsetzung des Medizinkonzepts 2020, der Inbetriebnahme des Bahnverkehrs zwischen Calw und Renningen durch die Hermann-Hesse-Bahn und der Digitalisierung stehen drei Großprojekte für die Zukunft des Landkreises Calw zur Umsetzung an. Alle drei Projekte werden auf Grund der jeweiligen Organisations- und Wirtschaftsform zwar nicht im Kreishaushalt, aber dennoch durch den Kreishaushalt über Umlagen und Zuschüsse finanziert und bilden die finanzielle Herausforderung für den Landkreis in den kommenden Jahren.

6.3 Entwicklung der Personalaufwendungen

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 (zum 01.01.2016)	37.988.000,00 EUR
Abzgl. Änderung durch Nachtragshaushalt	- 1.800.000,00 EUR
Planansatz	36.188.000,00 EUR

Ergebnis Personal- und Versorgungsaufwendungen	<u>36.604.094,69 EUR</u>
Mehraufwand:	416.094,69 EUR

Darin enthalten: Rückstellungen für Altersteilzeit: 143.141,93 EUR
Diese konnten nicht geplant werden, da die Altersteilzeitverträge nach TV-Flex AZ erstmals im Laufe des Jahres 2016 abgeschlossen wurden. Für die Freistellungsphase ist die Bildung von Rückstellungen erforderlich, die das laufende Haushaltsjahr (Arbeitsphase der Altersteilzeit) belasten.

Der verbleibende **Mehraufwand von 272.952,76 EUR** ist im Wesentlichen zurückzuführen auf die Personalkosteneinsparungen, welche im Nachtragshaushalt beschlossen wurden. Zum Zeitpunkt der Kalkulation der Einsparungen im vergangenen Jahr waren einige Stellen im Asylbereich und in anderen Bereichen, aufgrund von Stellenwechseln ins Asyl noch unbesetzt, die dann zeitnah besetzt werden konnten. Dies hat dazu geführt, dass die ursprüngliche Kürzung von 1,8 Mio. EUR nicht vollständig erreicht wurde.

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge im Personalbereich:

Bei Versetzungen von Beamten zu anderen Dienstherrn 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 2016 wurden folgende Beträge verbucht:

Sonstige außerordentliche Aufwendungen (SK 51191000):	
Versetzungen zu einem anderen Dienstherrn	244.238,84 EUR
Sonstige außerordentliche Erträge (SK 50191000)	
Versetzungen zum Landkreis Calw	<u>187.626,08 EUR</u>
Saldo: außerordentlicher Aufwand:	56.612,76 EUR

6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Wesentliche Abweichungen (mehr als 50 T EUR)

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
	Ertrags- und Aufwandsarten		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 Prozent
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	536.319	772.650	572.229	200.421	-26%
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	536.319	772.650	572.229	200.421	-26%
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	125.217.254	124.782.622	127.906.770	-3.124.148	3%
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	23.116.808	25.899.524	27.374.358	-1.474.834	6%
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	4.892.511	5.756.900	5.036.800	720.100	-13%
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.782.876	2.280.900	2.859.246	-578.346	25%
		31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	0	0	1.358.041	-1.358.041	
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	13.619.630	20.347.464	20.768.724	-421.260	2%
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	46.763	7.500	91.554	-84.054	1121%
		31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	6.753.739	6.200.000	6.608.464	-408.464	7%
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0	2.550.853	0	2.550.853	-100%
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	2.092.207	0	1.926.941	-1.926.941	
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	100.060	0	100.720	-100.720	
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	182.261	0	183.034	-183.034	
		31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.934.529	2.208.547	2.286.045	-77.498	4%
		31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	8.288.785	4.129.143	3.791.610	337.533	-8%
3	+	Sonstige Transfererträge	6.422.691	7.771.022	6.497.997	1.273.025	-16%
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	503.389	1.019.322	556.752	462.570	-45%
		32140000 Sonstige Ersatzleistungen	48.295	220.000	9.086	210.914	-96%
		32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	82.323	158.700	249.328	-90.628	57%
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	1.182.897	1.297.000	946.165	350.835	-27%
		32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	3.164.514	3.781.000	3.525.358	255.642	-7%
		32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	483.843	268.000	203.189	64.811	-24%
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.129.023	5.378.404	6.126.609	-748.205	14%
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.676.955	3.494.704	4.102.068	-607.364	17%
		33220000 Elternbeitr.Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	0	0	66.061	-66.061	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.472.295	1.338.550	1.450.712	-112.162	8%

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortge- schriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
	Ertrags- und Aufwandsarten		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 Prozent
		34610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	481.638	380.750	521.905	-141.155	37%
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.524.417	35.403.044	32.810.035	2.593.009	-7%
		34800000 Erstattungen vom Bund	1.480.179	1.782.000	1.415.081	366.919	-21%
		34810000 Erstattungen vom Land	12.883.889	29.375.834	27.235.715	2.140.119	-7%
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	472.408	561.000	453.082	107.918	-19%
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.280.526	1.191.184	1.411.540	-220.356	18%
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	1.058.497	919.000	647.064	271.936	-30%
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	233.352	157.700	224.446	-66.746	42%
		34840010 Erstattungen gE Job-Center	724.796	786.844	852.234	-65.390	8%
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	275.570	534.482	447.216	87.266	-16%
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.632	11.100	5.589	5.511	-50%
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	107.361	165.000	77.593	87.407	-53%
		37110000 Aktivierete Eigenleistungen	98.264	0	86.690	-86.690	
		37111000 Aktivierete Eigenleistungen (manuelle Pla	9.097	165.000	-9.097	174.097	-106%
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.192.628	1.682.400	931.278	751.122	-45%
		35610000 Bußgelder Kommunal	1.291.005	1.280.000	0	1.280.000	-100%
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	149.041	0	691.355	-691.355	
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	1.579.181	0	94.726	-94.726	
		35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	50.266	307.500	0	307.500	-100%
10	=	Ordentliche Erträge	160.607.621	177.304.793	176.378.813	925.980	-1%
11	-	Personalaufwendungen	-34.674.459	-36.188.000	-36.604.095	416.095	1%
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.708.431	-13.069.851	-13.516.544	446.693	3%
		42110001 Wartungskosten	-229.564	-279.800	-348.649	68.849	25%
		42110002 Erhaltungsaufwand	-1.288.264	-1.696.000	-1.529.568	-166.432	-10%
		42120010 Belagsmaßnahmen	-1.355.185	-1.400.000	-1.904.532	504.532	36%
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-436.969	-590.300	-464.949	-125.351	-21%
		42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-588.614	-704.180	-406.256	-297.924	-42%
		42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	-8.872	0	-426.325	426.325	
		42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-4	-76.000	-4	-75.996	-100%
		42410000 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anl	-659.983	-729.987	-668.663	-61.324	-8%
		42410001 Aufwendungen für Strom	-747.615	-906.793	-789.454	-117.339	-13%
		42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	0	0	-79.115	79.115	

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortge- schriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
	Ertrags- und Aufwandsarten		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 Prozent
	42490000	Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-150.593	-297.544	-123.707	-173.837	-58%
	42510001	Aufwand für Kraftstoff	-234.117	-347.246	-228.137	-119.109	-34%
	42510002	Fremdleistung Kfz	-120.644	-145.120	-84.297	-60.823	-42%
	42620001	Fortbildung	-195.334	-249.282	-183.404	-65.878	-26%
	42720000	Aufwendungen für EDV	-867.882	-985.900	-885.042	-100.858	-10%
	42730000	Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-1.389.067	-1.190.217	-1.293.548	103.331	9%
	42910000	Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-33.738	-14.816	-232.779	217.963	1471%
	42919999	Aufwand für Sach- u.Dienstleistungen paus	0	370.000	0	370.000	-100%
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-7.238.995	-7.874.177	-7.077.470	-796.707	-10%
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-441.429	-549.600	-378.682	-170.918	-31%
	45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-386.068	-470.000	-334.417	-135.583	-29%
16	-	Transferaufwendungen	-73.069.817	-90.570.511	-89.013.971	-1.556.540	-2%
	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-377.104	-490.000	-386.631	-103.369	-21%
	43150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.994.632	-1.964.525	-1.850.885	-113.640	-6%
	43180000	Zuschüsse an übrige Bereich	-2.261.738	-2.189.765	-2.677.294	487.529	22%
	43181000	Institut.Förderg.des ehemali LWV an soz.	-171.000	-425.400	0	-425.400	-100%
	43310000	Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	-13.431.108	-15.279.500	-14.738.806	-540.694	-4%
	43320000	Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-44.052.506	-56.137.000	-55.374.393	-762.607	-1%
	43390000	Sonstige soziale Leistungen	-155.048	-100.000	0	-100.000	-100%
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.122.329	-27.318.742	-27.477.436	158.694	1%
	44295000	Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.934.936	-3.910.000	-3.857.399	-52.601	-1%
	44295001	Aufw. Schülerbeförderung KGH- Schule	-571.331	-650.000	-572.607	-77.393	-12%
	44295002	Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	-765.315	-720.000	-822.439	102.439	14%
	44295005	Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-39.858	-105.000	-25.403	-79.597	-76%
	44317000	Dienstfahrten Reisekosten	-375.346	-403.581	-349.279	-54.302	-13%
	44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-236.688	-528.342	-425.802	-102.540	-19%
	44520001	Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-245.747	-70.000	-202.267	132.267	189%
	44520005	(SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.060.118	-801.200	-1.250.741	449.541	56%
	44550000	Erstattungen an verb. Unternehmen	0	0	-138.291	138.291	
	44580000	Erstattungen an übrige Bereiche	-287.168	-260.000	-372.204	112.204	43%
	44610000	Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss.	-10.396.732	-10.830.490	-10.517.178	-313.312	-3%

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortge- schriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis 2016 EUR	Veränd. zum Ansatz 2016 Prozent
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-1.298.768	-1.501.400	-2.158.042	656.642	44%
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.910.767	-1.931.500	-1.710.349	-221.151	-11%
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-890.102	-274.900	-325.924	51.024	19%
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-257.000	-650.000	-406.593	-243.407	-37%
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-212.942	-353.000	-192.630	-160.370	-45%
	44910040 Besonderer Aufwand Krankenhäuser	0	-220.000	-91.079	-128.921	-59%
18	= Ordentliche Aufwendungen	-153.255.461	-175.570.881	-174.068.198	-1.502.683	-1%
19	= Ordentliches Ergebnis	7.352.160	1.733.912	2.310.615	-576.704	33%
21	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	7.352.160	1.733.912	2.310.615	-576.704	33%
22	+ Außerordentliche Erträge	1.361.582	83.000	495.778	-412.778	497%
23	- Außerordentliche Aufwendungen	-345.701	-160.000	-348.737	188.737	118%
24	= Veranschlagtes Sonderergebnis	1.015.881	-77.000	147.042	- 224.042	-291%
25	= Veranschlagtes Gesamtergebnis	8.368.041	1.656.912	2.457.657	-800.745	48%
26	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-7.352.160	-1.733.912	-2.310.615	576.703	33%
27	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-1.015.881	0	-147.042	147.042	
32	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	77.000	0	77.000	-100%

Im Einzelnen

(1) Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Ertragsposition lag im Jahr 2016 rd. 200 T EUR unter dem Ansatz und entsprach in etwa wieder dem Ergebnis 2015.

Grund dafür war, dass die Weitergabe der Nettoentlastung des Landes durch den Wegfall des Wohngeldes für ALG II-Empfänger an die Landkreise geringer ausfiel als geplant.

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

Diese Position schloss erneut mit einer Verbesserung in Höhe von insgesamt rd. 3,12 Mio. EUR und insgesamt 127,9 Mio. EUR ab.

Dies konnte durch die höheren Schlüsselzuweisungen des Landes auf Grund Erhöhung des Kopfbetrags von ca. 1,47 Mio. EUR, das erhöhte Grunderwerbsteueraufkommen von rd. 408 T EUR und durch die geänderte Verbuchung der Bußgelder der Unteren Verwaltungsbehörde (1,36 Mio. EUR - in 2016 bei lfd. Nr. 9 geplant, verbucht unter lfd. Nr. 2) erreicht werden. Die Leistungsbeteiligung des Bundes bei der Umsetzung der Grundsicherung fiel dafür um fast 338 T EUR geringer aus.

(3) Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge lagen mit rd. 1,27 Mio. EUR unter dem Ansatz von rd. 7,77 Mio. EUR.

Dafür sind vor allem geringere Erträge in der Sozial- und Jugendhilfe verantwortlich (auf Grund der geringeren Transferaufwendungen - s. lfd. Nr. 16).

(4) Öffentlich-rechtliche Entgelte

Im Bereich der Gebühren und ähnlichen Entgelte konnten insgesamt wiederum Mehrerträge von insgesamt rd. 748 T EUR erzielt werden.

Allein bei den Verwaltungsgebühren (insbesondere bei der Zulassung/Abmeldung von Kfz und bei den Baugenehmigungsverfahren) wurden etwa 607 T EUR mehr erlöst.

(5) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Mit etwa 112 T EUR liegt diese Gesamtposition über dem Planansatz.

Die Verbesserungen ergeben sich vor allem bei den Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten, vor allem im Bereich Natur- und Landschaftsschutz und beim Sponsoring für die Imagekampagne des Landkreises.

(6) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden etwa 2,59 Mio. EUR unter dem Ansatz von rd. 35,40 Mio. EUR Erlöst.

Dies ist vor allem den Erstattungen des Landes für die Hilfe zur Pflege zuzurechnen (-2,29 Mio. EUR). Aber auch die Erstattungen des Bundes für die Fürsorgeleistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz waren um etwa 261 T EUR geringer. Für die Unterbringung der Flüchtlinge wurden etwa 286 T EUR mehr erstattet.

(7) Zinsen und ähnliche Erträge

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

(8) Aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen fielen um rd. 87 T EUR geringer aus als geplant.

(9) Sonstige ordentliche Erträge

Insbesondere durch die geänderte Verbuchung der Bußgelder der Unteren Verwaltungsbehörde (-1,28 Mio. EUR – jetzt lfd. Nr. 2), durch die Auflösung von Rückstellungen (+691 T EUR - davon allein für die Auflösung der Betriebskosten der Enztalbahn 2015 580 T EUR) und veränderte Buchungspraxis bei den Erträgen für zentrale Geschäftsausgaben (-308 T EUR – nunmehr über Interne Leistungsverrechnungen bzw. Absetzen von den Aufwendungen verbucht) verringerten sich die gesamten Sonstigen ordentlichen Erträge um etwa 751 T EUR.

(10) Ordentliche Erträge

Die **gesamten ordentlichen Erträge** fielen um etwa 926 T EUR geringer aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 177,30 Mio. EUR ist dies eine Abweichung von rd. -1 %.

(11) Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden unter Nr. 6.3 gesondert erläutert.

(13) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nach Abzug der als „Ertrag“ dargestellten pauschalen Kürzung (Aufwand für Sach- und Dienstleistungen pauschal) von 370 T EUR ergaben sich hier höhere Aufwendungen von fast 447 T EUR bei einem Planansatz von rd. 13,07 Mio. EUR.

Hierbei ist jedoch zu berücksichtigen, dass aus dem Vorjahr 538 T EUR übertragen wurden. Im Ergebnis wurden alle zur Verfügung stehenden Mittel bewirtschaftet.

(14) Planmäßige Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen bei einem Planansatz von 7,87 Mio. EUR um fast 797 T EUR niedriger als veranschlagt. Davon entfielen etwa 698 T EUR auf die Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge.

Von den rd. 7,08 Mio. EUR entfallen allein auf das Infrastrukturvermögen (insbesondere Straßen) 2,32 Mio. EUR und auf Gebäude ca. 2,67 Mio. EUR. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung hat daran einen Anteil von rd. 811 T EUR und die Maschinen und technische Anlagen von etwa 408 T EUR. Danach folgen die Fahrzeuge mit rd. 334 T EUR. Der Rest verteilt sich auf immaterielle Vermögensgegenstände und diverse Sonderposten etc..

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 kamerale „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. 379 T EUR um fast 171 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, aber auch 2016 und die weiterhin extrem niedrigen Zinssätze zurück zu führen. Bei neuen Krediten konnte weiterhin vom extrem geringen Zinsniveau profitiert werden.

(16) Transferaufwendungen

Der Planansatz von rd. 90,57 Mio. EUR wurde um rd. 1,56 Mio. EUR unterschritten.

Für Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen wurden insgesamt rd. 1,30 Mio. EUR weniger ausgezahlt. Diese geringeren Aufwendungen korrespondieren teilweise mit den geringeren Erträgen unter lfd. Nr. 3. Die institutionelle Förderung des ehemaligen LWV an soziale Einrichtungen (-425 T EUR) wurde nun bei den Zuschüssen an den übrigen Bereich verbucht (+488 T EUR).

(17) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei einem Planansatz von rd. 27,32 Mio. EUR ergaben sich hier insgesamt geringe Mehraufwendungen von ca. 159 T EUR. Aus dem Vorjahr standen weitere 28 T EUR Ermächtigungsübertragungen zur Bewirtschaftung zur Verfügung.

Beim besonderen Aufwand ergab sich ein Mehraufwand von fast 657 T EUR. Dies ist vor allem der Betriebskostenabrechnung der Enztalbahn für die Jahre 2005 bis 2010 in Höhe von insgesamt 541 T EUR zuzuschreiben.

Die Erstattungen an die Gemeinden im Bereich der sozialen Hilfen lagen, vor allem bedingt durch höhere Zahlungen bei der Hilfe zur Erziehung, mit rd. 450 T EUR über dem Planansatz.

Bei der „Leistungsbeteiligung bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende“ wurden jedoch etwa 313 T EUR weniger als geplant aufgewendet.

Aber auch beim Aufwand VGC wurden rd. 221 T EUR weniger verbucht.

Beim Aufwand für Streugut sind ca. 243 T EUR weniger als die Planung ausgewiesen.

Auch der besondere Aufwand für Dienstleistungen, vor allem für den Winterdienst, fiel um rd. 160 T EUR geringer aus als veranschlagt.

(18) Ordentliche Aufwendungen

Die **gesamten ordentlichen Aufwendungen** fielen um etwa 1,50 Mio. EUR geringer aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 175,57 Mio. EUR entspricht die Abweichung rund - 0,9 %.

(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 2016 auf rd. 496 T EUR.

Darin sind Schadenersatzleistungen von insgesamt rd. 106 T EUR (davon für Schadenersätze bei den Straßenmeistereien rd. 42 T EUR und an Straßen 49 T EUR) enthalten. Etwa 129 T EUR wurden aus der Veräußerung von Grundstücke und Gebäude Erlöst.

(23) Außerordentliche Aufwendungen

Insgesamt wurden im Jahr 2016 außerordentliche Aufwendungen in Höhe von etwa 349 T EUR geleistet.

Darin enthalten ist ein Betrag von rd. 244 T EUR als Nettobelastung aus der Versorgungslastenteilung beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg.

(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 Finanzrechnung - Übersicht der Investitionen mit Erläuterungen

(Beträge in EUR)

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2015 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2016	Ergebnis 2016	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
THH1		Teilhaushalt 1													
1110	I1111000002	Landrat Erwerb beweglicher Sacher	A				0	1.425,00	-1.425		Beschaffung Kaffeevollautomat	0	0	0	0
1120	I1112000001	Datenverarbeitung Erwerb beweglicher Sacher	A				108.000	80.354,18	27.646	41.664	Server, Firewall-Software	111.000	114.000	117.000	120000
1120	I1112000002	Datenverarbeitung DV-Netz, Telefonanlage	A				165.000	25.695,67	139.304	139.300	Optimierung Telefonanlage	10.000	10.000	10.000	10.000
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A				23.000	0,00	23.000	22.320	keine Beschaffungen im Gesundheitsmanagement; Beschaffung Dienstwagen mit Lieferung in 2017	3.000	3.000	3.000	3.000
1122	I1112200001	Finanzen Erwerb beweglicher Sacher	A				15.000	12.512,85	2.487		Einbau EC-Terminal, Schnittstelle Base Außenstelle Nagold	5.000	5.000	5.000	5.000
1124	I0112400001	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen	A			158.000	0	227.029,13	-69.029	23.250	überdachte Dienstwagenstellplätze auf Parkebene 1	0	0	0	0
1124	I0112400025	Ausweichbüros Calw, Robert-Bosch-Str. 13	A				51.000	994,50	50.006	50.006	Einbau Großraumbüro im Versorgungszentrum CW	0	0	0	0
1124	I1112400012	Ausweichbüros Calw, Rober-Bosch-Str. 13	A				12.000	0,00	12.000	12.000	Möblierung Großraumbüro im Versorgungszentrum CW	0	0	0	0
1124	I1112400001	Bad Wildbad Langwiesenweg, Erwerb + Erschließung	A			66.000	0	179.839,93	-113.840		Erschließung erster Bauabschnitt	0	0	244.000	200.000
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude Erwerb beweglicher Sacher	A				12.000	0,00	12.000	16.184	Neumöblierungen Landratsamt	5.000	5.000	5.000	5.000
1124	I7112400001	Gebäude Veräußerung v.Vermögen+Rückzahlunger	E				0	-94.000,00	94.000		Verkaufserlös 4-Zimmer-Wohnung Calw, Hengstetter Steige 23	0	0	0	0
1124	I0112400013	KBSZ Calw sonstige Baumaßnahmen	A				75.000	0,00	75.000		geplante Neukonzeption Switchkonzeptes wurde nicht realisiert	0	0	0	0
1124	I0112400005	KBSZ Nagold Erweiterung Baumaßnahmen	A				450.000	0,00	450.000		technische Gewerke für Neuordnung Werkstätten, Buchung auf I0112400007	10.000	10.000	10.000	10.000
1124	I6112400008	KBSZ Nagold Werkstattneuordnung Investitionszuschuss Land	E				0	-165.600,00	165.600		Landeszuschuss für die Werkstattneuordnung (2. AZ)	0	0	0	0
1124	I0112400007	KBSZ Nagold Baumaßnahmen Werkstattneuordnung	A			45.807	255.000	760.127,09	-459.320	6.000	Neuordnung Werkstätten mit Umrüstung Beleuchtung auf LEC	0	0	0	0
1124	I0112400014	KBSZ Nagold Energiesparmaßnahmen	A				117.000	24.104,68	92.895		Schlusszahlungen Blockheizkraftwerk	0	0	0	0
1124	I1112400005	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sacher	A			10.273	60.000	62.537,49	7.736		Neue Ausstattungen im Rahmen der Werkstattneuordnung	0	0	0	0
1124	I6112400002	KBSZ Nagold Erweiterung erhaltene Investitionszuschüsse	E				-125.000	0,00	-125.000		Schlussrate Landeszuschuss - bereits 2015 eingegangen	0	0	0	0
1124	I6112400007	KBSZ Nagold Zuweisung Blockheizkraftwerk	E				-50.000	0,00	-50.000		Einspeiseförderung mit 10-jähriger Laufzeit - wird im Ergebnishaushalt gebucht	0	0	0	0
1124	I0112400012	Gemeinschaftsunterkünfte Neu Baumaßnahmen	A				11.554.500	7.262.246,21	4.292.254	2.211.717	Bau/Umbau Gemeinschaftsunterkünfte in Neubulach, Wildberg, Nagold, Nagold Gündringen, Schömborg, Dobel, Calw, Bad Liebenzell	100.000	100.000	100.000	100.000
1124	I1112400006	Gemeinschaftsunterkünfte Erwerb beweglicher Sachen	A				190.000	96.316,12	93.684	42.936	Ausstattung neue Gemeinschaftsunterkünfte Calw, Nagold, Wildberg, Neubulach; Restzahlungen in 2017	0	0	0	0
1124	I1112400007	Gemeinschaftsunterkünfte Erwerb von Grundstücken	A				500.000	68.113,49	431.887		Grunderwerb Schömborg, H.-Römler-Straße	0	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2015 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2016	Ergebnis 2016	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
1124	I1112400008	Gemeinschaftsunterkünfte Erwerb Gebäude	A				0	983.136,68	-983.137		Gebäude Gemeinschaftsunterkunft Schömberg	0	0	0	0
1125	I7112500001	Fahrzeuge Veräußerung von Vermögen	E				0	-11.155,50	11.156		Verkaufserlös für vier Dienstfahrzeuge	0	0	0	0
1133	I1113300001	Grundstücksverwaltung Erwerb Grundstücke	A				50.000	4.258,20	45.742		Grunderwerb Gemarkung Ostelsheim für die Bahnlinie	50.000	50.000	50.000	50.000
1133	I7113300001	Grundstücksverwaltung Verkaufserlöse Grundstücke	E				0	-52.500,00	52.500		Verkaufserlös Bauplatz Bad Wildbad, Langwiesen	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			E			0	-175.000	-323.255,50	148.256	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			A			280.080	13.637.500	9.788.691,22	4.128.890	2.565.377		294.000	297.000	544.000	503.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH1						280.080	13.462.500	9.465.435,72	4.277.146	2.565.377		294.000	297.000	544.000	503.000
THH2		Teilhaushalt 2													
5470	I0547000001	Hermann-Hesse-Bahn Baumaßnahmen	A				2.500.000	1.760.725,12	739.275	721.455	verzögerter Mittelabfluss, verursacht durch Klageerhebung	0	0	0	0
5470	I1547000031	Hermann-Hesse-Bahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmer	A				100.000	0,00	100.000			205.000	385.000	513.000	513.000
5470	I6547000031	Hermann-Hesse-Bahn Einnahmen investiv BgA	E				0	-29.263,71	29.264			0	0	0	0
5470	I7547000003	Hermann-Hesse-Bahn Rückforderung BgA	E				0	-33.321,21	33.321			0	0	0	0
5470	I6547000010	Enztalbahn Zuweisungen von Gemeinder	E				0	-14.316,00	14.316			0	0	0	0
5470	I1547000022	Nagoldtalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmer	A				134.000	109.691,13	24.309			0	0	0	0
5470	I6547000021	Nagoldtalbahn Zuweisungen von Gemeinder	E				-67.000	0,00	-67.000		im Nachtragshaushalt versehentlich mit falschem Vorzeichen geplant	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			E			0	-67.000	-76.900,92	9.901	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			A			0	2.734.000	1.870.416,25	863.584	721.455		205.000	385.000	513.000	513.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH2						0	2.667.000	1.793.515,33	873.485	721.455		205.000	385.000	513.000	513.000
THH3		Teilhaushalt 3													
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A			18.605	25.000	42.465,23	1.140		Drehürenschränk, Erstausrüstung PC-Raum, Touchdisplay, Bügelmaschine, Telefonanlage	25.000	15.000	15.000	15.000
2120	I1212000003	Kindergarten Geistig-u. Körperbehinderte Erwerb beweglicher Sachen	A			1.400	7.000	6.990,65	1.409		Therapiesitze	21.000	9.500	9.500	9.500
2120	I1212000005	KGH Schule u. KiGa f.G.u.K.beh. Erwerb beweglicher Sacher	A				5.000	1.163,32	3.837		Nachrüstung Telefonanlage	0	0	0	0
2130	I1213000001	KBSZ Calw Erwerb beweglicher Sacher	A			20.000	0	37.345,94	-17.346		Telefonanlage und Nachrüstung Telefonanlage	0	0	0	0
2130	I1213000002	KBSZ Calw DV-Netz (Abt. 14)	A			10.000	0	0,00	10.000		Mittel für Deckung Auszahlungen Telefonanlage	0	0	0	0
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			62.972	425.044	172.514,19	315.502	321.157	Anzahlung 2 Drehmaschinen, Server- switch, Lehtertisch Chemieraum, Graviersystem, Kombidämpfer, Werkrausausstattung	267.200	300.000	300.000	300.000
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				42.530	43.455,17	-925		Zentralswitch, Mailserver, Spiegelwand, Switches	2.000	5.000	5.000	5.000
2130	I1213000010	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sachen (Abt.14)	A			10.000	0	0,00	10.000		Mittel für Deckung Auszahlungen Telefonanlage	0	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2015 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2016	Ergebnis 2016	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
2130	I1213000011	KBSZ Nagold Erweiterung DV-Netz (Abt.14)	A			20.000	0	0,00	20.000		Mittel für Deckung Auszahlungen Telefonanlage	0	0	0	0
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			201.981	346.330	535.040,02	13.271	30.370	Elektro-Smart, Mercedes Benz 190 E, 4 Drehmaschinen, 2 Fräs- u. Bohrmaschinen, Hobelautomat, Schulungsstand, Abgasdiagnosestation, Nähmaschinen	360.600	250.000	250.000	250.000
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sacher	A				29.100	22.264,90	6.835	2.380	Corporate Design Konzept, 4 Starboards	22.400	15.000	18.000	10.000
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				11.710	10.938,38	772		Digitale "Schwarze Bretter", Büroausstattung	20.000	20.000	20.000	20.000
2130	I1213000016	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sachen (Abt.14)	A				6.000	35.836,54	-29.837		Telefonanlage und Nachrüstung, 2 Escape Chairs	0	0	0	0
2130	I6213000002	KBSZ Calw Zuweisungen vom Lanc	E				0	-8.500,00	8.500		Zuschuss zu Umrüstung Beleuchtung	0	0	0	0
2130	I7213000010	PC 2130 KBSZ Nagold Veräußerung v.Vermögen +	E				0	-1.800,00	1.800		Veräußerung alter Maschinen (u.a. Drehmaschinen, Kreissäge, usw.)	0	0	0	0
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A				1.500	1.270,00	230		Beamer	1.500	1.500	1.500	1.500
2150	I1215000002	Förderung Schulen anderer Träger	A				32.000	27.895,17	4.105	4.105	Zuschuss Brandschutzmaßnahmen Schule in Karlsbad-Langensteinbach, Zuschuss Neubau Außenstelle Ludwig-Guttman-Schule	30.100	0	0	0
2720	I1272000001	Bibliothek Calw Erwerb beweglicher Sacher	A				2.000	1.500,00	500		Sofa	0	1.500	1.500	1.500
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A				5.000	1.900,00	3.100		Holzskulptur	5.000	5.000	5.000	5.000
4241	I1424100001	Schulsporthalle Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				16.000	11.277,15	4.723		Aufsitzreinigungsautomat	3.000	3.000	3.000	3.000
4241	I1424100010	Schulsporthalle Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	0,00	3.000			11.000	3.000	3.000	3.000
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sacher	A				12.500	3.799,90	8.700		Ergometer, Laufband	10.000	10.000	10.000	10.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			E			0	0	-10.300,00	10.300	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			A			344.958	969.714	955.656,56	359.016	358.012		778.800	638.500	641.500	633.500
Saldo aus Investitionstätigkeit THH3						344.958	969.714	945.356,56	369.316	358.012		778.800	638.500	641.500	633.500
THH4		Teilhaushalt 4													
3620	I1362000001	Jugendhilfe Erwerb beweglicher Sachen	A				21.000	0,00	21.000	3.275	Erwerb von Lizenzen, auf Grund Betrag unter 1.000 EUR/Lizenz Buchung im Ergebnishaushalt	6.000	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			E			0	0	0,00	0	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			A			0	21.000	0,00	21.000	3.275		6.000	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit THH4						0	21.000	0,00	21.000	3.275		6.000	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2015 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2016	Ergebnis 2016	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
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	3.019,76	41.980		Grundstückskauf, Abrechnungen	45.000	45.000	45.000	45.000
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden	A			130.000	220.000	286.426,52	63.573	30.000	Kanalbeiträge, Radwegförderung, offener Bescheid Radwegförderung	475.000	200.000	170.000	170.000
5420	I6542000003	Kreisstraßen Zuweisungen von Gemeinder	E				0	-9.377,16	9.377		Kostenanteil Simmersfeld K 4334	0	0	0	0
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlös aus Grundstücken	E				-5.000	-7.446,00	2.446		Verkaufserlöse für zwei Maßnahmen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A			290.030	400.000	595.493,16	94.537	94.537	Ersatzbeschaffungen für Fahrzeuge, Geräte und Maschinen; Lieferung Aufsatzsalzstreuer verzögert	400.000	400.000	400.000	400.000
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investitionsanteil Bund	E				-90.000	-79.180,17	-10.820		Zuweisung Bund für die Beschaffung von Fahrzeugen, Geräten und Maschinen über 5.000 EUR	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E				-35.000	-5.166,00	-29.834		Verkauf der Ersatz beschafften Fahrzeuge, Geräte und Maschiner	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
5420	I1542000008	Zentralwerkstatt Erwerb beweglicher Sacher	A				4.000	3.369,01	631		Klimaservicegerät AC 788 PRO	2.000	2.000	2.000	2.000
5420	I0542043102	K4310 Althengstett, Signalanlage Baumaßnahme	A				0	2.644,07	-2.644		Aktivierte Eigenleistungen für Planung	15.000	180.000	0	0
5420	I6542043103	K4310 Althengstett, Signalanlage Zuweisungen vom Lanc	E				0	-2.589,91	2.590		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	-100.000	0	0
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Baumaßnahmen	A	2.930.000	66.340	14.572	0	24.257,61	-9.686		Landschaftspflegerischer Begleitplan; aktivierte Eigenleistungen für Planung	130.000	1.000.000	1.690.000	0
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Zuweisungen vom Lanc	E				0	-9.841,75	9.842		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	-500.000	-1.010.000	0
5420	I1542043341	K4334 OD Überberg, 1.BA Grunderwerb	A				0	23,80	-24			0	0	0	0
5420	I0542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Baumaßnahmen	A		1.629	40.000	0	0,00	40.000		Verzögerungen durch sehr schwierigen Grunderwerb	0	300.000	0	0
5420	I1542043342	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Grunderwerb	A				40.000	0,00	40.000		Verzögerungen durch sehr schwierigen Grunderwerb	40.000	10.000	0	0
5420	I0542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Baumaßnahmen	A	2.915.000	15.708.555	60.429	0	297.992,97	-237.564		Baukosten und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I1542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Grunderwerb	A	395.000	58.466	170.701	100.000	0,00	270.701	100.000	Abwicklung Grunderwerb und Vermessung	70.000	0	0	0
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-2.000.000	-1.709.021		-200.000	0,00	-200.000		Maßnahme noch in der Abrechnung	-200.000	0	0	0
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.	E				0	-55.424,45	55.424		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I6542043344	K 4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen von Gemeinder	E		-1.545		-150.000	0,00	-150.000		Abrechnung Baukosten Gemeinden	-65.000	0	0	0
5420	I0542043661	K 4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A				0	3.701,74	-3.702		Aktivierte Eigenleistungen	50.000	1.000.000	925.000	0
5420	I0542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Baumaßnahmen	A	11.600.000	11.239.211	75.000	0	54.848,18	20.152	8.500	Erdlager, aktivierte Eigenleistungen, Neubepflanzung	0	0	0	0
5420	I1542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Grunderwerb	A		270.304		0	453,50	-454		Entschädigung für Erdlager	0	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2015 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2016	Ergebnis 2016	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
5420	I6542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Bunc	E				0	-517,97	518		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I6542043392	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-7.460.000	-7.278.117		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I6542043393	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen von Gemeinder	E				0	-46.311,18	46.311		Erstattung Stichstraße durch Gemeinde Rohrdorf	0	0	0	0
5420	I1542043394	K4339 Walldorf-Egenhausen Grunderwerb	A	251.000	165.777	66.931	0	196,50	66.735		Kaufpreiserstattung, Abrechnungen, Kaufverträge sind noch abzuwickeln	0	0	0	0
5420	I7542043392	K4339 Ausbau Walldorf - Egenhausen Verkaufserlöse aus Grundstücken	E				0	-126,00	126			0	0	0	0
5420	I0542043461	K4346 Teilortsumfahrung Iselshausen Baumaßnahmen	A	9.500.000	8.319.575		0	0,00	0		Maßnahme noch in der Abrechnung	0	0	0	0
5420	I1542043461	K4346 Iselshausen Grunderwerb	A		382.618		0	590,00	-590		Kaufpreis Flurstück	0	0	0	0
5420	I7542043461	K4346 Teil-OU Iselshausen Verkaufserlös aus Grundstücken	E				0	-1.347,50	1.348			0	0	0	0
5420	I6542043661	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen vom Lanc	E				0	-3.625,92	3.626		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	-500.000	-540.500	0
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A			30.000	320.000	41.405,10	308.595	54.376	Radwege Rest Bestandserfassung Beschilderung; beinhaltet auch den Ansatz für aktivierte Eigenleistungen, die bei den einzelnen Maßnahmen verbucht werden, Ermächtigungsübertragungen für Untersuchungen Überholfahrstreifen und Ortsumfahrung Neubulach	220.000	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 2016, Verbuchung bei den einzelnen Maßnahmen	-72.000	-72.000	-72.000	-72.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			E			0	-602.000	-220.954,01	-381.046	0		-467.000	-1.302.000	-1.752.500	-202.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			A			877.663	1.131.000	1.314.421,92	694.240	287.413		1.449.000	3.359.000	3.454.000	839.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH5						877.663	529.000	1.093.467,91	313.194	287.413		982.000	2.057.000	1.701.500	637.000
THH6		Teilhaushalt 6													
1226	I1122600001	Verbraucherschutz/Veterinärdienst Erwerb beweglicher Sachen	A				18.000	0,00	18.000		zurückgestellte Ersatzbeschaffung eines Fahrzeugs	0	0	0	19.000
1226	I7122600001	Verbraucherschutz/Veterinärdienst Veräußerung von Vermögen	E				-500	-2.926,00	2.426		Verkaufserlös VW Caddy	0	0	0	-500
5550	I1555000002	Waldwirtschaft Erwerb beweglicher Sachen BgA	A				21.000	21.007,56	-8		Beschaffung eines Dienstwagens	0	0	0	0
5550	I1555000003	Waldschulheim Erwerb beweglicher Sachen	A				10.000	6.707,05	3.293		Beschaffung Bürstenwalzenmaschine (Küchenreinigung), Tischkreissäge und Tischtennisplatte	10.000	10.000	10.000	10.000
5550	I7555000002	Forst und Jagd Verkaufserlös beweglicher Sachen	E				0	-700,00	700		Verkaufserlös Kombidämpfer (Ersatzbeschaffung in 2015)	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			E			0	-500	-3.626,00	3.126	0		0	0	0	-500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			A			0	49.000	27.714,61	21.285	0		10.000	10.000	10.000	29.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH6						0	48.500	24.088,61	24.411	0		10.000	10.000	10.000	28.500

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2015 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2016	Ergebnis 2016	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
THH7		Teilhaushalt 7													
1260	I1126000001	Feuerwehr/Brandschutz Erwerb beweglicher Sachen	A			230.383	65.000	51.312,90	244.070	244.800	Beschaffung Fahrzeug Kreisbrandmeister, Digitalfunk; zeitliche Verschiebung aufgrund später Förderzusagen und langwieriger Ausschreibungsverfahren	515.000	637.000	210.000	185.000
1260	I1126000002	Zentrale Feuerwehr-Werkstätte Erwerb beweglicher Sacher	A				2.000	4.761,19	-2.761		Gefahrgut Einsatzmittel, Lungenautomat	58.000	5.000	5.000	5.000
1260	I1126000003	Feuerwehr, Brandschutz Zuwendungen an Gemeinden	A				6.000	1.398,00	4.602		Übungspuppe, krankheitsbedingter Entfall von weiteren Maßnahmen	296.000	156.000	6.000	156.000
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Lanc	E				-3.500	-3.500,00	0		Pauschale Kreisbrandmeister	-147.500	-233.500	-57.500	-62.500
1280	I1128000001	Katastrophenschutz Erwerb beweglicher Sachen	A			20.765	5.000	22.141,38	3.624	3.624	Umrüstung der kreiseigenen Funkanlagen auf Digitalfunk, teilweise erst in 2017 fertiggestellt	14.000	0	0	0
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A				23.100	23.086,00	14		Vermessungsgerät Leica GS 15	36.000	25.000	25.000	25.000
5111	I7511100001	Vermessung Verkaufserlös beweglicher Sacher	E				-3.200	-3.200,00	0		in Zahlungnahme gebrauchtes Gerät GPS 1200	0	0	0	0
5610	I1561000001	Umweltschutz Erwerb beweglicher Sachen	A				1.500	0,00	1.500		günstigere Beschaffung Notebook WIBAS-Nutzung, deshalb im Ergebnishaushalt verbucht	0	0	0	0
1221-01	I1122101001	Straßenverkehr Erwerb beweglicher Sachen	A				60.000	0,00	60.000		geplanter Softwarekauf (Zulassungsstelle) konnte nicht getätigt werden	120.000	20.000	20.000	20.000
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A			55.835	132.000	167.605,55	20.229	78.100	Ersatzbeschaffung Geschwindigkeitsmessanlage Althengstett (teilweise vorgezogen)	132.000	132.000	110.000	110.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			E			0	-6.700	-6.700,00	0	0		-147.500	-233.500	-57.500	-62.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			A			306.983	294.600	270.305,02	331.278	326.524		1.171.000	975.000	376.000	501.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH7						306.983	287.900	263.605,02	331.278	326.524		1.023.500	741.500	318.500	438.500
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			E			0	-851.200	-641.736,43	-209.463	0		-614.500	-1.535.500	-1.810.000	-265.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			A			1.809.684	18.836.814	14.227.205,58	6.419.293	4.262.056		3.913.800	5.664.500	5.538.500	3.018.500
Saldo aus Investitionstätigkeit gesamt						1.809.684	17.985.614	13.585.469,15	6.209.830	4.262.056		3.299.300	4.129.000	3.728.500	2.753.500

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

- a) auf der Einnahmeseite (Differenz zwischen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Einzahlungen der Gesamtfinanzzrechnung - entsprechend dem früheren kameralen Kasseneinnahmerest)
b) auf der Ausgabeseite (Differenz zwischen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Auszahlungen der Gesamtfinanzzrechnung - entsprechend dem früheren kameralen Kassenausgabereist)
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: Haushaltsausgabereist 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 2016 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 107
Teilhaushalt 5: "Straßenbau"	Seite 119
Teilhaushalt 6: "Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz"	Seite 133
Teilhaushalt 7: "Umwelt und Ordnung"	Seite 145
Teilhaushalt 9: "Allgemeine Finanzwirtschaft"	Seite 157

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 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	496.973,39	467.891	453.708,40	14.182	0	0,00	14.182	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	11.784,00	15.000	17.738,00	-2.738	0	0,00	-2.738	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	20.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	30.000,00	0	1.785,90	-1.786	0	0,00	-1.786	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	452.891	0,00	452.891	0	0,00	452.891	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	362.410,81	0	365.216,44	-365.216	0	0,00	-365.216	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	3.810,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	26.303,09	2.000	87.899,88	-85.900	0	0,00	-85.900	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.474,00	2.000	2.780,00	-780	0	0,00	-780	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	24.829,09	0	85.119,88	-85.120	0	0,00	-85.120	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	658.550,43	594.600	552.581,56	42.018	0	0,00	42.018	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	501.673,31	491.400	486.976,96	4.423	0	0,00	4.423	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34110001 interne Mieten für Gemeinsch.unterk. (nu	2.496,40	0	-3.183,00	3.183	0	0,00	3.183	0,00
		34110010 Betriebskostenvorauszahlung	53.476,07	62.800	55.501,68	7.298	0	0,00	7.298	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	61.545,94	9.300	-44.419,79	53.720	0	0,00	53.720	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	39.358,71	31.100	57.705,71	-26.606	0	0,00	-26.606	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	207.247,18	217.400	225.470,46	-8.070	0	0,00	-8.070	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	0,00	10.000	9.998,32	2	0	0,00	2	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	101.927,18	38.800	54.871,64	-16.072	0	0,00	-16.072	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.	20,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	73.600	55.300,50	18.300	0	0,00	18.300	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	56,75	100	67,25	33	0	0,00	33	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	56,75	100	67,25	33	0	0,00	33	0,00
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	45.000	0,00	45.000	0	0,00	45.000	0,00
		37111000 Aktivierete Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	45.000	0,00	45.000	0	0,00	45.000	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	142.921,68	396.600	135.561,99	261.038	0	0,00	261.038	0,00
		35610000 Bußgelder Kommunal	250,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	76.229,88	75.000	93.134,26	-18.134	0	0,00	-18.134	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	295,77	0	8.367,49	-8.367	0	0,00	-8.367	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	10.616,25	-10.616	0	0,00	-10.616	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	15.700,90	14.100	23.354,52	-9.255	0	0,00	-9.255	0,00
		35910002 gesperrt Periodenfremder Ertrag	-50,99	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	50.266,31	307.500	0,00	307.500	0	0,00	307.500	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	229,81	0	89,47	-89	0	0,00	-89	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.532.052,52	1.723.591	1.455.289,54	268.301	0	0,00	268.301	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-5.355.221,74	-6.019.369	-5.917.869,24	-101.500	0	0,00	-101.500	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.610.492,54	-6.696.247	-6.555.348,45	-140.899	0	-40.061,92	-180.960	-277.718,19
		42110001 Wartungskosten	-89.225,71	-158.200	-191.086,67	32.887	0	0,00	32.887	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-1.283.906,51	-1.696.000	-1.529.567,91	-166.432	0	-40.061,92	-206.494	-232.509,13
		42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	0,00	-500	0	0,00	-500	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-3.285,96	-3.500	-1.287,26	-2.213	0	0,00	-2.213	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-171.369,09	-320.500	-180.202,15	-140.298	0	0,00	-140.298	-42.809,06
		42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-291.462,93	-330.960	-109.442,77	-221.517	0	0,00	-221.517	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	-8.872,35	0	-426.324,68	426.325	0	0,00	426.325	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	0,00	-12.000	-17.202,06	5.202	0	0,00	5.202	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	0,00	-76.000	0,00	-76.000	0	0,00	-76.000	0,00
	42410000 Bewirtschaftung d. Grundstü- cke u. baul. Anl.	-657.568,51	-727.000	-666.831,12	-60.169	0	0,00	-60.169	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-628.760,68	-757.200	-652.851,78	-104.348	0	0,00	-104.348	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	0,00	0	-79.115,40	79.115	0	0,00	79.115	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-258.746,61	-299.000	-312.488,99	13.489	0	0,00	13.489	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-110.985,90	-162.600	-170.113,31	7.513	0	0,00	7.513	0,00
	42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung	-18.429,97	-41.100	-27.495,78	-13.604	0	0,00	-13.604	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-657.430,59	-692.200	-685.898,30	-6.302	0	0,00	-6.302	0,00
	42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-38.399,00	-71.500	-60.329,05	-11.171	0	0,00	-11.171	0,00
	42450002 Aufwand für Außenreinigung	-14.259,76	-29.300	-14.557,55	-14.742	0	0,00	-14.742	0,00
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	-59.069,25	-92.700	-80.761,21	-11.939	0	0,00	-11.939	0,00
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-9.445,68	-11.000	-14.625,54	3.626	0	0,00	3.626	0,00
	42490000 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	-150.592,92	-297.500	-123.707,11	-173.793	0	0,00	-173.793	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-6.862,15	-30.600	-3.986,60	-26.613	0	0,00	-26.613	0,00
	42490002 Grünflächenpflegekosten	-11.255,82	-17.000	-6.026,52	-10.973	0	0,00	-10.973	0,00
	42490003 Fremdleistung Hausmeisterkosten	-50.126,37	-55.000	-35.953,48	-19.047	0	0,00	-19.047	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-6.949,45	-3.500	-14.416,64	10.917	0	0,00	10.917	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-18.079,53	-29.300	-25.147,34	-4.153	0	0,00	-4.153	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-15.354,50	-15.500	-5.849,96	-9.650	0	0,00	-9.650	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-16.542,97	-8.000	-17.029,90	9.030	0	0,00	9.030	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-7.086,69	-7.870	-13.764,83	5.895	0	0,00	5.895	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-100,56	-177	-135,54	-41	0	0,00	-41	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-1.957,26	-2.230	-3.114,40	884	0	0,00	884	0,00
	42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten und Batteriem	0,00	-4.000	0,00	-4.000	0	0,00	-4.000	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	0,00	0	-393,85	394	0	0,00	394	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-2.501,87	-600	-5.765,64	5.166	0	0,00	5.166	0,00
	42620000 Ausbildung	-41.875,18	-24.000	-53.767,78	29.768	0	0,00	29.768	0,00
	42620001 Fortbildung	-67.508,24	-84.300	-63.103,05	-21.197	0	0,00	-21.197	-2.400,00
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	-1.672,26	-11.000	-3.421,99	-7.578	0	0,00	-7.578	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-7.497,00	-6.000	-5.950,00	-50	0	0,00	-50	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-319.186,43	-323.700	-335.101,55	11.402	0	0,00	11.402	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-561.038,31	-290.210	-397.798,93	107.589	0	0,00	107.589	0,00
		42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	0,00	0	-82,72	83	0	0,00	83	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-23.086,53	-4.500	-220.649,09	216.149	0	0,00	216.149	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-2.507.994,40	-3.651.772	-3.204.733,12	-447.039	0	0,00	-447.039	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-410,36	-1.100	-192,40	-908	0	0,00	-908	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-284,09	-1.000	-10,43	-990	0	0,00	-990	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-126,27	-100	-181,97	82	0	0,00	82	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-4.952.812,18	-8.213.140	-8.205.492,61	-7.647	0	0,00	-7.647	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.440.322,57	-1.384.375	-1.377.539,13	-6.836	0	0,00	-6.836	0,00
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-3.486.454,25	-6.798.764	-6.798.763,97	0	0	0,00	0	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-26.035,36	-30.000	-29.189,51	-810	0	0,00	-810	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-876.556,70	-1.264.160	-1.213.574,94	-50.585	0	-12.000,00	-62.585	-2.330,56
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-1.713,54	-2.200	-4.012,86	1.813	0	0,00	1.813	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-73.839,90	-102.400	-81.763,59	-20.636	0	0,00	-20.636	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-57.863,46	-60.250	-61.455,85	1.206	0	0,00	1.206	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-14.127,43	-30.080	-23.346,69	-6.733	0	0,00	-6.733	0,00
		44293001 Postgebühren	-110,20	0	-7,00	7	0	0,00	7	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44293002 Fernmeldegebühren	-12.356,90	-12.650	-14.704,01	2.054	0	0,00	2.054	0,00
	44293101 Postgebühren zentral	-182.905,93	-190.000	-218.754,93	28.755	0	0,00	28.755	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-13.060,15	-52.100	-14.660,37	-37.440	0	0,00	-37.440	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-94.609,42	-97.500	-153.046,69	55.547	0	0,00	55.547	0,00
	44296000 Verfügungsmittel Landrat	-6.709,12	-14.800	-7.647,15	-7.153	0	0,00	-7.153	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-24.215,45	-23.300	-26.339,14	3.039	0	0,00	3.039	0,00
	44310000 Bürobedarf	-10.845,30	-13.400	-13.984,11	584	0	0,00	584	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-13.635,28	-16.350	-15.290,50	-1.060	0	0,00	-1.060	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-17.905,51	-18.500	-11.567,33	-6.933	0	0,00	-6.933	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-30.957,75	-28.500	-38.792,86	10.293	0	0,00	10.293	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-9.189,79	-1.500	-9.795,24	8.295	0	0,00	8.295	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-1.264,69	-1.500	-225,81	-1.274	0	0,00	-1.274	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-26.064,43	-36.000	-34.141,18	-1.859	0	0,00	-1.859	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-59.833,75	-46.300	-12.576,75	-33.723	0	0,00	-33.723	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-30.937,00	-38.360	-26.468,55	-11.891	0	0,00	-11.891	0,00
	44430000 Haftpflichtversicherung	-14.946,40	-15.000	-12.347,31	-2.653	0	0,00	-2.653	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-361,28	-370	-360,85	-9	0	0,00	-9	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44430002 Ausstellungsversicherung	-59,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44430003 Rechtsschutzversicherung	-3.199,22	-3.200	-3.135,35	-65	0	0,00	-65	0,00
	44430004 Eigenschadenversicherung	-39.217,64	-39.300	-35.295,88	-4.004	0	0,00	-4.004	0,00
	44430005 Vertrauensschadenversiche- rung	-3.929,38	-4.000	-3.341,63	-658	0	0,00	-658	0,00
	44430006 Vermögensschadenversiche- rung	-7.380,00	-7.400	-6.104,33	-1.296	0	0,00	-1.296	0,00
	44430007 Dienstreisefahrzeugversiche- rung	-10.845,48	-11.000	-10.629,86	-370	0	0,00	-370	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-4.427,18	-4.500	-3.602,00	-898	0	0,00	-898	0,00
	44430009 Inhaltsversicherung	-9.386,68	-9.400	-7.465,59	-1.934	0	0,00	-1.934	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-16.959,46	0	-11.791,45	11.791	0	0,00	11.791	0,00
	44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	0,00	0	-138.290,53	138.291	0	0,00	138.291	0,00
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	-5.827,60	0	-872,65	873	0	0,00	873	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-30.196,17	-105.800	-57.577,82	-48.222	0	-12.000,00	-60.222	-2.330,56
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-47.667,89	-54.000	-58.524,45	4.524	0	0,00	4.524	0,00
	44910040 Besonderer Aufwand Krankenhäuser	0,00	-220.000	-91.079,42	-128.921	0	0,00	-128.921	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	0,00	-4.500	-4.500,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-7,82	0	-75,21	75	0	0,00	75	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-19.303.487,92	-25.845.788	-25.097.210,76	-748.578	0	-52.061,92	-800.639	-280.048,75
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-17.771.435,40	-24.122.198	-23.641.921,22	-480.276	0	-52.061,92	-532.338	-280.048,75
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsübersch uss	-17.771.435,40	-24.122.198	-23.641.921,22	-480.276	0	-52.061,92	-532.338	-280.048,75
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0	44,64	-45	0	0,00	-45	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	26.954.218,54	27.570.983	22.914.726,15	4.656.257	0	0,00	4.656.257	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	26.954.218,54	27.570.983	22.914.770,79	4.656.212	0	0,00	4.656.212	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-18.400,00	-18.400	-18.400,00	0	0	0,00	0	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-13.545.325,60	-10.561.699	-6.818.561,74	-3.743.137	0	0,00	-3.743.137	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-13.563.725,60	-10.580.099	-6.836.961,74	-3.743.137	0	0,00	-3.743.137	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-1.263.556,48	-1.619.108	-1.410.313,32	-208.795	0	0,00	-208.795	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	12.126.936,46	15.371.776	14.667.495,73	704.280	0	0,00	704.280	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-5.644.498,94	-8.750.422	-8.974.425,49	224.004	0	-52.061,92	171.942	-280.048,75

THH1

Steuerung und Service

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.240.797,73	1.245.700	957.713,20	287.987	0	0,00	287.987	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.679.655,89	-22.365.186	-22.290.901,96	-74.284	0	-52.061,92	-126.346	-280.048,75
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.438.858,16	-21.119.486	-21.333.188,76	213.702	0	-52.061,92	161.640	-280.048,75
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	285.922,48	175.000	187.200,00	-12.200	0	0,00	-12.200	0,00
		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ohne Ansatz	86.922,48	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	199.000,00	175.000	187.200,00	-12.200	0	0,00	-12.200	0,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten	-46.900,00	0	-21.600,00	21.600	0	0,00	21.600	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	471,00	0	157.655,50	-157.656	0	0,00	-157.656	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	239.493,48	175.000	323.255,50	-148.256	0	0,00	-148.256	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.398.219,25	-550.000	-2.065.078,52	1.515.079	0	-66.000,00	1.449.079	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.398.219,25	-550.000	-2.065.078,52	1.515.079	0	-66.000,00	1.449.079	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.359.503,45	-12.502.500	-7.629.005,55	-4.873.494	0	-203.806,63	-5.077.301	-2.290.972,57
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-4.359.503,45	-11.926.500	-7.629.005,55	-4.297.494	0	-45.806,63	-4.343.301	-2.284.972,57
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	-576.000	0,00	-576.000	0	-158.000,00	-734.000	-6.000,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-438.432,06	-585.000	-231.683,06	-353.317	0	-10.272,65	-363.590	-274.404,04
		78310000 Erwerbbewegl. SachdesAV >= 1000 EUR	-438.432,06	-585.000	-231.683,06	-353.317	0	-10.272,65	-363.590	-274.404,04
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.196.154,76	-13.637.500	-9.925.767,13	-3.711.733	0	-280.079,28	-3.991.812	-2.565.376,61
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-5.956.661,28	-13.462.500	-9.602.511,63	-3.859.988	0	-280.079,28	-4.140.068	-2.565.376,61
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-21.395.519,44	-34.581.986	-30.935.700,39	-3.646.286	0	-332.141,20	-3.978.427	-2.845.425,36
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 2016	Geldfluss 2016	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016)
THH1		Teilhaushalt 1								
1110	I1111000002	Landrat Erwerb beweglicher Sachen	A	1.425,00	-1.425,00					-1.425,00
1111	I1111100001	Steuerung Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	-3.602,52	3.602,52				0,00
1120	I1112000001	Datenverarbeitung Erwerb beweglicher Sachen	A	80.354,18	-80.354,18					-80.354,18
1120	I1112000002	Datenverarbeitung DV-Netz, Telefonanlage	A	25.695,67	-25.695,67					-25.695,67
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	2.411,87	-2.411,87				0,00
1122	I1112200001	Finanzen Erwerb beweglicher Sachen	A	12.512,85	-12.512,85					-12.512,85
1124	I0112400001	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen	A	227.029,13	-172.029,13				-55.000,00	-227.029,13
1124	I0112400025	Ausweichbüros Robert-Bosch-Str. 13	A	994,50	-994,50					-994,50
1124	I1112400001	Bad Wildbad Langwiesenweg, Erwerb, Erschließung	A	179.839,93	-179.839,93					-179.839,93
1124	I7112400001	PC 1124 Veräuß.v.Vermögen+Rückzahlungen	E	-94.000,00	94.000,00					94.000,00
1124	I6112400008	KBSZ Nagold Werkstattneuordnung Investitionszuschuss Land	E	-165.600,00	165.600,00					165.600,00
1124	I0112400007	KBSZ Nagold Baumaßnahmen Werkstattneuordnung	A	760.127,09	-794.551,75	35.235,06			-810,40	-760.127,09
1124	I0112400014	KBSZ Nagold Energiesparmaßnahmen	A	24.104,68	-53.074,73	28.970,05				-24.104,68
1124	I1112400005	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	62.537,49	-63.274,66	737,17				-62.537,49
1124	I0112400012	Gemeinschaftsunterkünfte Neu Baumaßnahmen	A	7.262.246,21	-7.377.874,85	245.559,89	1.460,64		-131.391,89	-7.262.246,21
1124	I1112400006	Gemeinschaftsunterkünfte Erwerb beweglicher Sachen	A	96.316,12	-96.316,12					-96.316,12
1124	I1112400007	Gemeinschaftsunterkünfte Erwerb von Grundstücken	A	68.113,49	-78.613,49	10.500,00				-68.113,49
1124	I1112400008	Gemeinschaftsunterkünfte Erwerb Gebäude	A	983.136,68	-983.136,68					-983.136,68
1125	I1112500001	Beschaffung Fahrzeuge	A	0,00	-624,74		624,74			0,00
1125	I7112500001	PC 1125 Veräußerung von Vermögen	E	-11.155,50	11.155,50					11.155,50
1133	I1113300001	Grundstücksverwaltung Erwerb Grundstücke	A	4.258,20	-4.258,20					-4.258,20
1133	I7113300001	Grundstücksverwaltung Verkaufserlöse Grundstücke	E	-52.500,00	52.500,00					52.500,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			E	-323.255,50	323.255,50					323.255,50
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			A	9.788.691,22	-9.925.767,13					-9.788.691,22
Saldo aus Investitionstätigkeit THH1				9.465.435,72	-9.602.511,63					-9.465.435,72

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2016:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2016:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

- Spalte 7 Geldfluss 2016 (betrifft 2015):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2015 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2016
- 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 2016 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 2017 (betrifft 2016)
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2016 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2017
- Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016):
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 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.515.129,29	5.656.305	5.670.810,61	-14.505	0	0,00	-14.505	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	5.425.988,00	5.583.521	5.565.139,48	18.382	0	0,00	18.382	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	0,00	0	40.050,00	-40.050	0	0,00	-40.050	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	34.400,00	0	25.000,00	-25.000	0	0,00	-25.000	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	72.784	0,00	72.784	0	0,00	72.784	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	40.554,54	0	40.554,54	-40.555	0	0,00	-40.555	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	14.186,75	0	66,59	-67	0	0,00	-67	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	22.440,00	10.000	12.834,00	-2.834	0	0,00	-2.834	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	22.440,00	10.000	12.834,00	-2.834	0	0,00	-2.834	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.254,72	0	87.761,79	-87.762	0	0,00	-87.762	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.254,72	0	87.761,79	-87.762	0	0,00	-87.762	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	417.170,01	648.066	798.683,55	-150.618	0	0,00	-150.618	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	0,00	0	11.305,00	-11.305	0	0,00	-11.305	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	199.757,95	256.184	450.392,99	-194.209	0	0,00	-194.209	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	0,00	0	1.796,21	-1.796	0	0,00	-1.796	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	217.412,06	391.882	335.189,35	56.693	0	0,00	56.693	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	13.184,09	-13.184	0	0,00	-13.184	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	13.184,09	-13.184	0	0,00	-13.184	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	585.502,54	-585.503	0	0,00	-585.503	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	585.466,84	-585.467	0	0,00	-585.467	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	35,70	-36	0	0,00	-36	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.955.994,02	6.314.371	7.168.776,58	-854.405	0	0,00	-854.405	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-850.061,60	-862.685	-840.831,46	-21.853	0	0,00	-21.853	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-274.495,78	-249.516	-381.302,18	131.786	0	0,00	131.786	-50.000,00
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-4.141,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	0,00	0	-210,00	210	0	0,00	210	0,00
		42620001 Fortbildung	-5.462,98	-5.788	-4.159,25	-1.629	0	0,00	-1.629	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-8.443,37	-13.228	-3.051,13	-10.177	0	0,00	-10.177	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-256.448,23	-230.500	-373.881,80	143.382	0	0,00	143.382	-50.000,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-132.308,51	-132.191	-137.221,07	5.030	0	0,00	5.030	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-650.809,90	-681.150	-474.346,10	-206.804	0	0,00	-206.804	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	0,00	-100.000	0,00	-100.000	0	0,00	-100.000	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-554.309,90	-580.150	-473.346,10	-106.804	0	0,00	-106.804	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-96.500,00	-1.000	-1.000,00	0	0	0,00	0	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.181.166,04	-8.856.277	-9.232.478,37	376.201	0	0,00	376.201	-50.000,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-35,94	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-3.643,65	-3.200	-4.152,94	953	0	0,00	953	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-966,81	-900	-862,47	-38	0	0,00	-38	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-7.570,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.925.046,15	-3.900.000	-3.845.719,22	-54.281	0	0,00	-54.281	0,00
		44295001 Aufw. Schülerbeförderung KGH- Schule	-571.331,06	-650.000	-572.607,05	-77.393	0	0,00	-77.393	0,00
		44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	-765.314,78	-720.000	-822.404,57	102.405	0	0,00	102.405	0,00
		44295003 Aufw. Schülerbeförderung mit Privat-PKW	-1.200,00	-2.000	-1.841,00	-159	0	0,00	-159	0,00
		44295004 Schülerbef. Einzelanträge KGH-Schule	-7.002,10	-15.000	-3.955,55	-11.044	0	0,00	-11.044	0,00
		44295005 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-39.857,79	-105.000	-25.402,59	-79.597	0	0,00	-79.597	0,00
		44295006 Schülerbeförd. Privat-PKW Sonderschule	-7.783,65	-10.000	-7.133,69	-2.866	0	0,00	-2.866	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44295007 Schülerbeförd. Verkehrsuntern. Sondersch	-149.545,14	-150.000	-150.940,13	940	0	0,00	940	0,00
	44295009 Aufw. Schülerbeförderung Schwimmfahrten	-15.878,74	0	-13.245,74	13.246	0	0,00	13.246	0,00
	44310000 Bürobedarf	-1.053,18	-2.112	-1.601,35	-511	0	0,00	-511	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-1.361,80	-1.212	-1.674,31	462	0	0,00	462	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-716,68	-700	-1.559,94	860	0	0,00	860	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-6.052,04	-4.608	-4.158,40	-450	0	0,00	-450	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-1.056,18	0	-4.054,40	4.054	0	0,00	4.054	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-1.293,24	-1.400	-1.804,25	404	0	0,00	404	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-5.479,64	-11.308	-6.768,03	-4.540	0	0,00	-4.540	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	-27.618,73	27.619	0	0,00	27.619	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-245.747,13	-70.000	-202.266,88	132.267	0	0,00	132.267	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-3.166,22	-5.000	-2.442,40	-2.558	0	0,00	-2.558	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-283.185,79	-375.000	-384.636,37	9.636	0	0,00	9.636	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-11.348,96	-72.000	-593.673,14	521.673	0	0,00	521.673	-50.000,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-112.566,35	-110.000	-111.951,39	1.951	0	0,00	1.951	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-203.019,96	-275.000	-285.999,96	11.000	0	0,00	11.000	0,00
		44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.910.766,54	-1.931.500	-1.710.348,60	-221.151	0	0,00	-221.151	0,00
		44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-890.101,90	-274.900	-325.924,44	51.024	0	0,00	51.024	0,00
		44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-9.074,62	-28.000	-7.379,56	-20.620	0	0,00	-20.620	0,00
		44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	0,00	-37.437	-7.513,00	-29.924	0	0,00	-29.924	0,00
		44910031 Bes.Aufw. Hermann-Hesse-Bahn	0,00	-100.000	-102.838,27	2.838	0	0,00	2.838	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.088.841,83	-10.781.819	-11.066.179,18	284.360	0	0,00	284.360	-100.000,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.132.847,81	-4.467.448	-3.897.402,60	-570.045	0	0,00	-570.045	-100.000,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-5.132.847,81	-4.467.448	-3.897.402,60	-570.045	0	0,00	-570.045	-100.000,00
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0	-3.000,00	3.000	0	0,00	3.000	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	2.629.215,17	342.676	320.792,04	21.884	0	0,00	21.884	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	2.629.215,17	342.676	317.792,04	24.884	0	0,00	24.884	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-3.500,00	-7.000	0,00	-7.000	0	0,00	-7.000	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-4.655.701,26	-481.034	-447.171,03	-33.863	0	0,00	-33.863	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.659.201,26	-488.034	-447.171,03	-40.863	0	0,00	-40.863	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-31.745,24	-31.679	-48.984,62	17.305	0	0,00	17.305	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-2.061.731,33	-177.038	-178.363,61	1.326	0	0,00	1.326	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-7.194.579,14	-4.644.486	-4.075.766,21	-568.720	0	0,00	-568.720	-100.000,00

THH2

Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.669.410,72	6.241.587	6.480.675,37	-239.088	0	0,00	-239.088	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.986.028,89	-10.609.579	-11.101.311,86	491.732	0	0,00	491.732	-100.000,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.316.618,17	-4.367.992	-4.620.636,49	252.644	0	0,00	252.644	-100.000,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	120.000,00	-67.000	47.637,21	-114.637	0	0,00	-114.637	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	120.000,00	-67.000	47.637,21	-114.637	0	0,00	-114.637	0,00
		68130000 Investitionszu. von Zweckverbände	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	48.176,81	0	32.891,43	-32.891	0	0,00	-32.891	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	168.176,81	-67.000	80.528,64	-147.529	0	0,00	-147.529	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.299.109,05	-2.500.000	-1.915.185,88	-584.814	0	0,00	-584.814	-721.454,57
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-2.299.109,05	-2.500.000	-1.915.185,88	-584.814	0	0,00	-584.814	-721.454,57
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-234.000	-143.012,34	-90.988	0	0,00	-90.988	0,00
		78130000 Investitionszu. an Zweckverbände	0,00	-100.000	0,00	-100.000	0	0,00	-100.000	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	0,00	-134.000	-143.012,34	9.012	0	0,00	9.012	0,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.299.109,05	-2.734.000	-2.058.198,22	-675.802	0	0,00	-675.802	-721.454,57
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.130.932,24	-2.801.000	-1.977.669,58	-823.330	0	0,00	-823.330	-721.454,57
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf	-5.447.550,41	-7.168.992	-6.598.306,07	-570.686	0	0,00	-570.686	-821.454,57
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 2016	Geldfluss 2016	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016)
THH2		Teilhaushalt 2								
5470	I0547000001	Hermann-Hesse-Bahn Baumaßnahmen	A	1.760.725,12	-1.915.185,88	314.231,81	7.636,22	10.184,09	-177.591,36	-1.760.725,12
5470	I6547000031	Hermann-Hesse-Bahn Einnahmen investiv BgA	E	-29.263,71	32.891,43			-3.627,72		29.263,71
5470	I7547000003	Rückforderung S-Bahn BgA	E	-33.321,21	33.321,21					33.321,21
5470	I6547000010	Enztalbahn Zuweisungen von Gemeinden	E	-14.316,00	14.316,00					14.316,00
5470	I1547000022	Nagoldtalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A	109.691,13	-143.012,34			33.321,21		-109.691,13
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			E	-76.900,92	80.528,64					76.900,92
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			A	1.870.416,25	-2.058.198,22					-1.870.416,25
Saldo aus Investitionstätigkeit THH2				1.793.515,33	-1.977.669,58					-1.793.515,33

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2016:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2016:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2016 (betrifft 2015):

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

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 2016 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 2017 (betrifft 2016)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2016 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2017

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016):

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 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.715.115,10	5.235.370	5.268.842,90	-33.473	0	0,00	-33.473	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	4.684.919,35	5.194.943	5.227.840,82	-32.898	0	0,00	-32.898	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	916,19	0	14.645,61	-14.646	0	0,00	-14.646	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	3.107,00	0	6,83	-7	0	0,00	-7	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	19.033,02	-19.033	0	0,00	-19.033	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	607.741,68	913.100	850.732,89	62.367	0	0,00	62.367	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.685,90	900	1.819,80	-920	0	0,00	-920	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	606.055,78	912.200	848.913,09	63.287	0	0,00	63.287	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	110.977,57	80.300	170.167,90	-89.868	0	0,00	-89.868	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	99.317,67	80.300	156.131,78	-75.832	0	0,00	-75.832	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	11.659,90	0	14.036,12	-14.036	0	0,00	-14.036	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	219.714,00	114.200	184.615,99	-70.416	0	0,00	-70.416	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	10.500,00	0	16.190,00	-16.190	0	0,00	-16.190	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	191.165,98	100.000	145.958,14	-45.958	0	0,00	-45.958	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	18.048,02	14.200	22.467,85	-8.268	0	0,00	-8.268	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	15.173,50	0	22.895,99	-22.896	0	0,00	-22.896	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	15.173,50	0	14.133,24	-14.133	0	0,00	-14.133	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	8.762,75	-8.763	0	0,00	-8.763	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.668.721,85	6.342.970	6.497.255,67	-154.286	0	0,00	-154.286	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-1.867.384,60	-1.888.632	-1.938.848,81	50.217	0	0,00	50.217	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.883.855,13	-1.938.325	-1.870.698,99	-67.626	0	0,00	-67.626	0,00
		42110001 Wartungskosten	0,00	-4.500	-3.269,74	-1.230	0	0,00	-1.230	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-4.357,40	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-50.478,72	-51.500	-41.329,14	-10.171	0	0,00	-10.171	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-261.175,49	-251.000	-265.863,43	14.863	0	0,00	14.863	0,00
		42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-290.882,60	-367.000	-291.043,00	-75.957	0	0,00	-75.957	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-93.689,60	-64.000	-42.939,29	-21.061	0	0,00	-21.061	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-742,79	0	-877,11	877	0	0,00	877	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-68.540,87	-42.000	-78.139,29	36.139	0	0,00	36.139	0,00
	42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-39,01	0	-182,17	182	0	0,00	182	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	0,00	-100	-245,78	146	0	0,00	146	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-1.625,84	-3.530	-749,28	-2.781	0	0,00	-2.781	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-5.536,44	-8.920	-7.280,66	-1.639	0	0,00	-1.639	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-305,69	-282	-524,27	242	0	0,00	242	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-23,04	-27	-30,12	3	0	0,00	3	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-178,99	-365	-107,22	-258	0	0,00	-258	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-2.272,98	-3.219	-2.164,67	-1.054	0	0,00	-1.054	0,00
	42620000 Ausbildung	-31,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42620001 Fortbildung	-2.445,50	-5.303	-2.648,56	-2.654	0	0,00	-2.654	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-109.555,36	-122.266	-118.167,20	-4.099	0	0,00	-4.099	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-182.978,77	-164.100	-172.661,06	8.561	0	0,00	8.561	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-80.623,11	-101.132	-113.234,29	12.102	0	0,00	12.102	0,00
	42750000 Lernmittel	-194.226,27	-182.300	-203.392,76	21.093	0	0,00	21.093	0,00
	42760001 Schülerveranstaltungen/Schü lerpreise	-11.310,51	-13.710	-11.806,57	-1.903	0	0,00	-1.903	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42760002 Interne Schulfahrten	-16.031,76	-17.500	-15.957,09	-1.543	0	0,00	-1.543	0,00
		42760003 Trainingswochen	-516,10	-2.000	-431,30	-1.569	0	0,00	-1.569	0,00
		42760004 Frühberatung Schulen	-746,84	-1.100	-1.416,69	317	0	0,00	317	0,00
		42760005 Werkstoffe Schulen	-153.137,98	-168.971	-175.130,75	6.160	0	0,00	6.160	0,00
		42760006 Schülerverpflegung	-352.402,27	-363.500	-321.107,55	-42.392	0	0,00	-42.392	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-789.488,79	-864.888	-794.713,60	-70.174	0	0,00	-70.174	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-456.342,32	-473.000	-472.084,06	-916	0	0,00	-916	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-271.025,00	-258.000	-258.000,00	0	0	0,00	0	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-185.317,32	-215.000	-214.084,06	-916	0	0,00	-916	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-721.492,04	-751.719	-786.862,53	35.143	0	-16.000,00	19.143	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-39,90	0	-558,86	559	0	0,00	559	0,00
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-18.557,22	-25.808	-17.326,40	-8.482	0	0,00	-8.482	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-1.299,26	-781	-781,26	0	0	0,00	0	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-21.173,16	-22.100	-33.189,08	11.089	0	0,00	11.089	0,00
		44293001 Postgebühren	-6.868,81	-7.150	-7.278,02	128	0	0,00	128	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-36.389,75	-33.300	-33.937,42	637	0	0,00	637	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-240,52	-400	-187,87	-212	0	0,00	-212	0,00
		44295004 Schülerbef. Einzelanträge KGH-Schule	0,00	0	-676,00	676	0	0,00	676	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310000 Bürobedarf	-59.652,41	-62.035	-63.093,39	1.058	0	0,00	1.058	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-54.595,76	-43.295	-52.736,80	9.442	0	0,00	9.442	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-5.580,53	-9.300	-8.500,90	-799	0	0,00	-799	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-34.827,60	-51.130	-30.965,68	-20.164	0	0,00	-20.164	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-1.089,01	-2.150	-6.114,76	3.965	0	0,00	3.965	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-298,71	-500	-741,92	242	0	0,00	242	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-3.532,17	-2.100	-4.278,09	2.178	0	0,00	2.178	0,00
	44430000 Haftpflichtversicherung	-95,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-177.181,58	-183.220	-173.636,55	-9.583	0	0,00	-9.583	0,00
	44430002 Ausstellungsversicherung	0,00	-500	0,00	-500	0	0,00	-500	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-5.483,99	-5.650	-4.672,88	-977	0	0,00	-977	0,00
	44430009 Inhaltsversicherung	-31.832,24	-32.000	-28.456,87	-3.543	0	0,00	-3.543	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-56.866,25	-62.500	-63.453,94	954	0	0,00	954	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-53.254,83	-96.700	-70.039,91	-26.660	0	0,00	-26.660	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-152.633,14	-111.100	-186.235,93	75.136	0	-16.000,00	59.136	0,00
18	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.718.562,88	-5.916.564	-5.863.207,99	-53.356	0	-16.000,00	-69.356	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-49.841,03	426.406	634.047,68	-207.642	0	-16.000,00	-223.642	0,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-49.841,03	426.406	634.047,68	-207.642	0	-16.000,00	-223.642	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	291.734,67	659.197	640.528,07	18.669	0	0,00	18.669	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	291.734,67	659.197	640.528,07	18.669	0	0,00	18.669	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-2.000,00	-2.000	-2.000,00	0	0	0,00	0	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-4.611.674,84	-5.926.075	-5.448.557,33	-477.518	0	0,00	-477.518	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.613.674,84	-5.928.075	-5.450.557,33	-477.518	0	0,00	-477.518	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-123.879,08	-147.831	-125.873,87	-21.957	0	0,00	-21.957	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-4.445.819,25	-5.416.709	-4.935.903,13	-480.806	0	0,00	-480.806	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.495.660,28	-4.990.303	-4.301.855,45	-688.448	0	-16.000,00	-704.448	0,00

THH3

Schulen und Kultur

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.862.151,27	6.302.543	6.447.732,00	-145.189	0	0,00	-145.189	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.954.545,36	-5.053.676	-5.180.618,96	126.943	0	-16.000,00	110.943	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	907.605,91	1.248.867	1.267.113,04	-18.246	0	-16.000,00	-34.246	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.400,00	0	8.500,00	-8.500	0	0,00	-8.500	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	41.650,00	0	1.800,00	-1.800	0	0,00	-1.800	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.050,00	0	10.300,00	-10.300	0	0,00	-10.300	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-956.670,39	-937.714	-935.947,18	-1.767	0	-344.958,02	-346.725	-353.907,20
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>= 1000EUR	-956.670,39	-937.714	-935.947,18	-1.767	0	-344.958,02	-346.725	-353.907,20
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-32.000	-32.655,17	655	0	0,00	655	-4.104,83
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	0,00	-32.000	-32.655,17	655	0	0,00	655	-4.104,83
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-956.670,39	-969.714	-968.602,35	-1.112	0	-344.958,02	-346.070	-358.012,03

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-896.620,39	-969.714	-958.302,35	-11.412	0	-344.958,02	-356.370	-358.012,03
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf	10.985,52	279.153	308.810,69	-29.658	0	-360.958,02	-390.616	-358.012,03
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 2016	Geldfluss 2016	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016)
THH3		Teilhaushalt 3								
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A	42.465,23	-52.996,73	10.531,50				-42.465,23
2120	I1212000003	KiGa Geistig-u. Körperbehinderte Erwerb bewegl. Sachen	A	6.990,65	-8.976,93	1.986,28				-6.990,65
2120	I1212000005	KGH Schule u. KiGa f.G.u.K.beh. Erwerb beweglicher Sachen	A	1.163,32	-1.163,32					-1.163,32
2130	I1213000001	KBSZ Calw Erwerb bewegl. Sachen	A	37.345,94	-37.345,94					-37.345,94
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	172.514,19	-222.676,80	52.162,61			-2.000,00	-172.514,19
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	43.455,17	-43.455,17					-43.455,17
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	535.040,02	-485.305,42	765,43			-50.500,03	-535.040,02
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	22.264,90	-17.922,59	-4.342,31				-22.264,90
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	10.938,38	-15.280,69	4.342,31				-10.938,38
2130	I1213000016	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	35.836,54	-35.836,54					-35.836,54
2130	I6213000002	KBSZ Calw Zuweisungen vom Land	E	-8.500,00	8.500,00					8.500,00
2130	I7213000010	PC 2130 KBSZ Nag. Veräuß.v.Vermög+Rückz	E	-1.800,00	1.800,00					1.800,00
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A	1.270,00	-1.270,00					-1.270,00
2150	I1215000002	Förderung Schulen anderer Träger	A	27.895,17	-27.895,17					-27.895,17
2720	I1272000001	Bibliothek Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	1.500,00	-1.500,00					-1.500,00
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A	1.900,00	-1.900,00					-1.900,00
4241	I1424100001	Schulsporthalle Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	11.277,15	-11.277,15					-11.277,15
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	3.799,90	-3.799,90					-3.799,90
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			E	-10.300,00	10.300,00					10.300,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			A	955.656,56	-968.602,35					-955.656,56
Saldo aus Investitionstätigkeit THH3				945.356,56	-958.302,35					-945.356,56

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2016:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2016:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2016 (betrifft 2015):

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

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 2016 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 2017 (betrifft 2016)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2016 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2017

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016):

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 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	536.319,17	772.650	572.229,25	200.421	0	0,00	200.421	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	536.319,17	772.650	572.229,25	200.421	0	0,00	200.421	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.817.788,15	10.727.172	10.824.045,28	-96.874	0	0,00	-96.874	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	461.758,00	6.544.000	6.912.545,11	-368.545	0	0,00	-368.545	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	61.249,00	50.000	61.292,89	-11.293	0	0,00	-11.293	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	0,00	0	51.504,03	-51.504	0	0,00	-51.504	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	0,00	0	100,00	-100	0	0,00	-100	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	1.967,60	0	2.964,62	-2.965	0	0,00	-2.965	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	8.288.784,95	4.129.143	3.791.610,03	337.533	0	0,00	337.533	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	6.422.691,42	7.771.022	6.497.997,43	1.273.025	0	0,00	1.273.025	0,00
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	503.388,51	1.019.322	556.752,46	462.570	0	0,00	462.570	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	358.324,51	324.000	299.385,19	24.615	0	0,00	24.615	0,00
	32130000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	189.334,05	260.000	270.062,38	-10.062	0	0,00	-10.062	0,00
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen	48.295,01	220.000	9.086,30	210.914	0	0,00	210.914	0,00
	32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	82.322,55	158.700	249.328,35	-90.628	0	0,00	-90.628	0,00
	32151000 Darlehen außerh.v.Einricht. (Finanzstatis	1.221,27	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	1.182.896,61	1.297.000	946.165,42	350.835	0	0,00	350.835	0,00
	32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürgl.-rechtl.V	327.346,22	400.000	400.994,83	-995	0	0,00	-995	0,00
	32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	3.164.513,66	3.781.000	3.525.358,43	255.642	0	0,00	255.642	0,00
	32240000 sonstige Ersatzleistungen	74.215,33	38.000	30.329,98	7.670	0	0,00	7.670	0,00
	32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	483.842,50	268.000	203.188,89	64.811	0	0,00	64.811	0,00
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	6.991,20	5.000	7.345,20	-2.345	0	0,00	-2.345	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	247.696,94	208.704	279.940,23	-71.236	0	-71.236	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	82.006,24	66.704	71.736,43	-5.032	0	0,00	-5.032	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	165.690,70	142.000	142.142,78	-143	0	0,00	-143	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		33220000 Elternbeitr. Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	0,00	0	66.061,02	-66.061	0	0,00	-66.061	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.829,30	2.000	-67,05	2.067	0	0,00	2.067	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	4.829,30	2.000	-67,05	2.067	0	0,00	2.067	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.727.695,31	27.395.028	24.714.370,12	2.680.658	0	0,00	2.680.658	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	314.888,16	530.000	268.609,40	261.391	0	0,00	261.391	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	7.880.608,34	24.303.484	22.216.064,30	2.087.420	0	0,00	2.087.420	0,00
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	472.407,81	561.000	453.081,76	107.918	0	0,00	107.918	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	173.469,80	200.000	132.058,93	67.941	0	0,00	67.941	0,00
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	1.058.497,28	919.000	647.063,88	271.936	0	0,00	271.936	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	93.147,50	94.700	126.899,97	-32.200	0	0,00	-32.200	0,00
		34840010 Erstattungen gE Job-Center	724.796,39	786.844	852.233,63	-65.390	0	0,00	-65.390	0,00
		34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	9.500,00	0	18.305,00	-18.305	0	0,00	-18.305	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	380,03	0	53,25	-53	0	0,00	-53	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.580.180,78	0	116.363,21	-116.363	0	0,00	-116.363	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	22.500,00	-22.500	0	0,00	-22.500	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	1.579.180,78	0	93.863,21	-93.863	0	0,00	-93.863	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	28.337.201,07	46.876.576	43.004.878,47	3.871.697	0	0,00	3.871.697	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-8.402.728,33	-9.221.217	-9.403.927,00	182.710	0	0,00	182.710	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-262.052,76	-413.739	-258.756,89	-154.982	0	0,00	-154.982	0,00
		42110001 Wartungskosten	-583,94	-400	-323,45	-77	0	0,00	-77	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	-8.782,20	8.782	0	0,00	8.782	0,00
		42410000 Bewirtschaftung.d.Grundstü- cke u.baul.Anl	0,00	-287	0,00	-287	0	0,00	-287	0,00
		42410001 Aufwendungen für Strom	0,00	-143	0,00	-143	0	0,00	-143	0,00
		42420000 Aufwand für Wasserversorgung	0,00	-47	0,00	-47	0	0,00	-47	0,00
		42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	0,00	-44	0,00	-44	0	0,00	-44	0,00
		42510000 Aufwand Kfz	-4.227,93	0	-1.236,00	1.236	0	0,00	1.236	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-6.205,58	-11.416	-4.081,63	-7.334	0	0,00	-7.334	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-293,83	-6.700	-1.041,24	-5.659	0	0,00	-5.659	0,00
		42510003 Leasing Kfz	-3.584,28	-4.000	-3.412,92	-587	0	0,00	-587	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-2.747,27	-2.462	-2.269,49	-193	0	0,00	-193	0,00
		42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-38,64	-48	-30,12	-18	0	0,00	-18	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42510006 Kfz-Steuer	-887,99	-912	-651,00	-261	0	0,00	-261	0,00
		42620000 Ausbildung	-2.588,30	0	-90,00	90	0	0,00	90	0,00
		42620001 Fortbildung	-59.814,64	-67.351	-54.826,86	-12.524	0	0,00	-12.524	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-2.035,74	0	-1.078,72	1.079	0	0,00	1.079	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-144.975,04	-156.706	-124.004,34	-32.702	0	0,00	-32.702	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-33.549,26	-162.407	-56.570,54	-105.836	0	0,00	-105.836	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-520,32	-816	-358,38	-458	0	0,00	-458	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-807.404,40	-57.745	-183.975,58	126.231	0	0,00	126.231	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-59.839.887,31	-73.831.065	-72.489.162,10	-1.341.903	0	0,00	-1.341.903	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-1.920.312,98	-1.889.165	-2.375.962,33	486.797	0	0,00	486.797	0,00
		43181000 Institut.Förderg.des ehemali LWV an soz.	-171.000,00	-425.400	0,00	-425.400	0	0,00	-425.400	0,00
		43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh. Einricht.	-13.431.107,99	-15.279.500	-14.738.806,34	-540.694	0	0,00	-540.694	0,00
		43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-44.052.505,75	-56.137.000	-55.374.393,43	-762.607	0	0,00	-762.607	0,00
		43390000 Sonstige soziale Leistungen	-155.047,59	-100.000	0,00	-100.000	0	0,00	-100.000	0,00
		43510000 Allgemeine Zuweisungen an Land	-109.913,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.228.442,62	-13.581.409	-14.121.865,27	540.456	0	0,00	540.456	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-1.631,59	0	-220,06	220	0	0,00	220	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-3.388,08	-3.500	-4.043,69	544	0	0,00	544	0,00
	44291000 Leiharbeitskräfte	-25,07	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	0,00	0	-160,82	161	0	0,00	161	0,00
	44293001 Postgebühren	-559,50	-500	-727,80	228	0	0,00	228	0,00
	44293002 Fernmeldegebühren	-17.025,95	-15.748	-25.527,72	9.780	0	0,00	9.780	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-17.281,78	-20.500	-15.329,78	-5.170	0	0,00	-5.170	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-10.467,11	-10.304	-14.246,04	3.942	0	0,00	3.942	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-11,58	0	-13,76	14	0	0,00	14	0,00
	44310000 Bürobedarf	-20.930,71	-23.617	-19.742,53	-3.874	0	0,00	-3.874	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-14.650,52	-13.842	-14.123,91	282	0	0,00	282	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-12.001,68	-20.234	-47.721,68	27.488	0	0,00	27.488	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-9.598,28	-3.500	-9.856,60	6.357	0	0,00	6.357	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-102,80	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-12.294,73	-10.000	-17.150,73	7.151	0	0,00	7.151	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-86.737,54	-86.513	-92.836,01	6.323	0	0,00	6.323	0,00
	44430000 Haftpflichtversicherung	-3.808,00	-4.000	-3.327,24	-673	0	0,00	-673	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-24,53	-90	-83,30	-7	0	0,00	-7	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-150,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-94.309,51	-328.242	-267.568,31	-60.674	0	0,00	-60.674	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.060.117,88	-801.200	-1.250.741,38	449.541	0	0,00	449.541	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-287.167,51	-260.000	-372.203,98	112.204	0	0,00	112.204	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.A rbeitss.	-10.396.731,90	-10.830.490	-10.517.178,31	-313.312	0	0,00	-313.312	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.Ifd.	-351.967,01	-264.900	-571.265,55	306.366	0	0,00	306.366	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-1.016,00	0	-30,00	30	0	0,00	30	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-75.030,52	-76.150	-66.118,94	-10.031	0	0,00	-10.031	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-6.356,52	-25.000	-13.782,04	-11.218	0	0,00	-11.218	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-5.515,55	-15.000	-9.910,00	-5.090	0	0,00	-5.090	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-66.049,80	-68.484	-71.495,01	3.011	0	0,00	3.011	0,00
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-7,00	-300	-124,20	-176	0	0,00	-176	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-673.483,97	-694.220	-716.325,88	22.106	0	0,00	22.106	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	0,00	-5.075	0,00	-5.075	0	0,00	-5.075	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	0,00	0	-10,00	10	0	0,00	10	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-82.540.515,42	-97.105.175	-96.457.686,84	-647.488	0	0,00	-647.488	0,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-54.203.314,35	-50.228.599	-53.452.808,37	3.224.210	0	0,00	3.224.210	0,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-54.203.314,35	-50.228.599	-53.452.808,37	3.224.210	0	0,00	3.224.210	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	3.293.227,76	3.402.888	3.437.494,30	-34.606	0	0,00	-34.606	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	3.293.227,76	3.402.888	3.437.494,30	-34.606	0	0,00	-34.606	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-2.000,00	-2.000	-2.044,64	45	0	0,00	45	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-6.706.436,60	-9.366.505	-9.240.846,05	-125.658	0	0,00	-125.658	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-6.708.436,60	-9.368.505	-9.242.890,69	-125.614	0	0,00	-125.614	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-42.405,81	-43.534	-40.949,34	-2.584	0	0,00	-2.584	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-3.457.614,65	-6.009.150	-5.846.345,73	-162.804	0	0,00	-162.804	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-57.660.929,00	-56.237.749	-59.299.154,10	3.061.405	0	0,00	3.061.405	0,00

THH4

Jugend und Soziales

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.877.265,58	46.873.547	40.965.771,23	5.907.776	0	0,00	5.907.776	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-82.136.659,54	-97.043.708	-94.600.058,39	-2.443.649	0	0,00	-2.443.649	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-55.259.393,96	-50.170.160	-53.634.287,16	3.464.127	0	0,00	3.464.127	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	-9.496,20	-21.000	0,00	-21.000	0	0,00	-21.000	-3.274,88
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>= 1000EUR	-9.496,20	-21.000	0,00	-21.000	0	0,00	-21.000	-3.274,88
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.496,20	-21.000	0,00	-21.000	0	0,00	-21.000	-3.274,88
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-9.496,20	-21.000	0,00	-21.000	0	0,00	-21.000	-3.274,88
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-55.268.890,16	-50.191.160	-53.634.287,16	3.443.127	0	0,00	3.443.127	-3.274,88
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 2016	Geldfluss 2016	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016)
THH4		Teilhaushalt 4								
3140	I1314000001	Zuschuss an Hospitz	A	0,00	0,00					0,00
3180	I1318000001	Soziale Hilfen Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	0,00					0,00
3620	I1362000001	Jugendhilfe Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	0,00					0,00
4140	I1414000001	Öffentlicher Gesundheitsdienst Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	0,00					0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			E	0,00	0,00					0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			A	0,00	0,00					0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit THH4				0,00	0,00					0,00

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2016:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2016:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2016 (betrifft 2015):

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

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 2016 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 2017 (betrifft 2016)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2016 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2017

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016):

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

Teilhaushalt 5

Straßenbau

THH5

Straßenbau

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.857.157,03	4.887.165	4.661.266,88	225.898	0	0,00	225.898	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	2.971.180,00	2.955.000	2.961.540,00	-6.540	0	0,00	-6.540	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	17.516,92	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	1.932.165	0,00	1.932.165	0	0,00	1.932.165	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.667.199,01	0	1.496.931,35	-1.496.931	0	0,00	-1.496.931	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	100.059,80	0	100.719,64	-100.720	0	0,00	-100.720	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	61.362,38	0	62.135,69	-62.136	0	0,00	-62.136	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	39.838,92	0	39.940,20	-39.940	0	0,00	-39.940	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.588,91	4.500	4.915,91	-416	0	0,00	-416	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	300,00	0	700,00	-700	0	0,00	-700	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.288,91	4.500	4.215,91	284	0	0,00	284	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	640.637,10	614.000	483.047,31	130.953	0	0,00	130.953	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	272.147,65	314.000	277.800,22	36.200	0	0,00	36.200	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	368.489,45	300.000	205.247,09	94.753	0	0,00	94.753	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.495.116,74	3.265.000	3.292.510,49	-27.510	0	0,00	-27.510	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	1.165.249,78	1.200.000	1.146.471,25	53.529	0	0,00	53.529	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	2.273.161,54	2.050.000	2.113.367,27	-63.367	0	0,00	-63.367	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	55.182,53	15.000	24.522,20	-9.522	0	0,00	-9.522	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	1.522,89	0	8.149,77	-8.150	0	0,00	-8.150	0,00
8	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	85.666,95	120.000	73.505,48	46.495	0	0,00	46.495	0,00
		37110000 Aktivierete Eigenleistungen	85.666,95	0	73.505,48	-73.505	0	0,00	-73.505	0,00
		37111000 Aktivierete Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	120.000	0,00	120.000	0	0,00	120.000	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	67.614,55	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	59.908,78	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35839001 Erträge aus Inventurdifferenzen	7.705,77	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	9.150.781,28	8.890.665	8.515.246,07	375.419	0	0,00	375.419	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-4.086.191,78	-4.078.164	-4.150.521,92	72.358	0	0,00	72.358	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.776.114,10	-3.059.151	-3.451.365,39	392.214	0	-498.215,00	-106.001	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-56.393,11	-42.000	-68.024,64	26.025	0	0,00	26.025	0,00
	42110001 Wartungskosten	-117.299,19	-104.700	-134.508,57	29.809	0	0,00	29.809	0,00
	42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-1.579,65	-5.500	-3.005,92	-2.494	0	0,00	-2.494	0,00
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-720,00	0	-869,28	869	0	0,00	869	0,00
	42120001 FU Mähen+Gehölzpflege	-33.152,68	-25.000	-22.983,94	-2.016	0	0,00	-2.016	0,00
	42120002 FU Markierungsarbeiten	-108.676,49	-40.000	-75.001,84	35.002	0	0,00	35.002	0,00
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-19.883,31	-40.000	-8.736,53	-31.263	0	0,00	-31.263	0,00
	42120004 FU Beschilderung	-22.325,82	-40.000	-26.389,77	-13.610	0	0,00	-13.610	0,00
	42120005 FU Lichtsignalanlagen	-19.810,11	-20.000	-58.175,79	38.176	0	0,00	38.176	0,00
	42120006 FU Schutzplanken	-5.180,08	-50.000	-55.574,44	5.574	0	0,00	5.574	0,00
	42120007 FU Reinigung	-9.454,84	-20.000	-5.932,56	-14.067	0	0,00	-14.067	0,00
	42120008 FU Sonstiges	-5.986,30	-20.000	-7.437,65	-12.562	0	0,00	-12.562	0,00
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.355.184,99	-1.400.000	-1.904.532,04	504.532	0	-498.215,00	6.317	0,00
	42121000 UH Straßen -Material	-19.623,86	-20.000	-8.954,82	-11.045	0	0,00	-11.045	0,00
	42122000 UH Straßen- Fremdaufwand	-111.530,16	-150.000	-136.806,24	-13.194	0	0,00	-13.194	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-84.527,33	-103.400	-145.085,48	41.685	0	0,00	41.685	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-4.618,94	-9.300	-9.084,79	-215	0	0,00	-215	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	0,00	0	-3.016,74	3.017	0	0,00	3.017	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-3,69	0	-3,69	4	0	0,00	4	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-120.351,10	-147.700	-137.117,52	-10.582	0	0,00	-10.582	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-934,45	-5.000	-851,00	-4.149	0	0,00	-4.149	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-10.252,18	-14.300	-7.774,08	-6.526	0	0,00	-6.526	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-161.696,77	-164.500	-193.552,92	29.053	0	0,00	29.053	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-180.273,29	-252.500	-170.596,72	-81.903	0	0,00	-81.903	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-69.882,37	-82.100	-50.831,28	-31.269	0	0,00	-31.269	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-22.643,13	-22.870	-23.216,47	346	0	0,00	346	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-265,98	-281	-248,42	-33	0	0,00	-33	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-274,00	0	-766,00	766	0	0,00	766	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-28.247,47	-26.000	-39.485,13	13.485	0	0,00	13.485	0,00
	42620000 Ausbildung	-4.307,12	-12.000	-5.326,02	-6.674	0	0,00	-6.674	0,00
	42620001 Fortbildung	-6.201,21	-9.500	-1.989,93	-7.510	0	0,00	-7.510	0,00
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f. Beschäft.	-340,29	-200	-7,40	-193	0	0,00	-193	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-20.600,14	-22.300	-19.383,73	-2.916	0	0,00	-2.916	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-60.579,68	-50.000	0,00	-50.000	0	0,00	-50.000	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstige	-51.114,61	-70.000	-69.755,48	-245	0	0,00	-245	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-62.199,76	-90.000	-55.911,38	-34.089	0	0,00	-34.089	0,00
		42819001 Aufwand Inventurdifferenzen	0,00	0	-427,18	427	0	0,00	427	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-2.757.285,02	-2.878.600	-2.524.054,08	-354.546	0	0,00	-354.546	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-677.508,17	-1.225.900	-767.601,61	-458.298	0	0,00	-458.298	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-642,60	-1.100	-963,90	-136	0	0,00	-136	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-3.559,24	-3.400	-3.398,88	-1	0	0,00	-1	0,00
		44293001 Postgebühren	-67,18	0	-11,49	11	0	0,00	11	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-37.207,91	-46.800	-37.805,86	-8.994	0	0,00	-8.994	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-1.112,71	-800	-480,95	-319	0	0,00	-319	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	0,00	-1.000	0,00	-1.000	0	0,00	-1.000	0,00
		44296002 Repräsentation, Ehrungen	-464,76	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310000 Bürobedarf	-2.234,98	-3.100	-1.309,96	-1.790	0	0,00	-1.790	0,00
		44310001 Bücher und Zeitschriften	-1.436,47	-2.600	-2.234,27	-366	0	0,00	-366	0,00
		44310002 Amtl. Bekanntmachungen	0,00	-1.000	-1.549,88	550	0	0,00	550	0,00
		44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-6.011,60	-3.200	-3.491,63	292	0	0,00	292	0,00
		44310005 Stellenausschreibungen	0,00	0	-3.386,86	3.387	0	0,00	3.387	0,00
		44310100 Bürobedarf zentral	0,00	0	-713,50	714	0	0,00	714	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44310101 Datenverarbeitung zentral	-3.029,01	-1.200	-2.753,10	1.553	0	0,00	1.553	0,00
		44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-12.457,71	-12.300	-9.890,91	-2.409	0	0,00	-2.409	0,00
		44430008 Elektronikversicherung	-228,93	0	-195,08	195	0	0,00	195	0,00
		44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	-2.000	0,00	-2.000	0	0,00	-2.000	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-39.634,51	-51.000	-13.109,13	-37.891	0	0,00	-37.891	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.Ifd.)	-1.120,17	-4.000	-4.950,79	951	0	0,00	951	0,00
		44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-257.000,37	-650.000	-406.593,07	-243.407	0	0,00	-243.407	0,00
		44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-48.769,46	-40.000	-36.720,36	-3.280	0	0,00	-3.280	0,00
		44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-20.881,76	-20.000	-13.655,16	-6.345	0	0,00	-6.345	0,00
		44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz)	-26.685,58	-22.300	-24.947,35	2.647	0	0,00	2.647	0,00
		44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-10.336,15	-10.000	-9.770,52	-229	0	0,00	-229	0,00
		44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-204.627,07	-350.000	-189.668,96	-160.331	0	0,00	-160.331	0,00
		44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	0,00	-100	0,00	-100	0	0,00	-100	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-10.297.099,07	-11.241.816	-10.893.543,00	-348.273	0	-498.215,00	-846.488	0,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.146.317,79	-2.351.151	-2.378.296,93	27.146	0	-498.215,00	-471.069	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-1.146.317,79	-2.351.151	-2.378.296,93	27.146	0	-498.215,00	-471.069	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	7.706.442,27	6.601.977	9.704.207,95	-3.102.231	0	0,00	-3.102.231	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	7.706.442,27	6.601.977	9.704.207,95	-3.102.231	0	0,00	-3.102.231	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-2.436,00	-2.000	-2.000,00	0	0	0,00	0	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-8.167.647,19	-7.738.189	-10.709.164,84	2.970.976	0	0,00	2.970.976	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.170.083,19	-7.740.189	-10.711.164,84	2.970.976	0	0,00	2.970.976	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-514.860,49	-554.408	-506.334,84	-48.074	0	0,00	-48.074	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-978.501,41	-1.692.620	-1.513.291,73	-179.328	0	0,00	-179.328	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.124.819,20	-4.043.770	-3.891.588,66	-152.182	0	-498.215,00	-650.397	0,00

THH5

Straßenbau

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.410.679,93	6.898.500	7.110.103,55	-211.604	0	0,00	-211.604	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.830.227,02	-8.425.215	-8.442.193,57	16.978	0	-498.215,00	-481.237	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-419.547,09	-1.526.715	-1.332.090,02	-194.625	0	-498.215,00	-692.840	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.553.850,86	562.000	206.868,51	355.131	0	0,00	355.131	0,00
		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ohne Ansatz	14.467,59	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	100.097,62	90.000	79.180,17	10.820	0	0,00	10.820	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	1.383.117,38	322.000	72.000,00	250.000	0	0,00	250.000	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	56.168,27	150.000	55.688,34	94.312	0	0,00	94.312	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	50.486,04	40.000	14.174,00	25.826	0	0,00	25.826	0,00
		Einz. a.d. Veräußerung von Sachvermögen ohne Ansatz	393,23	0	20,00	-20	0	0,00	-20	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	6.784,10	5.000	9.008,00	-4.008	0	0,00	-4.008	0,00
		68310000 Veräuß. imm. + bewegl. Verm.g. > 410 Euro	43.308,71	35.000	5.146,00	29.854	0	0,00	29.854	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.604.336,90	602.000	221.042,51	380.957	0	0,00	380.957	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-243.658,46	-185.000	-102.843,02	-82.157	0	-66.930,90	-149.088	-100.000,00
		78210000 ErwerbvonGrundstückenu.Gebä uden	-243.658,46	-185.000	-102.843,02	-82.157	0	-66.930,90	-149.088	-100.000,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.595.162,13	-320.000	-340.421,24	20.421	0	-390.702,17	-370.281	-62.875,90
		78720000 AuszahlungfürTiefbaumaßnahm en	-1.595.162,13	0	-303.596,74	303.597	0	-360.702,17	-57.105	-8.500,00
		78730000 Auszahlungfürsonst.Baumaßna hmen	0,00	-320.000	-36.824,50	-283.176	0	-30.000,00	-313.176	-54.375,90
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-257.852,49	-406.000	-601.958,24	195.958	0	-290.030,48	-94.072	-94.537,32
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>= 1000EUR	-257.852,49	-406.000	-601.958,24	195.958	0	-290.030,48	-94.072	-94.537,32
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahm en	-115.974,18	-220.000	-286.426,52	66.427	0	-130.000,00	-63.573	-30.000,00
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	-115.974,18	-220.000	-286.426,52	66.427	0	-130.000,00	-63.573	-30.000,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.212.647,26	-1.131.000	-1.331.649,02	200.649	0	-877.663,55	-677.015	-287.413,22
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-608.310,36	-529.000	-1.110.606,51	581.607	0	-877.663,55	-296.057	-287.413,22

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf	-1.027.857,45	-2.055.715	-2.442.696,53	386.981	0	-1.375.878,55	-988.897	-287.413,22
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 2016	Geldfluss 2016	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016)
THH5		Teilhaushalt 5								
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	A	3.019,76	-4.117,46	1.097,70				-3.019,76
5420	I1542000005	Kreisstraßen Investitionszuweisungen an Land	A	0,00	-45.665,18	45.665,18				0,00
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden	A	286.426,52	-286.426,52					-286.426,52
5420	I6542000003	Kreisstraßen Zuweisungen von Gemeinden	E	-9.377,16	9.377,16					9.377,16
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlös aus Grundstücken	E	-7.446,00	7.534,50	-88,50				7.446,00
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A	595.493,16	-596.066,43	573,27				-595.493,16
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investitionsanteil Bund	E	-79.180,17	79.180,17					79.180,17
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E	-5.166,00	5.166,00					5.166,00
5420	I1542000008	Zentralwerkstatt Erwerb beweglicher Sachen	A	3.369,01	-3.369,01					-3.369,01
5420	I0542043102	K4310 Althengstett, Signalanlage Baumaßnahme	A	2.644,07	0,00			-2.644,07		-2.644,07
5420	I6542043103	K4310 Althengstett, Signalanlage Zuweisungen vom Land	E	-2.589,91	2.589,91					2.589,91
5420	I6542043104	K 4310 Althengstett, Bahnübergang Zuweisungen vom Land	E	0,00						0,00
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Baumaßnahmen	A	24.257,61	-10.307,13			-10.047,54	-3.902,94	-24.257,61
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Zuweisungen vom Land	E	-9.841,75	9.841,75					9.841,75
5420	I1542043341	K4334 OD Überberg, 1.BA Grunderwerb	A	23,80	-23,80					-23,80
5420	I0542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Baumaßnahmen	A	297.992,97	-268.709,01	27.299,37		-56.583,33		-297.992,97
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuw. Land (akt. Eigenleist.)	E	-55.424,45	55.424,45					55.424,45
5420	I0542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Baumaßnahmen	A	54.848,18	-54.319,38			-528,80		-54.848,18
5420	I1542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Grunderwerb	A	453,50	-453,50					-453,50
5420	I6542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Bund	E	-517,97	517,97					517,97
5420	I6542043393	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen von Gemeinden	E	-46.311,18	46.311,18					46.311,18
5420	I1542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Grunderwerb	A	196,50	-196,50					-196,50
5420	I7542043392	K4339 Ausbau Walddorf - Egenhausen Verkaufserl. Grundst.	E	-126,00	126,00					126,00
5420	I0542043461	K4346 Teilortsumfahrung Iselshausen Baumaßnahmen	A							0,00
5420	I1542043461	K4346 Iselshausen Grunderwerb	A	590,00	-590,00					-590,00
5420	I7542043461	K4346 Teil-OU Iselshausen Verkaufserlös aus Grundstücken	E	-1.347,50	1.347,50					1.347,50
5420	I0542043661	K 4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A	3.701,74	0,00			-3.701,74		-3.701,74
5420	I6542043661	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen vom Land	E	-3.625,92	3.625,92					3.625,92
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A	41.405,10	-61.405,10	20.000,00				-41.405,10
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			E	-220.954,01	221.042,51					220.954,01
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			A	1.314.421,92	-1.331.649,02					-1.314.421,92
Saldo aus Investitionstätigkeit THH5				1.093.467,91	-1.110.606,51					-1.093.467,91

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

Erläuterung

- Spalte 5 Ergebnis 2016:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Investitionsübersicht 6.5
- Spalte 6 Geldfluss 2016:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts
- Spalte 7 Geldfluss 2016 (betrifft 2015):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2015 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2016
- 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 2016 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 2017 (betrifft 2016)
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2016 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2017
- Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016):
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 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	71.377,80	55.282	86.640,43	-31.359	0	0,00	-31.359	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	64.000,80	55.000	83.920,80	-28.921	0	0,00	-28.921	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	7.095,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	0	2.574,49	-2.574	0	0,00	-2.574	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	281,80	0	145,14	-145	0	0,00	-145	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	484.954,33	413.000	493.476,24	-80.476	0	0,00	-80.476	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	293.686,61	278.000	321.684,06	-43.684	0	0,00	-43.684	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	191.267,72	135.000	171.792,18	-36.792	0	0,00	-36.792	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.619,35	11.200	91.274,39	-80.074	0	0,00	-80.074	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	24.619,35	11.200	91.274,39	-80.074	0	0,00	-80.074	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.347.271,84	3.704.150	3.555.446,48	148.704	0	0,00	148.704	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34810000 Erstattungen vom Land	2.611.050,75	3.005.150	2.840.112,98	165.037	0	0,00	165.037	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	660.949,27	620.000	658.607,62	-38.608	0	0,00	-38.608	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	17.113,86	10.000	0,00	10.000	0	0,00	10.000	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	58.157,96	69.000	56.725,88	12.274	0	0,00	12.274	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	11.115,84	0	-5.557,92	5.558	0	0,00	5.558	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	5.557,92	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	5.557,92	0	-5.557,92	5.558	0	0,00	5.558	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	37.221,25	5.800	27.291,15	-21.491	0	0,00	-21.491	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	30.394,00	0	21.209,23	-21.209	0	0,00	-21.209	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	6.797,35	5.800	6.081,92	-282	0	0,00	-282	0,00
		35910001 Rückzahlung Zuweisungen + Zuschüsse Erge	2,94	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35910002 gesperrt Periodenfremder Ertrag	26,96	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.976.560,41	4.189.432	4.248.570,77	-59.139	0	0,00	-59.139	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-7.736.239,95	-7.282.022	-7.791.856,45	509.835	0	0,00	509.835	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-262.264,36	-363.696	-348.293,55	-15.402	0	0,00	-15.402	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-7.259,44	-3.000	-8.909,45	5.909	0	0,00	5.909	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	441,00	-7.000	-32,80	-6.967	0	0,00	-6.967	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-3.435,60	-3.000	-2.822,10	-178	0	0,00	-178	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-42.272,04	-43.000	-42.272,04	-728	0	0,00	-728	0,00
	42410000 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anl	-2.414,30	-2.700	-1.832,03	-868	0	0,00	-868	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	830,05	-400	662,61	-1.063	0	0,00	-1.063	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	0,00	-500	-46,56	-453	0	0,00	-453	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-5.374,33	-4.500	-4.840,08	340	0	0,00	340	0,00
	42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	0,00	-400	0,00	-400	0	0,00	-400	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	0,00	0	-4.420,45	4.420	0	0,00	4.420	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-12.985,04	-30.200	-15.553,72	-14.646	0	0,00	-14.646	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-8.448,66	-21.400	-4.835,57	-16.564	0	0,00	-16.564	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-892,50	-13.300	-11.611,72	-1.688	0	0,00	-1.688	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-5.738,77	-8.316	-8.495,54	180	0	0,00	180	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-108,24	-198	-97,89	-100	0	0,00	-100	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-2.817,00	-4.392	-2.745,50	-1.647	0	0,00	-1.647	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	0,00	0	-634,44	634	0	0,00	634	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-43.241,15	-33.550	-41.717,01	8.167	0	0,00	8.167	0,00
		42620000 Ausbildung	-437,98	-3.500	-2.551,42	-949	0	0,00	-949	0,00
		42620001 Fortbildung	-13.285,59	-19.440	-24.284,13	4.844	0	0,00	4.844	0,00
		42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	0,00	-30.500	-54.520,90	24.021	0	0,00	24.021	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-41.421,83	-48.600	-42.533,44	-6.067	0	0,00	-6.067	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-13.285,06	-25.800	-9.044,62	-16.755	0	0,00	-16.755	0,00
		42730001 Bez. Leist. und Waren Waldschulheim-Päda	-8.421,43	-10.000	-10.794,55	795	0	0,00	795	0,00
		42760006 Schülerverpflegung	-45.817,99	-45.000	-48.613,08	3.613	0	0,00	3.613	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-5.878,46	-5.000	-5.747,12	747	0	0,00	747	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-39.876,10	-43.612	-31.884,35	-11.728	0	0,00	-11.728	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-26.141,90	-30.000	-33.060,25	3.060	0	0,00	3.060	0,00
		45990001 Jagdabgabe	-26.141,90	-30.000	-33.060,25	3.060	0	0,00	3.060	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-150.389,56	-153.800	-150.614,68	-3.185	0	0,00	-3.185	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-126.664,56	-130.000	-126.889,68	-3.110	0	0,00	-3.110	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-1.022,00	-23.800	-23.725,00	-75	0	0,00	-75	0,00
		43510000 Allgemeine Zuweisungen an Land	-22.703,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-684.912,82	-716.940	-644.306,83	-72.633	0	0,00	-72.633	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-2.519,74	0	-6.397,90	6.398	0	0,00	6.398	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	0,00	-500	0,00	-500	0	0,00	-500	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-70,00	-7.350	-74,00	-7.276	0	0,00	-7.276	0,00
	44291000 Leiharbeitskräfte	-20,10	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	-1.652,36	-1.100	-3.117,33	2.017	0	0,00	2.017	0,00
	44293001 Postgebühren	-896,90	-1.000	-683,81	-316	0	0,00	-316	0,00
	44293002 Fernmeldegebühren	-30.548,11	-34.620	-30.681,06	-3.939	0	0,00	-3.939	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-5.855,09	-6.300	-4.150,19	-2.150	0	0,00	-2.150	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-14.380,35	-13.700	-119,50	-13.581	0	0,00	-13.581	0,00
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-9.890,00	-10.000	-11.680,00	1.680	0	0,00	1.680	0,00
	44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	0,00	0	-34,71	35	0	0,00	35	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-17,00	0	-25,28	25	0	0,00	25	0,00
	44310000 Bürobedarf	-10.479,55	-9.300	-10.051,38	751	0	0,00	751	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-11.198,21	-14.250	-13.433,22	-817	0	0,00	-817	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-1.363,26	-4.970	-2.009,38	-2.961	0	0,00	-2.961	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-9.248,61	-3.700	-3.213,96	-486	0	0,00	-486	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-1.515,67	-500	-344,03	-156	0	0,00	-156	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44310100 Bürobedarf zentral	0,00	0	-238,38	238	0	0,00	238	0,00
		44310101 Datenverarbeitung zentral	-8.904,65	-5.600	-12.758,92	7.159	0	0,00	7.159	0,00
		44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-202.849,25	-212.250	-184.654,73	-27.595	0	0,00	-27.595	0,00
		44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-3.397,90	-2.500	-5.804,76	3.305	0	0,00	3.305	0,00
		44510000 Erstattungen Land	-2.578,00	-2.900	-2.578,00	-322	0	0,00	-322	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-3.854,37	-4.000	-3.850,31	-150	0	0,00	-150	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-350.318,96	-367.400	-333.041,97	-34.358	0	0,00	-34.358	0,00
		44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	0,00	0	-74,17	74	0	0,00	74	0,00
		44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-13.354,74	-15.000	-15.289,84	290	0	0,00	290	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-8.899.824,69	-8.590.070	-9.000.016,11	409.946	0	0,00	409.946	0,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.923.264,28	-4.400.638	-4.751.445,34	350.807	0	0,00	350.807	0,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsübersch uss	-4.923.264,28	-4.400.638	-4.751.445,34	350.807	0	0,00	350.807	0,00
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	130.000	0,00	130.000	0	0,00	130.000	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	2.707.562,49	3.070.445	2.668.757,65	401.688	0	0,00	401.688	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	2.707.562,49	3.200.445	2.668.757,65	531.688	0	0,00	531.688	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-15.000,00	-145.000	-15.000,00	-130.000	0	0,00	-130.000	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-4.099.814,66	-5.364.849	-4.638.945,92	-725.903	0	0,00	-725.903	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.114.814,66	-5.509.849	-4.653.945,92	-855.903	0	0,00	-855.903	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-13.591,66	-14.818	-13.435,06	-1.383	0	0,00	-1.383	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-1.420.843,83	-2.324.221	-1.998.623,33	-325.598	0	0,00	-325.598	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-6.344.108,11	-6.724.859	-6.750.068,67	25.209	0	0,00	25.209	0,00

THH6

Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.160.236,25	4.319.150	4.209.500,71	109.649	0	0,00	109.649	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.911.532,33	-8.691.458	-8.754.688,94	63.231	0	0,00	63.231	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.751.296,08	-4.372.308	-4.545.188,23	172.881	0	0,00	172.881	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	127.589,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.550,00	500	3.626,00	-3.126	0	0,00	-3.126	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	1.550,00	500	3.626,00	-3.126	0	0,00	-3.126	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	129.139,44	500	3.626,00	-3.126	0	0,00	-3.126	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-48.868,07	-49.000	-27.714,61	-21.285	0	0,00	-21.285	0,00
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>= 1000EUR	-48.868,07	-49.000	-27.714,61	-21.285	0	0,00	-21.285	0,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.868,07	-49.000	-27.714,61	-21.285	0	0,00	-21.285	0,00
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	80.271,37	-48.500	-24.088,61	-24.411	0	0,00	-24.411	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu- ss/ -bedarf	-4.671.024,71	-4.420.808	-4.569.276,84	148.469	0	0,00	148.469	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 2016	Geldfluss 2016	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016)
THH6		Teilhaushalt 6								
1226	I7122600001	Verbraucherschutz/VeterinärD. Veräußerung Vermögen	E	-2.926,00	2.926,00					2.926,00
5550	I1555000002	Waldwirtsch.Erw. bew. Sachen BgA	A	21.007,56	-21.007,56					-21.007,56
5550	I1555000003	Waldschulheim Erwerb beweglicher Sachen	A	6.707,05	-6.707,05					-6.707,05
5550	I7555000002	Forst und Jagd Verkaufserlös beweglicher Sachen	E	-700,00	700,00					700,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			E	-3.626,00	3.626,00					3.626,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			A	27.714,61	-27.714,61					-27.714,61
Saldo aus Investitionstätigkeit THH6				24.088,61	-24.088,61					-24.088,61

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2016:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2016:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2016 (betrifft 2015):

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

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 2016 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 2017 (betrifft 2016)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2016 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2017

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016):

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

Teilhaushalt 7

Umwelt und Ordnung

THH7

Umwelt und Ordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	47.576,40	55.776	1.405.622,75	-1.349.847	0	0,00	-1.349.847	0,00
		31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	0,00	0	1.358.040,61	-1.358.041	0	0,00	-1.358.041	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	2.150,52	7.500	0,00	7.500	0	0,00	7.500	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	48.276	0,00	48.276	0	0,00	48.276	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	43.459,18	0	45.615,42	-45.615	0	0,00	-45.615	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	147,58	0	147,60	-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	3.735.298,52	3.827.100	4.396.809,40	-569.709	0	0,00	-569.709	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.275.362,42	3.137.100	3.690.514,18	-553.414	0	0,00	-553.414	0,00
		33110001 Verwaltungsgebühren BgA	276.741,00	480.000	520.692,36	-40.692	0	0,00	-40.692	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	183.195,10	210.000	185.602,86	24.397	0	0,00	24.397	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.426,26	36.450	65.946,45	-29.496	0	0,00	-29.496	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	31.426,26	36.450	65.946,45	-29.496	0	0,00	-29.496	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.202,38	59.200	38.938,28	20.262	0	0,00	20.262	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	41,36	52.000	0,00	52.000	0	0,00	52.000	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	108.568,25	7.200	28.677,27	-21.477	0	0,00	-21.477	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	1.592,77	0	10.261,01	-10.261	0	0,00	-10.261	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	10.577,88	0	-3.538,94	3.539	0	0,00	3.539	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	7.038,94	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	3.538,94	0	-3.538,94	3.539	0	0,00	3.539	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.349.516,45	1.280.000	43.662,88	1.236.337	0	0,00	1.236.337	0,00
		35610000 Bußgelder Kommunal	1.290.754,63	1.280.000	0,00	1.280.000	0	0,00	1.280.000	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	58.737,79	0	42.800,00	-42.800	0	0,00	-42.800	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	0,00	0	862,88	-863	0	0,00	-863	0,00
		35910002 gesperrt Periodenfremder Ertrag	24,03	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.290.119,77	5.264.526	5.952.962,70	-688.437	0	0,00	-688.437	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	-	Personalaufwendungen	-6.376.631,38	-6.835.911	-6.560.239,81	-275.672	0	0,00	-275.672	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-639.156,58	-719.177	-650.778,09	-68.399	690	0,00	-67.709	0,00
		42110001 Wartungskosten	-22.455,58	-12.000	-19.460,59	7.461	0	0,00	7.461	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-3.298,27	-13.000	-6.330,45	-6.670	0	0,00	-6.670	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-246,00	-2.500	-983,37	-1.517	0	0,00	-1.517	0,00
		42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-2.833,18	-3.220	-2.948,14	-272	0	0,00	-272	0,00
		42410001 Aufwendungen für Strom	666,67	-1.350	-147,45	-1.203	0	0,00	-1.203	0,00
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-445,80	-500	-404,64	-95	0	0,00	-95	0,00
		42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-44,67	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42510000 Aufwand Kfz	0,00	-500	-3.781,65	3.282	0	0,00	3.282	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-14.947,72	-20.300	-12.008,08	-8.292	320	0,00	-7.972	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-21.128,65	-10.500	-14.458,49	3.958	240	0,00	4.198	0,00
		42510003 Leasing Kfz	-8.222,71	-10.400	-9.810,36	-590	0	0,00	-590	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-4.448,78	-4.550	-4.654,60	105	46	0,00	151	0,00
		42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-106,46	-127	-82,83	-44	2	0,00	-42	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-2.947,00	-2.580	-2.404,49	-176	82	0,00	-94	0,00
		42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-4.835,11	-5.100	-4.724,35	-376	0	0,00	-376	0,00
		42620000 Ausbildung	-2.438,37	-2.050	-966,92	-1.083	0	0,00	-1.083	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42620001 Fortbildung	-40.615,50	-57.600	-32.391,93	-25.208	0	0,00	-25.208	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-1.669,66	-2.100	-2.112,70	13	0	0,00	13	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-223.699,45	-299.100	-242.800,74	-56.299	0	0,00	-56.299	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-281.187,64	-267.200	-283.591,49	16.391	0	0,00	16.391	0,00
		42730001 Bez. Leist. und Waren Waldschulheim-Päda	0,00	0	-690,69	691	0	0,00	691	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-4.252,70	-4.500	-6.024,13	1.524	0	0,00	1.524	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-204.638,27	-245.368	-200.888,21	-44.480	0	0,00	-44.480	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-282.989,01	-290.800	-294.574,37	3.774	0	0,00	3.774	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	-1.500,00	1.500	0	0,00	1.500	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-250.439,01	-260.000	-259.741,37	-259	0	0,00	-259	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-32.550,00	-30.800	-33.333,00	2.533	0	0,00	2.533	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-752.251,10	-922.337	-710.746,94	-211.590	0	0,00	-211.590	-33.000,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-841,96	0	-769,50	770	0	0,00	770	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-990,00	-990	-858,00	-132	0	0,00	-132	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-638,28	-5.470	-676,20	-4.794	0	0,00	-4.794	0,00
		44293001 Postgebühren	-47.715,09	-50.000	-47.694,49	-2.306	0	0,00	-2.306	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-23.786,33	-24.950	-21.581,64	-3.368	0	0,00	-3.368	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44293101 Postgebühren zentral	0,00	0	-1.875,23	1.875	0	0,00	1.875	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-8.314,81	-10.600	-6.400,76	-4.199	0	0,00	-4.199	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-38.890,98	-27.900	-11.799,53	-16.100	0	0,00	-16.100	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-912,29	-1.750	-555,30	-1.195	0	0,00	-1.195	0,00
	44310000 Bürobedarf	-10.718,65	-16.602	-13.234,25	-3.368	0	0,00	-3.368	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-25.503,07	-21.780	-23.552,01	1.772	0	0,00	1.772	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	0,00	-1.300	-2.858,94	1.559	0	0,00	1.559	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-19.775,63	-15.200	-12.629,69	-2.570	0	0,00	-2.570	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-12.274,48	-8.000	-21.517,50	13.518	0	0,00	13.518	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	88,50	-2.200	-1.192,73	-1.007	0	0,00	-1.007	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-14.878,53	-9.400	-13.065,93	3.666	0	0,00	3.666	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-33.352,37	-40.750	-24.383,16	-16.367	0	0,00	-16.367	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-111,33	-105	-100,19	-5	0	0,00	-5	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-45.188,60	-44.740	-40.087,35	-4.653	0	0,00	-4.653	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-3.423,68	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-45.634,64	-48.400	-43.615,45	-4.785	0	0,00	-4.785	0,00
	44850000 Ausb. Kleinbetrag	-1,74	0	-4,50	5	0	0,00	5	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-401.183,60	-576.200	-411.297,20	-164.903	0	0,00	-164.903	-33.000,00
		44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-7.347,40	-6.000	-5.897,55	-102	0	0,00	-102	0,00
		44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-2.357,10	-7.000	-2.132,25	-4.868	0	0,00	-4.868	0,00
		44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-183,79	0	-6,86	7	0	0,00	7	0,00
		44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-8.315,25	-3.000	-2.960,73	-39	0	0,00	-39	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-8.255.666,34	-9.013.593	-8.417.227,42	-596.366	690	0,00	-595.675	-33.000,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.965.546,57	-3.749.067	-2.464.264,72	-1.284.803	690	0,00	-1.284.112	-33.000,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-2.965.546,57	-3.749.067	-2.464.264,72	-1.284.803	690	0,00	-1.284.112	-33.000,00
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	63.296,00	69.360	77.951,28	-8.591	0	0,00	-8.591	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	2.340.914,30	2.759.312	2.785.062,27	-25.751	0	0,00	-25.751	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	2.404.210,30	2.828.672	2.863.013,55	-34.342	0	0,00	-34.342	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-19.960,00	-22.960	-35.551,28	12.591	0	0,00	12.591	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-4.136.715,05	-4.969.128	-5.168.321,52	199.193	0	0,00	199.193	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.156.675,05	-4.992.088	-5.203.872,80	211.785	0	0,00	211.785	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-36.034,90	-50.576	-37.101,08	-13.475	0	0,00	-13.475	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-1.788.499,65	-2.213.993	-2.377.960,33	163.968	0	0,00	163.968	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-4.754.046,22	-5.963.060	-4.842.225,05	-1.120.835	690	0,00	-1.120.145	-33.000,00

THH7

Umwelt und Ordnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.145.425,34	5.285.610	6.002.702,75	-717.093	0	0,00	-717.093	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.009.832,11	-8.791.185	-8.263.909,41	-527.276	0	0,00	-527.276	-33.000,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.864.406,77	-3.505.575	-2.261.206,66	-1.244.369	0	0,00	-1.244.369	-33.000,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.500,00	3.500	3.500,00	0	0	0,00	0	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	3.500,00	3.500	3.500,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	3.200	3.200,00	0	0	0,00	0	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	0,00	3.200	3.200,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500,00	6.700	6.700,00	0	0	0,00	0	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.567,23	0	-62.524,80	62.525	0	0,00	62.525	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-61.710,05	-288.600	-202.796,50	-85.804	0	-306.982,87	-392.786	-326.523,62
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>= 1000EUR	-61.710,05	-288.600	-202.796,50	-85.804	0	-306.982,87	-392.786	-326.523,62

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah- men	0,00	-6.000	-4.469,99	-1.530	0	0,00	-1.530	0,00
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	0,00	-6.000	-4.469,99	-1.530	0	0,00	-1.530	0,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-63.277,28	-294.600	-269.791,29	-24.809	0	-306.982,87	-331.792	-326.523,62
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu- ss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-59.777,28	-287.900	-263.091,29	-24.809	0	-306.982,87	-331.792	-326.523,62
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu- ss/ -bedarf	-2.924.184,05	-3.793.475	-2.524.297,95	-1.269.177	0	-306.982,87	-1.576.160	-359.523,62
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 2016	Geldfluss 2016	Geldfluss 2016 (betrifft 2015)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016)
THH7		Teilhaushalt 7								
1260	I1126000001	Feuerwehr/Brandschutz Erwerb beweglicher Sachen	A	51.312,90	-51.056,04				-256,86	-51.312,90
1260	I1126000002	Zentrale Feuerwehr-Werkstätte Erwerb beweglicher Sachen	A	4.761,19	-4.761,19					-4.761,19
1260	I1126000003	Feuerwehr, Brandschutz Zuwendungen an Gemeinden	A	1.398,00	-1.398,00					-1.398,00
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Land	E	-3.500,00	3.500,00					3.500,00
1280	I1128000001	Katastrophenschutz Erwerb beweglicher Sachen	A	22.141,38	-21.884,51				-256,87	-22.141,38
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A	23.086,00	-23.086,00					-23.086,00
5111	I7511100001	Vermessung Verkaufserlös beweglicher Sachen	E	-3.200,00	3.200,00					3.200,00
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A	167.605,55	-167.605,55					-167.605,55
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			E	-6.700,00	6.700,00					6.700,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			A	270.305,02	-269.791,29					-270.305,02
Saldo aus Investitionstätigkeit THH7				263.605,02	-263.091,29					-263.605,02

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

Erläuterung

- Spalte 5 Ergebnis 2016:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Investitionsübersicht 6.5
- Spalte 6 Geldfluss 2016:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2016" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts
- Spalte 7 Geldfluss 2016 (betrifft 2015):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2015 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2016
- 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 2016 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 2017 (betrifft 2016):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2016 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2017
- Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2016):
Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

Teilhaushalt 9

Allgemeine Finanzwirtschaft

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	100.696.137,30	97.697.662	99.535.833,12	-1.838.171	0	0,00	-1.838.171	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	23.116.807,60	25.899.524	27.374.358,30	-1.474.834	0	0,00	-1.474.834	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	1.815.413,80	1.800.900	1.820.808,10	-19.908	0	0,00	-19.908	0,00
		31310200 Zuweisungen SoBEG 1995	1.614.600,00	1.686.200	1.686.150,00	50	0	0,00	50	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	4.892.510,84	5.756.900	5.036.800,11	720.100	0	0,00	720.100	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.782.876,16	2.280.900	2.859.245,89	-578.346	0	0,00	-578.346	0,00
		31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	6.753.738,90	6.200.000	6.608.463,72	-408.464	0	0,00	-408.464	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	57.785.661,00	51.864.691	51.863.962,00	729	0	0,00	729	0,00
		31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.934.529,00	2.208.547	2.286.045,00	-77.498	0	0,00	-77.498	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	52,90	5.000	0,00	5.000	0	0,00	5.000	0,00
		36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	52,90	5.000	0,00	5.000	0	0,00	5.000	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	100.696.190,20	97.702.662	99.535.833,12	-1.833.171	0	0,00	-1.833.171	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	370.000	0,00	370.000	0	0,00	370.000	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42919999 Aufwand für Sach- u.Dienstleistungen paus	0,00	370.000	0,00	370.000	0	0,00	370.000	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-414.876,47	-518.500	-345.429,30	-173.071	0	0,00	-173.071	0,00
		45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.632,54	-3.600	-3.562,61	-37	0	0,00	-37	0,00
		45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-22.738,09	-14.900	-5.476,87	-9.423	0	0,00	-9.423	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-386.068,38	-470.000	-334.416,96	-135.583	0	0,00	-135.583	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-2.437,46	-30.000	-1.972,86	-28.027	0	0,00	-28.027	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-6.736.586,42	-6.927.556	-6.927.697,08	141	0	0,00	141	0,00
		43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-6.065.648,90	-6.274.273	-6.274.366,60	94	0	0,00	94	0,00
		43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-670.937,52	-653.283	-653.330,48	47	0	0,00	47	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.151.462,89	-7.076.056	-7.273.126,38	197.070	0	0,00	197.070	0,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	93.544.727,31	90.626.606	92.262.706,74	-1.636.101	0	0,00	-1.636.101	0,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsübersch uss	93.544.727,31	90.626.606	92.262.706,74	-1.636.101	0	0,00	-1.636.101	0,00
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

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	93.544.727,31	90.626.606	92.262.706,74	-1.636.101	0	0,00	-1.636.101	0,00

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2015 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2015 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2017 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.697.773,32	97.702.662	99.383.446,39	-1.680.784	0	0,00	-1.680.784	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.151.462,89	-7.076.056	-7.273.126,38	197.070	0	0,00	197.070	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.546.310,43	90.626.606	92.110.320,01	-1.483.714	0	0,00	-1.483.714	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	93.546.310,43	90.626.606	92.110.320,01	-1.483.714	0	0,00	-1.483.714	0,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.700.000,00	13.840.000	5.856.844,97	7.983.155	0	0,00	7.983.155	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-2.600.331,43	-2.522.553	-2.492.532,60	-30.020	0	0,00	-30.020	0,00
35	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	99.668,57	11.317.447	3.364.312,37	7.953.135	0	0,00	7.953.135	0,00

8 Erläuterungen zur 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	337.842,26 EUR
------------	--	-----------------------

31.12.2016	337.842,26 EUR
31.12.2015	364.917,18 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 31.12.2016 wie folgt zusammen:

Lizenzen	27.316,12 EUR
Software	307.587,87 EUR
Ähnliche Rechte	2.938,27 EUR
	<u>337.842,26 EUR</u>

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 27.074,92 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 38.855,23 EUR, Abgänge in Höhe von 37,50 EUR und Abschreibungen in Höhe von 65.892,65 EUR 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	963.054,69 EUR
--------------	--	-----------------------

<u>31.12.2016</u>	<u>963.054,69 EUR</u>
31.12.2015	800.022,23 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 2015 werden 163.032,46 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 179.839,93 EUR und Abgänge in Höhe von 16.807,47 EUR gebucht.

1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.242.677,73 EUR
--------------	--	--------------------------

<u>31.12.2016</u>	<u>58.242.677,73 EUR</u>
31.12.2015	49.386.610,96 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 8.856.066,77 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 9.121.651,76 EUR, Abgänge in Höhe von 28.238,52 Euro, Umbuchungen ohne Geldfluss (Aktivierung von Anlagen im Bau) in Höhe von 2.407.392,03 EUR und Abschreibungen in Höhe von 2.644.738,50 EUR gebucht.

In der Hauptsache handelt es sich bei den Zugängen um den Erwerb von Gebäuden und die Umbaukosten zur Nutzung als Gemeinschaftsunterkünften (GU).

- GU Schömborg	1.818.852,93 EUR
- GU Nagold Herrenberger Str. 67	520.998,69 EUR
- GU Nagold-Gündringen	1.717.149,46 EUR
- GU Bad Liebenzell	206.868,85 EUR
- GU Wildberg	2.063.473,35 EUR
- GU Neubulach	1.382.862,52 EUR
- GU Dobel	486.374,42 EUR

Des Weiteren handelt es sich bei den Zugängen um den Neu- und Umbau der Werkstatt des KSBZ Nagold in Höhe von 760.127,09 EUR und um die Überdachung der Dienst-Pkw-Stellplätze beim Landratsamt Calw in Höhe von 139.170,73 EUR.

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke mit benutzbaren Gebäuden. Die Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2016 wie folgt zusammen:

Grund und Boden mit Wohnbauten	14.249.490,42 EUR
z.B. Wohnungen in Calw und Nagold	

Grund und Boden mit Aufbauten bei sozialen Einrichtungen z.B. Badstraße 31 in Calw (Außerstationäre Psychiatrie)	370.212,90 EUR
Grund und Boden mit Schulen, Sporteinrichtungen z.B. Kreisberufsschulzentren Calw u. Nagold, Sonderschulen	35.878.359,38 EUR
Grund und Boden mit Dienstgebäuden z.B. Landratsamtsgebäude Haus A – C, Zentrale Schlauch- und Atemschutzwerkstatt in Calmbach	7.744.615,03 EUR

1.2.3	Infrastrukturvermögen	64.683.955,58 EUR
--------------	------------------------------	--------------------------

31.12.2016	64.683.955,58 EUR
31.12.2015	66.763.148,40 EUR

Der Landkreis Calw stellt beim Infrastrukturvermögen in der Hauptsache seine Kreisstraßen mit den damit verbundenen Grundstücken, den Brücken, Tunneln und sonstigen Bauwerken dar. Weiter werden beim Infrastrukturvermögen Parkplätze, Schulhöfe und Außenanlagen von Gebäuden abgebildet.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 2.079.192,82 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge durch Kauf in Höhe von 134.823,34 EUR, Umbuchungen ohne Geldfluss in Höhe von 57.036,26 EUR (Straßenentwicklungsplan Anteil Land und Kreis) und Abgänge in Höhe von 9.404,11 EUR gebucht. Abschreibungen wurden in Höhe von 2.261.648,31 EUR gebucht.

1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	501.595,49 EUR
--------------	---	-----------------------

31.12.2016	501.595,49 EUR
31.12.2015	420.929,51 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 2015 werden 80.665,98 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 87.384,27 EUR (83.759,92 EUR für den Umbau in der Eduard-Conz-Str. 3a), Umbuchungen ohne Geldfluss in Höhe von 46.323,11 EUR und Abschreibungen in Höhe von 53.041,40 EUR gebucht.

1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	253.889,42 EUR
--------------	--	-----------------------

31.12.2016	253.889,42 EUR
31.12.2015	251.989,42 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 1.900,00 EUR mehr ausgewiesen.

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 2016 wurde ein Kunstgegenstand (Holzskulptur „gelbe Dame“) gekauft.

1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.958.453,22 EUR
--------------	--	-------------------------

31.12.2016	4.958.453,22 EUR
31.12.2015	4.262.178,99 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 31.12.2016 wie folgt zusammen:

Maschinen: 2.121.550,90 EUR
z.B. Aufsätze für Winterdienst (Schneepflug, Salzstreuer), Freischneider und Motorsägen

Technische Anlagen: 969.381,37 EUR
z.B. Medienausstattung Haus C, Vermessungsgeräte, Geschwindigkeitsmessgeräte

Fahrzeuge: 1.867.520,95 EUR
Es sind 111 Fahrzeuge (inkl. Anhänger) aktiviert, davon sind 33 Fahrzeuge bereits abgeschrieben.
Bei den noch nicht abgeschriebenen Fahrzeugen handelt es sich in der Hauptsache um Fahrzeuge der Straßenmeistereien.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 696.274,23 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 1.417.160,17 EUR, Zugänge durch Umbuchungen ohne Geldfluss in Höhe von 28.970,05 EUR, Abgänge in Höhe von 119.672,38 EUR und Abschreibungen in Höhe von 630.183,61 EUR gebucht.

1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.191.968,37 EUR
--------------	---	-------------------------

<u>31.12.2016</u>	<u>3.191.968,37 EUR</u>
31.12.2015	3.371.432,67 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 179.464,30 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 619.934,09 EUR, Abgänge in Höhe von 409.580,48 EUR, Umbuchungen in Höhe von 20.000,00 EUR und Abschreibungen in Höhe von 409.817,91 EUR gebucht.

1.2.8	Vorräte	279.233,49 EUR
--------------	----------------	-----------------------

<u>31.12.2016</u>	<u>279.233,49 EUR</u>
31.12.2015	312.527,79 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	65.084,99 EUR
- Dieselvorrat Straßenmeisterei Calw	11.884,08 EUR
- Streusalzvorrat	185.216,00 EUR
- Solevorrat	3.874,20 EUR
- Büromaterial (Drucker- und Kopierpapier)	13.174,22 EUR

Zum Ende des Haushaltsjahres 2016 wird kein Porto mehr als Bestand geführt, da das Porto über einen externen Dienstleister frankiert wird.

Die Veränderung zum Jahresabschluss 2015 in Höhe von 33.294,30 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 2015).

1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.082.747,14 EUR
--------------	---	--------------------------

<u>31.12.2016</u>	<u>10.082.747,14 EUR</u>
31.12.2015	10.455.035,03 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 2015 werden 372.287,89 EUR weniger ausgewiesen.

Zugänge (mit Geldfluss) wurden in Höhe von 2.187.433,56 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- K 4334 Überberg-Ettmannsweiler, 2.BA	297.992,97EUR
- Hermann-Hesse-Bahn (S-Bahn-Projekt BgA)	1.741.645,50 EUR
- Neubau Gemeinschaftsunterkunft Altensteig	3.758,17 EUR
- Überdachung Dienstwagenplätze	55.000,00 EUR
- kleinere Maßnahmen	89.036,92 EUR
Summe Zugang	2.187.433,56 EUR

Umbuchungen (Aktivierung ohne Geldfluss) als Abgang auf Endanlagen fanden in Höhe von 2.559.721,45 EUR statt.

- Neubeschilderung Radnetz	20.000,00 EUR
- Kreisberufsschulzentrum Nagold Werkstattneuordnung	725.523,48 EUR
- Umbau Gemeinschaftsunterkunft Bad Liebenzell	16.533,38 EUR
- Neubau Gemeinschaftsunterkunft Calw-Wimberg	81.341,08 EUR
- KBSZ Nagold - Einbau Blockheizkraftwerk	28.970,05 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 Nagold, Herrenberger Str.	32.947,99 EUR
- Generalsanierung Karl-Georg-Haldenwang-Schule	932.820,01 EUR
- Straßenentwicklungsplan Anteil Bund und Land	31.450,06 EUR
- Straßenentwicklungsplan Anteil Kreis	25.586,20 EUR
Summe Umbuchungen auf Endanlagen	2.559.721,45 EUR

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

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

Zum Bilanzstichtag sind keine Anteile an verbundenen Unternehmen vorhanden.
Die Beteiligung an der AWG Abfallwirtschaft Landkreis Calw GmbH wird im Abfallwirtschaftsbetrieb gehalten.

1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	3.071.457,17 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2016	3.071.457,17 EUR
31.12.2015	3.080.110,63 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	229.335,23 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 8.653,46 EUR weniger ausgewiesen. Dies resultiert aus dem Abbau des Anteils des Landkreises Calw an der Vermögensumlage beim Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Warthausen in Höhe von 8.653,46 EUR.

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

Zum Bilanzstichtag ist kein Sondervermögen vorhanden

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

31.12.2016	163.999,80 EUR
31.12.2015	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 sind keine Wertpapiere vorhanden.

1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	9.883.966,70 EUR
--------------	--	-------------------------

31.12.2016	9.883.966,70 EUR
31.12.2015	22.655.898,80 EUR

Mit der neuen GemHVO werden bisher zwei Bilanzpositionen (1.3.6 öffentlich-rechtliche Forderungen und 1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen) zu einer Bilanzposition 1.3.6 zusammengeführt. Unter den öffentlich-rechtlichen Forderungen und den Forderungen aus Transferleistungen sind bilanziert:

Forderungen aus Dienstleistungen (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren wie z. B. Führerscheingebühr, Kfz-Zulassung)	1.648.480,08 EUR
Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden	2.843.448,42 EUR
Forderungen gegenüber Land nach § 9 Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG)	717.229,00 EUR
Forderungen OWI (Ordnungswidrigkeiten)	133.775,98 EUR
Pauschalwertberichtigung OWI	- 6.688,80 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	3.924.248,40 EUR
Forderungen Darlehen SGB XII	836.940,72 EUR
Umgliederung SoJuHKR negative Forderungen	150.001,61 EUR
Umgliederung SoJuHKR positive Verbindlichkeiten	6.370,85 EUR
Wertberichtigung Forderungen Transferleistungen	- 533.668,20 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 12.771.932,10 EUR weniger ausgewiesen.

Bei den Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden erhöht sich die Forderung um insgesamt 1.960.070,28 EUR. Dies resultiert hauptsächlich aus:

- Erstattung Grundsicherung § 46a SGB XII 10-12/2016 in Höhe von 1.459.955,53 EUR; der Abrechnungsmodus wurde dem Kalenderjahr angepasst (im Haushaltsjahr 2015 musste nur der Dezember abgegrenzt werden).
- Weiterhin wurde im Rahmen der Kostenerstattung für Kosten der Unterkunft von Flüchtlingen für den Zeitraum vom 01.01.-30.11.2016 die flüchtlingsinduzierte Erstattung rückwirkend um 5 % erhöht. Dies ergab zum Jahresende eine Forderung gegenüber dem Land in Höhe von 450.455,13 EUR.

Auf die Erstattung nach FlüAG entfallen 717.229,00 EUR. Das sind 14.244.471,00 EUR weniger als zum Jahresabschluss 2015. Waren 2015 noch 1.512 Flüchtlinge in den Landkreis Calw gekommen (davon 1.188 Flüchtlinge im zweiten Halbjahr), so waren es 2016 nur noch 807 Personen. Diese große Schwankung führt zu der hohen Differenz bei den Forderungen. 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 abgegrenzt, d.h. auf einzelne Monate verteilt und den entsprechenden Jahren zugeordnet werden. Alle Pauschalen für Neuzugänge im Jahr 2016 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 wird im Jahr 2017 erfolgen.

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

Pauschalwertberichtigungssätze Forderungen aus Transferleistungen:

Sozialhilfe:	26,13 %	358.934,66 EUR
Jugendhilfe:	5,60 %	69.658,44 EUR
Flüchtlinge:	33,00 %	22.497,21 EUR
Unterhaltsvorschussleistung:	5,60 %	81.108,42 EUR
Kriegsopferfürsorge:	50,00 %	1.469,47 EUR

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

Summe Wertberichtigungen: 533.668,20 EUR

Im Bereich der Sozialhilfe wurden die Forderungen differenziert nach verschiedenen Leistungsbereichen bewertet. Insgesamt ergibt sich damit eine Berichtigungsquote von 26,13 %.

Für den Bereich der Altforderungen (nach dem früheren Bundessozialhilfegesetz bzw. SGB II) wurde dabei eine Berichtigungsquote von 70,00 % als realistisch angesehen, Forderungen aus der Abrechnung des Frauenhauses wurden mit einer Berichtigungsquote von 50 % angesetzt.

Im Bereich der Jugendhilfe wurde eine Berichtigungsquote für Jugendhilfeforderungen und Unterhaltsvorschussleistung von 5,60 % ermittelt.

Im Bereich der Flüchtlingshilfe wurde eine Berichtigung um 33,00 % vorgenommen. Für die Kriegsopferfürsorge wird eine Berichtigungsquote von 50,00 % für realistisch erachtet.

1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	597.643,91 EUR
--------------	-------------------------------------	-----------------------

31.12.2016	597.643,91 EUR
31.12.2015	423.074,75 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 haben sich die privatrechtlichen Forderungen um 174.569,16 EUR erhöht.

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.

1.3.8	Liquide Mittel	9.309.102,77 EUR
--------------	-----------------------	-------------------------

31.12.2016	9.309.102,77 EUR
31.12.2015	6.549.289,30 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 2.759.813,47 EUR mehr ausgewiesen.

Die liquiden Mittel setzen sich zum Stichtag wie folgt zusammen:

Girokonten Sparkasse Pforzheim-Calw	560.612,77 EUR
Barkasse	62.140,00 EUR
Tagesgeld Sparkasse Pforzheim-Calw	8.686.350,00 EUR
Schwebeposten (maschinelle Abbucherläufe)	0,00 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 Rechnungsabgrenzung	2.751.230,34 EUR
------------	-----------------------------------	-------------------------

31.12.2016	2.751.230,34 EUR
31.12.2015	2.566.431,59 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 184.798,75 EUR mehr ausgewiesen.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus:

- Aktive Rechnungsabgrenzung SoJuHKR (neue Sozialbuchhaltung) 1.260.607,45 EUR
- Aktive Rechnungsabgrenzung Personal: Beamtengehälter Januar 2017 - Dezember 2016 ausbezahlt 581.249,67 EUR
- sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 909.373,22 EUR

2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	3.952.576,50 EUR
------------	--	-------------------------

<u>31.12.2016</u>	<u>3.952.576,50 EUR</u>
31.12.2015	3.774.114,91 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 178.461,59 EUR mehr ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2016 wurden Zugänge in Höhe von 433.242,81 EUR und Abschreibungen in Höhe von 254.781,22 EUR gebucht.

Zugänge wurden für folgende Maßnahmen gebucht:

- Zuschuss für Neubau Ludwig-Guttmann-Schule	27.000,00 EUR
- Zuschuss Kanalbeitrag OD Ottenbronn, K4379	41.026,00 EUR
- Zuschuss Kanalbeitrag OD Überberg, K4334	179.956,52 EUR
- Zuschuss Kanalbeitrag OD Lengenloch, K4334	23.944,00 EUR
- Zuschuss für Radweg Sommenhardt - Zavelstein	41.500,00 EUR
- Zuschuss für Nagoldtalbahn Haltepunkte	109.691,13 EUR
- sonstiges	10.125,16 EUR

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

<u>31.12.2016</u>	<u>0,00 EUR</u>
31.12.2015	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag sind keine Verrechnungsbeträge vorhanden.

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

Zum Bilanzstichtag gibt es keinen nicht gedeckten Fehlbetrag.

8.2 PASSIVA

1.	Eigenkapital
-----------	---------------------

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
------------	---------------------	--------------------------

31.12.2016	49.527.436,86 EUR
31.12.2015	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	20.465.998,23 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2016	20.465.998,23 EUR
31.12.2015	18.155.382,99 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 2.310.615,24 EUR mehr ausgewiesen. Das ordentliche Ergebnis 2016 wies einen Überschuss von 2.310.615,24 EUR aus, welcher komplett der Rücklage zugeführt werden konnte.

1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.645.456,90 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2016	1.645.456,90 EUR
31.12.2015	1.498.415,28 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 147.041,62 EUR mehr ausgewiesen. Das Sonderergebnis 2016 wies einen Überschuss von 147.041,62 EUR aus, welcher komplett der Rücklage zugeführt werden konnte.

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

Zum Bilanzstichtag sind keine zweckgebundenen Rücklagen vorhanden.

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

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

Zum Bilanzstichtag sind keine Fehlbeträge aus Vorjahren vorhanden.

1.3.2	Jahresfehlbetrag	0,00 EUR
--------------	-------------------------	-----------------

Zum Bilanzstichtag ist kein Jahresfehlbetrag vorhanden.

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	63.108.870,14 EUR
------------	---	--------------------------

31.12.2016	63.108.870,14 EUR
31.12.2015	64.795.050,96 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 1.686.180,82 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 412.883,71 EUR, (Minus)-Abgänge in Höhe von 1.473,50 EUR, (Minus)-Umbuchungen in Höhe von 152.100,00 EUR und Abschreibungen in Höhe von 2.252.638,03 EUR gebucht.

Die empfangenen Investitionszuweisungen gliedern sich wie folgt auf:

Straßenbau:

- Zuweisung Überberg-Ettmannsweiler, K4334	64.777,81 EUR
- Zuweisung Malmentunnel, OU Rohrdorf, Egenhausen, K4339	46.179,15 EUR
- Zuweisung Bund für Fahrzeuge	79.180,17 EUR
- Sonstige Straßenbaumaßnahmen	15.437,58 EUR
- Kostenloser Übertrag von Flurstücken (Stadt Wildberg)	15.393,00 EUR

ÖPNV:

- Zuweisung Enztalbahn Zuweisung von Gemeinden	14.316,00 EUR
--	---------------

Sonstige Zuschüsse:

- Kreisberufsschulzentrum Calw (Flurbeleuchtung LED-Technik)	8.500,00 EUR
- Kreisberufsschulzentrum Nagold (Werkstattneuordnung)	165.600,00 EUR

<u>Zuschuss Fahrzeug Kreisbrandmeister</u>	<u>3.500,00 EUR</u>
--	---------------------

Gesamtzugänge	412.883,71 EUR
---------------	----------------

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

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

2.3	Sonderposten für Sonstiges	168.543,96 EUR
------------	-----------------------------------	-----------------------

31.12.2016	168.543,96 EUR
31.12.2015	340.892,40 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 2015 werden 172.348,44 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 2.252,29 EUR, Umbuchungen (Aktivierung von Anlagen im Bau) in Höhe von 152.100,00 EUR und Abschreibungen in Höhe von 22.500,73 EUR gebucht.

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 der Pensionsrückstellung des Kommunalen Versorgungsverbands zum 31.12.2016 entfällt auf den Landkreis Calw ein Anteil von 37.801.752,00 EUR.

3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	126.169,95 EUR
------------	--	-----------------------

31.12.2016	126.169,95 EUR
31.12.2015	0,00 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.

Das neue Altersteilzeitmodell hat im Jahr 2016 begonnen. Hierfür wurden zum 31.12.2016 erstmals Rückstellungen in Höhe von 126.169,95 EUR gebildet.

3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	911.504,15 EUR
------------	--	-----------------------

31.12.2016	911.504,15 EUR
31.12.2015	862.319,35 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden durch die Zuführung zur Rückstellung 49.184,80 EUR mehr ausgewiesen.

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

Von der am 31.12.2016 verbleibenden Höhe des Forderungsbestandes sind 2/3 der Rückstellung zuzuführen (§ 1 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes).

Forderungen Unterhaltsvorschuss zum 31.12.2016	1.448.364,64 EUR
wertberichtigt (Einzel- und Pauschalwertberichtigungen)	<u>- 81.108,42 EUR</u>
Summe Restforderung (werthaltig)	1.367.256,22 EUR
davon 2/3 Rückstellung	911.504,15 EUR

Für den Jahresabschluss 2016 wurde der Satz der Pauschalwertberichtigung durch die Fachabteilung ermittelt und mit 5,6 % angesetzt. Die Unterhaltsvorschussrückstellungen erhöhen sich leicht um 49.184,80 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	Gebührenüberschussrückstellungen	0,00 EUR
------------	---	-----------------

Zum Bilanzstichtag sind keine Gebührenüberschussrückstellungen vorhanden.

3.5	Altlastensanierungsrückstellungen	0,00 EUR
------------	--	-----------------

Zum Bilanzstichtag Altlastensanierungsrückstellungen vorhanden.

3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0,00 EUR
------------	--	-----------------

31.12.2016	0,00 EUR
31.12.2015	596.900,00 EUR

Laut Änderung der GemHVO vom 29.04.2016 können Rückstellungen für Gerichtverfahren nur noch dann gebildet werden, wenn es wesentliche Gerichtsverfahren sind. Diese werden ab dem Jahresabschluss 2016 bei den sonstigen Rückstellungen abgebildet § 45 Abs. 4 GemHVO.

3.7	Sonstige Rückstellungen	1.089.600,00 EUR
------------	--------------------------------	-------------------------

31.12.2016	1.089.600,00 EUR
31.12.2015	983.600,00 EUR

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

Nach § 45 Abs. 4 GemHVO werden Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren ab dem Jahresabschluss 2016 bei den sonstigen Rückstellungen nachgewiesen.

Laut Änderung der GemHVO vom 29.04.2016 können Rückstellungen für Gerichtsverfahren nur dann gebildet werden, wenn es sich um wesentliche Gerichtsverfahren handelt.

Gerichtskostenrückstellungen	514.600,00 EUR
Ausstehende Rechnungen Jugendhilfe (UmA)	575.000,00 EUR
Summe	1.089.600,00 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 106.000,00 EUR mehr ausgewiesen.

Den sonstigen Rückstellungen wurden Rückstellungen in Höhe von 575.000,00 EUR zugeführt, 128.533,16 EUR in Anspruch genommen und 855.066,84 EUR aufgelöst. Durch Änderung der GemHVO wurde die Gerichtskostenrückstellung in Höhe von 514.600,00 EUR bei den sonstigen Rückstellungen aufgenommen.

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 keine Anleihen vorhanden.

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

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

4.2.1	Investitionskredite	22.512.782,54 EUR
--------------	----------------------------	--------------------------

31.12.2016	22.512.782,54 EUR
31.12.2015	19.148.470,17 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 wurden 3.364.312,37 EUR mehr ausgewiesen.

Entwicklung seit dem Jahresabschluss 2015

Kredite vom Land 01.01.2016	716.026,43 EUR
Tilgung 2016	- 14.038,61 EUR
Kredite vom Land 31.12.2016	701.987,82 EUR

Kredite von sonstiger öffentlicher Sonderrechnung (Zusatzversorgungskasse beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg – ZVK-) 01.01.2016	488.283,43 EUR
Tilgung 2016	- 150.830,91 EUR
Kredite v. sonst. öffentlicher Sonderrechnung 31.12.2016	337.452,52 EUR

Kredite von Kreditinstituten 01.01.2016	17.944.160,31 EUR
Kreditaufnahme	5.856.844,97 EUR
Tilgung 2016	- 2.327.663,08 EUR
Kredite von Kreditinstituten 31.12.2016	21.473.342,20 EUR

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

31.12.2016	0,00 EUR
31.12.2015	0,00 EUR

Liquiditätskredite mussten – wie bereits in den Vorjahren – zum Jahresende nicht in Anspruch genommen werden.

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

Zum Bilanzstichtag sind keine Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen vorhanden.

4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.675.483,11 EUR
------------	---	-------------------------

<u>31.12.2016</u>	<u>1.675.483,11 EUR</u>
31.12.2015	2.719.699,90 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 2015 wurden 1.044.216,79 EUR weniger ausgewiesen.

4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.290.935,96 EUR
------------	---	-------------------------

<u>31.12.2016</u>	<u>1.290.935,96 EUR</u>
31.12.2015	1.115.507,92 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 wurden 175.428,04 EUR mehr ausgewiesen.

4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	3.376.494,22 EUR
------------	-----------------------------------	-------------------------

<u>31.12.2016</u>	<u>3.376.494,22 EUR</u>
31.12.2015	1.377.484,11 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 1.999.010,11 EUR mehr ausgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Verbindlichkeiten Abgrenzung Darlehen	37.852,03 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Prosoz 14+ (Jugendhilfe)	4.457,03 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Lämmkom (Sozialhilfe)	463.040,01 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Betriebskostenabre. Enztalbahn	541.285,02 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Kreisberufsschulzentren	174.348,04 EUR
Nachzahlungen Nebenkosten Gemeinschaftsunterkünfte	160.955,97 EUR
Anhängiges Gerichtsverfahren (Rechnung noch offen)	221.000,00 EUR
Gemeinschaftsaufwand Straßenbau	375.470,69 EUR
Verbindlichkeiten aus Ausgleichszahlungen Straßenbau (Ablösung Ortsumfahrung Rohrdorf Pflege Obstbäume)	33.356,18 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten ggü. verbundene Unternehmen (Eigenbetrieb Immobilien)	10.000,00 EUR
Kreditorische Debitoren und debitorische Akontozahlungen, Rückzahlungen aus PSCD (maschinelle Rückzahlungen)	489.351,21 EUR

Debitorische Akontozahlungen Mündel	12.550,83 EUR
Umsatzsteuer Zahllast 2016 Finanzamt	117.725,59 EUR
Sicherheitsleistungen	1.385,00 EUR
Unterhalt Beistandschaften; Bestand Gemeinschaftskasse	21.851,63 EUR
Unterhalt Mündel; Bestand Gemeinschaftskasse	1.436,65 EUR
Verbindlichkeiten aus Umgliederung	291.636,10 EUR
Lohnsteuer Dezember 2016 Finanzamt	418.529,41 EUR
Weitere so. Verbindlichkeiten OWI (Ordnungswidrigkeiten)	262,83 EUR

5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.326.118,56 EUR
-----------	---	-------------------------

<u>31.12.2016</u>	<u>7.326.118,56 EUR</u>
31.12.2015	14.480.552,02 EUR

Hierunter fallen Einnahmen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr zugeflossen, aber wirtschaftlich künftige Haushaltsjahre zuzurechnen sind.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 werden 7.154.433,46 EUR weniger ausgewiesen.

Die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRA) gliedern sich wie folgt auf:

- PRA Flüchtlingsaufnahmegesetz	7.318.586,76 EUR
- <u>PRA Sonstige</u>	<u>7.531,80 EUR</u>
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	7.326.118,56 EUR

Der Landkreis erhält nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz für jeden Flüchtling eine einmalige Pauschale, welche für 18 Monate (bis 2014: 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 2016 sind 807 Flüchtlinge im Landkreis Calw aufgenommen worden, 2015 waren noch 1.512 Personen in den Landkreis gekommen. Daraus ergibt sich zum Jahresabschluss 2016 für die Rechnungsabgrenzung dieser niedere Betrag.

9.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Die Bilanz ist nach den Vorschriften des § 52 GemHVO 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 August 2014 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 26.01.2017 beläuft sich der Anteil an der Pensionsrückstellung beim KVBW zum Stichtag 31.12.2016 auf **37.801.752 EUR**.

9.3 Treuhand-/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 31.12.2016 belief sich dieses Mündelvermögen auf **12.984,61 EUR** (Vorjahr 47.946,46 EUR).

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

9.4 Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ¹⁾	7.010.190,19	6.549.289,30
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ²⁾	12.403.796,11	5.650.835,73
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ²⁾	-9.581.526,38	-13.936.269,97
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ²⁾	99.668,57	3.364.312,37
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-3.382.839,19	7.680.935,34
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	6.549.289,30	9.309.102,77
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ³⁾	0,00	0,00
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende (= Anteil Sonderkasse des EB Immobilien KKH - wurde 2016 aufgelöst) ⁴⁾	-99.884,55	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	6.449.404,75	9.309.102,77
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-2.375.960,64	-4.675.103,68
11	+ nicht in Anspruch genommen Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (s. Anhang 9.5 Nr. 3) ⁵⁾	4.200.000,00	9.792.838,75
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	92.000,00	57.000,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	8.365.444,11	14.483.837,84
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	8.365.444,11	14.483.837,84
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	2.668.540,00	2.807.579,00

1) aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173

2) Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.

3) entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

4) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt

5) Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

9.5 Haushaltsübertragungen und Kreditermächtigungen

1. Hintergrund

Im kameralen Haushaltsrecht können im Vermögenshaushalt 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, indem sie kassenwirksam ausgegeben werden.

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) kennt weder Haushaltsausgabereste noch Haushaltseinnahmereste. Die Übertragbarkeit ist in § 21 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wie folgt geregelt:

„§ 21 Übertragbarkeit

(1) Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die Ansätze für zweckgebundenen investive Einzahlungen nach § 3 Nummern 18 und 19, deren Eingang sicher ist, bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

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

(3) Die Absätze 1 und 2 gelten entsprechend für überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, wenn sie bis zum Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommen, jedoch noch nicht geleistet worden sind.“

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. Seit Abschluss der Evaluation des NKHR und Änderung der GemHVO im Jahr 2016 dürfen auch Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit übertragen werden.

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.

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO sind „Übertragungen nur zulässig, wenn dadurch das geplante Gesamtergebnis nicht gefährdet ist und die Kreditaufnahmenvorschriften beachtet werden“. D.h. die liquiden Mittel müssen für die geplanten Ermächtigungsübertragungen bzw. noch nicht in Anspruch genommene Kreditaufnahmen vorhanden sein.

2. Zuständigkeit

Nach der Hauptsatzung des Landkreises Calw in der Fassung vom 21.07.2015 ist die Zuständigkeit wie folgt:

- Nach § 2 Absatz 5 Nr. 6 ist ein beschließender Ausschuss zuständig, soweit bei einer Übertragung aus der Verfügungsreserve im Einzelfall 100.000 € überschritten wird, bis 100.000 € liegt die Zuständigkeit beim Landrat.
- Für Übertragungen aus der Verpflichtungsreserve ist der Landrat zuständig.

3. Ermächtigungsübertragungen 2016 und deren Finanzierung

Seit dem Haushaltsjahr 2013 wurden nur noch Übertragungen aus der Verpflichtungsreserve durchgeführt.

Im Ergebnishaushalt wurden Aufwendungen von insgesamt 413.048,75 EUR übertragen (s. nachfolgende Aufstellung).

Für Investitionsmaßnahmen im Finanzhaushalt wurden Auszahlungen von insgesamt 4.262.054,93 EUR übertragen (s. nachfolgende Aufstellung).

Die bereits veranschlagten, aber noch nicht zahlungswirksam eingegangenen Zuweisungen Dritter betragen 57.000 EUR. Diese künftigen Einzahlungen dürfen daher auch nicht neu veranschlagt werden. Bei den Investitionen ist der Saldo von 4.205.054,93 EUR offen (s. nachfolgende Aufstellung).

Die Finanzierung der Ermächtigungsübertragungen ist durch die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen der Jahre 2015 und 2016 gesichert.

Aus 2015 ist noch folgende Kreditermächtigung in Anspruch zu nehmen:

Kreditermächtigung 2015	6.900.000,00 EUR
davon 2015 in Anspruch genommen	2.700.000,00 EUR
verbleibt	4.200.000,00 EUR
Investive Übertragungen 2015	1.809.683,72 EUR

Aus 2016 steht noch folgende Kreditermächtigung zur Verfügung:

Kreditermächtigung 2016	13.840.000,00 EUR
Kreditermächtigung aus 2015 für Übertragungen	1.809.683,72 EUR
Zwischensumme	15.649.683,72 EUR
davon 2016 in Anspruch genommen	
Kredite aus dem Sonderprogramm der KfW	1.856.844,97 EUR
Kredit bei der Commerzbank	4.000.000,00 EUR
verbleibt	9.792.838,75 EUR
voraussichtliche weitere Kreditaufnahme 2016	4.921.121,87 EUR
für Übertragungen stehen zur Verfügung	4.871.716,88 EUR
(Investive Übertragungen aus 2016 rund 4,2 Mio. EUR)	

Für 2016 wurde die Kreditermächtigung bis zum 31.12.2016 nicht voll ausgeschöpft.

Zur Nachfinanzierung der Investitionsmaßnahmen im Jahr 2016 wurde im Mai 2017 ein Kredit in Höhe von 5 Mio. EUR aufgenommen.

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Ergebnishaushalt 2016 -> 2017
Stand: 06.03.2017

Übertragungen in Zuständigkeit des Landrats

1	2	3	4	5	6	7
THH	Abt.	Erläuterung	Produkt / Kostenstelle	Kostenart	Betrag	Begründung
1	11	Organisationsberatung	1.11.20.01	44910000	2.330,56 €	Die Organisationsuntersuchung wurde 2016 beauftragt und ist noch nicht vollständig abgeschlossen. Es ist mit dem Abschluss der Maßnahme im ersten Quartal 2017 zu rechnen.
1	14	Abteilung 14, EDV, Fortbildungskosten	90911000	42620001	2.400,00 €	Anmeldung am 22.12.2016, Termin am 06.03.2017
1	14	Landratsamt Calw, Bodenbelag- u. Malerarbeiten in Büros	80000001	42110002	123.407,84 €	Beauftragung im November 2016, Ausführung Februar / März 2017
1	14	KBSZ Calw, Hausmeistergebäude, Erhaltungsaufwand, Balkonsanierung	80010000	42110002	22.400,00 €	Beauftragung im November 2016, Ausführung voraussichtlich Frühjahr 2017
1	14	KBSZ Nagold Erhaltungsaufwand, Umrüstung Flurbeleuchtung auf LED	80020000	42110002	70.605,01 €	Beauftragung 07.11.2016, Ausführung im 1. Quartal 2017
1	14	GU NG Herrenberger Str. 67 Erhaltungsaufwand, Maler-/Gerüstarbeiten für Fassadensanierung	80000002	42110002	13.456,28 €	Beauftragung 17.10.2016, Restarbeiten sobald die Witterung es zulässt
1	14	Karl-Georg-Haldenwangschule Sommenhardt Erhaltungsaufwand, Kleinreparaturen	80030000	42110002	1.000,00 €	Beauftragung 09.11.2016, Ausführung in 2017 sobald Ersatzteil für Aufzugsreparatur geliefert wurde, Abrechnung März 2017
1	14	Kindergarten Sommenhardt Erhaltungsaufwand, Erneuerung Luftentfeuchtung Schwimmbad	80030000	42110002	1.640,00 €	Beauftragung im Oktober 2016, Ausführung in 2017 sobald die Ersatzteile geliefert sind
1	14	Außenstelle Landratsamt im Versorgungszentrum Calw, Erwerb geringwertigen Vermögens, Büroausstattung	80000001	42220000	42.809,06 €	Beauftragung 09.11.2016 Lieferung und Abrechnung voraussichtlich März 2017
2	D1	Wirtschaftsförderung, Breitbandausbau, Backboneplanung	1.57.10.01.01	42730000	50.000,00 €	Abwicklung der in 2015 und 2016 beauftragten Beratungsleistungen.
3	31	Altlastenberatung	1.56.10.01	44910000	33.000,00 €	Auftragserteilung am 03.05.2016 bzw. 28.09.2016, Ausführung voraussichtlich Januar bis März 2017
6	D2	Gartenschau Bad Herrenalb	1.57.50.04	44910000	50.000,00 €	Miete und Innenausbau des Landkreispavillons vereinbart mit Stadt Bad Herrenalb und Schreiner
Gesamt					413.048,75 €	

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Finanzhaushalt/Investitionen 2016 -> 2017
Stand: 06.03.2017

Übertragungen in Zuständigkeit des Landrats

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Begründung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
1	14	IN_1124, Gemeinschaftsunterkunft Neubulach, Neubau	I0112400012	78710000	444.548,26 €		Beauftragung 2015/2016, Restarbeiten und Rechnungsstellung voraussichtlich bis Juni 2017
1	14	IN_1124, Gemeinschaftsunterkunft Wildberg, Neubau	I0112400012	78710000	397.628,24 €		Beauftragung 2015/2016, Restarbeiten und Rechnungsstellung voraussichtlich bis Juni 2017
1	14	IN_1124, Gemeinschaftsunterkunft Nagold Herrenberger Straße 67, Erweiterungsbau	I0112400012	78710000	168.512,68 €		Beauftragung 2015/2016, Restarbeiten und Rechnungsstellung voraussichtlich bis Mai 2017
1	14	IN_1124, Gemeinschaftsunterkunft Schömburg, Hugo Römpker-Str. 21 u. 21/1	I0112400012	78710000	616.533,72 €		Beauftragung 2015/2016, Restarbeiten und Rechnungsstellung voraussichtlich bis August 2017
1	14	IN_1124, Gemeinschaftsunterkunft Dobel, Wildbader Str. 12 u. 12/1	I0112400012	78710000	183.406,40 €		Beauftragung 2015/2016, Restarbeiten und Rechnungsstellung voraussichtlich bis August 2017
1	14	IN_1124, Gemeinschaftsunterkunft Nagold-Gündringen, Immenstall 70	I0112400012	78710000	401.087,77 €		Beauftragung 2015/2016, Restarbeiten und Rechnungsstellung voraussichtlich bis Mai 2017
1	14	IN_1124, Gemeinschaftsunterkunft Neubulach, Erwerb bewegliche Sachen	I1112400006	78310000	26.323,21 €		Beauftragung Juli 2016, Ausführung nach Fertigstellung der letzten Gebäudeteile im Frühjahr 2017
1	14	IN_1124, Gemeinschaftsunterkunft Wildberg, Erwerb bewegliche Sachen	I1112400006	78310000	16.613,14 €		Beauftragung Juli 2016, Ausführung nach Fertigstellung der letzten Gebäudeteile im Frühjahr 2017
1	14	IN_1124, Kreisberufsschulzentrum Nagold, Werkstattneuordnung, Baumaßnahmen	I0112400007	78730000	6.000,00 €		Beauftragung Frühjahr 2016, Abrechnung steht noch aus, voraussichtlich Februar/März 2017
1	14	IN_1124, Außenstelle Landratsamt im Versorgungszentrum Calw, Einbau Großraumbüro, Baumaßnahmen	I0112400025	78710000	50.005,50 €		Beauftragung Dezember 2016, Ausführung Februar/ März 2017
1	14	IN_1124, Außenstelle Landratsamt im Versorgungszentrum Calw Einbau Großraumbüro, Büroausstattung	I1112400012	78310000	12.000,00 €		Beauftragung 09.11.2016, Lieferung und Umbau März 2017

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Begründung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
1	14	IN_1120, Datenverarbeitung Erwerb bewegliche Sachen, Datenspeicherlösung	I1112000001	78310000	41.663,65 €		Beauftragung Dezember 2016, Ausführung und Abrechnung Februar 2017
1	14	IN_1120, Datenverarbeitung DV-Netz, Datenspeicherlösung	I1112000002	78310000	139.300,00 €		Beauftragung Dezember 2016, Ausführung und Abrechnung Februar 2017
1	14	IN_1124, Landratsamt Calw, Bau von überdachten Dienstwagenstellplätzen	I0112400001	78710000	23.250,00 €		Beauftragung 22.12.2016, Ausführung im Frühjahr 2017, Abrechnung bis Juni 2017
1	14	IN_1124, Landratsamt Calw, Neumöblierung Büro A203	I1112400002	78310000	16.184,00 €		Beauftragung 12.12.2016, Ausführung 1. Quartal 2017
1	14	IN_1121, Landratsamt Calw, Erwerb bewegliches Vermögen, Dienstwagen	I1112100001	78310000	22.320,04 €		Beauftragung November 2016, Lieferung und Bezahlung Januar 2017
2	13	IN_5470, Hermann-Hesse-Bahn, Baumaßnahmen	I0547000001	78730000	721.454,57 €		(Rest-) Abwicklung in 2017 von Aufträgen, die vom Landkreis in 2015 und 2016 erteilt wurden
3	51	IN_2130, Johann-Georg-Doertenbach-Schule, Beschaffung Schulausstattung, zwei Drehmaschinen	I1213000005	78310000	31.963,40 €		Beauftragung 13.12.2016, Abschlagszahlung von 47.945,10 € wurde bereits geleistet Lieferung voraussichtlich März / April 2017
3	51	IN_2130, Johann-Georg-Doertenbach-Schule, Beschaffung Schulausstattung, CNC-gesteuertes Drehzentrum	I1213000005	78310000	289.193,80 €		Beauftragung 21.09.2016; Lieferung voraussichtlich im Mai 2017
3	51	IN_2130, Rolf-Benz-Schule, Beschaffung Schulausstattung, zwei Präzisionsbandsägen	I1213000012	78310000	30.370,00 €		Bestellung 02.11.2016, Lieferung voraussichtlich Januar/Februar 2017
3	51	IN_2130, Kaufmännische Schule Nagold, Beschaffung Schulausstattung, Corporate Design	I1213000013	78310000	2.380,00 €		Bestellung 05.10.2016, erste Teilzahlung erfolgte bereits i.H.v. 4.760 €, Restabwicklung im Januar 2017
3	51	IN_2150, Ludwig-Guttmann-Schule, Außenstelle Gaggenau, Investitionskostenzuschuss für Baumaßnahme an den Landkreis Karlsruhe	I1215000002	78120000	4.104,83 €		KT-Beschluss vom 07.07.2014, Abschlagszahlung i.H.v. 27.000 € erfolgte am 12.12.16, Restabwicklung voraussichtlich Mitte 2017
4	41	IN_3620, Abteilung Jugendhilfe, Lizenz, Erwerb bewegliche Sachen	I1362000001	78310000	3.274,88 €		Bestellung 14.12.2016, Lieferung und Bezahlung Januar 2017

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Begründung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
5	52	IN_STM, Straßenmeistereien Erwerb, bewegliche Sachen	I1542000002	78310000	94.537,32 €		Bestellung von zwei Aufsatzstreuern Juni und Juli 2016 Abwicklung 7. KW 2017 (Lieferzusage war für 2016), Leitpfostenwaschgerät und Vorbaukehrmaschine bestellt Dezember 2016, Lieferung KW 9. 2017
5	52	IN_K4334_B, Überberg - Ettmannsweiler, Grunderwerb	I1542043343	78210000	100.000,00 €		Schlussvermessung 2016 beauftragt, Abschluss voraussichtlich 2017, Abwicklung des Veränderungsnachweises erst danach möglich, Restmittel werden neu veranschlagt statt übertragen.
5	52	IN_K4339_A, Ortsumfahrung Rohrdorf, Baumaßnahmen	I0542043391	78720000	8.500,00 €		Restliche Grundstücksarbeiten werden erst im Frühjahr erfolgen, Vermessung
5	52	IN_KREISST, Sonstige Baumaßnahmen	I0542000099	78730000	54.375,90 €		Untersuchungen Überholfahrstreifen zwischen Calw und Nagold Oktober 2016 sowie zur Ortsumf. Neubulach Juni 2016 die jetzt alle bis März 2017 zur Abwicklung anstehen
5	52	IN_KREISST, Kreisstraßen, Zuweisungen an Gemeinden	I1542000006	78120000	30.000,00 €		Radwegeförderung offener Förderbescheid Schömberg vom 16.04.2015 mit 30.000 EUR
7	53	IN_1221, Beschaffung stationäre Geschwindigkeitsmessanlage Althengstett, Zeyher-Kreuzung	I1122101002	78310000	78.100,00 €		Geschwindigkeitsmessanlage an der Zeyher-Kreuzung in Althengstett soll erneuert und auf digitale Technik umgestellt werden. Die Anlage wurde am 28.12.2016 bestellt, Ausführung bis März 2017, soweit witterungsbedingt möglich
7	35	IN_1260, Brandschutz/Feuerwehr, Umrüstung der Leitstelle und kreiseigener Orts- und Fahrzeugfunkanlagen auf Digitalfunk	I1126000001	78310000	9.800,00 €		Beauftragung Dezember 2016 erteilt, auf Grund Verzögerungen beim Auftragnehmer ist Ausführung in Abhängigkeit der Witterung erst in 2017 möglich
7	35	IN_1260, Brandschutz/Feuerwehr, Ersatzbeschaffung von digitalen Alarmumsetzern	I1126000001	78310000	50.000,00 €		Beauftragung Dezember 2016, Ausführung in 2017 vorgesehen.

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Begründung	Investitions- auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
7	35	IN_1260, Brandschutz/Feuerwehr, Beschaffung eines Wechsellader-Fahrzeugs	I1126000001	78310000	185.000,00 €		Übertragung erfolgte bereits von 2015 nach 2016, Auftrag an die Stadt Calw am 17.08.2015 zur Beschaffung erteilt, Abwicklung hat sich verzögert und ist im ersten Halbjahr 2017 vorgesehen.
7	35	IN_1260 Brandschutz/Feuerwehr, 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	35	IN_1280, Katastrophenschutz, Anschluss der Digitalfunkanlage an den Blitzschutz	I1128000001	78310000	3.623,62 €		Beauftragung Dezember 2016 erteilt, auf Grund Verzögerungen beim Auftragnehmer ist Ausführung in Abhängigkeit der Witterung erst in 2017 möglich.
Summe					4.262.054,93	57.000,00	
Saldo Spalte 6 - Spalte 7					4.205.054,93		

9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)

Bürgschaften

	Beschreibung	Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens-aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens-betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2016 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	750.000 162.499
2	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	1.425.310
3	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	277.646
4	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	1.710.001 459.361
5	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	2.429.500
6	unbefristete Ausfallbürgschaft zu Gunsten des Klinikverbund Südwest	Sicherung der Liquidität (Kassenkredite)	Sparkasse Pforzheim Calw	7737009	01.02.2012		58.350.000	13.481.550	
7	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	3.547.307
8	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	2.566.400
9	Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Arthur-Gruber-Straße 70 71065 Sindelfingen	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2013 (KT 24.02.2014)	Evangelische Kreditgenossenschaft, Kassel	536 934 57	15.04.2014	langfristig	3.100.000	3.100.000	2.389.583

Beschreibung		Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens-aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens-betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2016 EUR
10	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	1.155.000
Summen							90.504.000	38.125.550	16.872.607

*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.	13.868 (für 2016)
3	Sana Kliniken Bad Wildbad GmbH	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	14.800.000 (Schätzwert zum 31.12.2016)
4	Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	1.044.880 (Schätzwert Anteil 2,96% zum 31.12.2016)

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.	Familiennname, 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.	Bürger, 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.	Hölzlberger, Andreas , Bürgermeister, Haiterbach	CDU
18.	Jerges, Alois, Dr. , Arzt, Neubulach	FWV
19.	Jourdan, Philipp , Dipl. Ingenieur (FH), Althengstett	Grüne
20.	Kallfass, Ulrich , Wirtschaftsprüfer/Steuerberater, Nagold	CDU
21.	Kante, Lothar , Techn. Angestellter, Althengstett	SPD
22.	Keppler, Erwin , Rektor a.D., Bad Wildbad <i>bis 24.10.2016</i>	FDP
23.	Kern, Hans , Dipl. Rechtspfleger, Egenhausen	FWV
24.	Kistner, Karlheinz , Bürgermeister, Oberreichenbach	FWV
25.	Klasen, Wolfgang , Schornsteinfegermeister, Schömborg	Grüne
26.	Klemm, Erich , Betriebsratsvorsitzender i.R., Calw	SPD
27.	Kömpf, Dieter , Selbst. Baustoffhändler, Calw	FWV
28.	Kuhlmann, Gisela , Med. Fachangestellte, Unterreichenbach	CDU
29.	Lacroix, Martin, Betriebswirt , Bad Herrenalb <i>ab 24.10.2016</i>	FDP
30.	Lang, Thomas, Dr. , Allgemeinarzt, Simmozheim	FWV
31.	Mack, Klaus , Bürgermeister, Bad Wildbad	CDU
32.	Mai, Norbert , Bürgermeister, Bad Herrenalb	FWV
33.	Mettler, Bettina , Dipl.-Verwaltungswirtin (FH), Schömborg	FWV
34.	Prewo, Rainer, Dr. , Oberbürgermeister a.D., Nagold	SPD
35.	Schaible, Karl-Heinz , Zimmerer- u. Dachdeckermeister, Wildberg	CDU
36.	Schmid, Bruno, Dr. , Zahnarzt, Nagold	FWV
37.	Schuler, Volker , Bürgermeister, Ebhausen	FWV
38.	Schwarz, Johannes , Freier Architekt, Calw	Grüne

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

Aufteilung der Fraktionen	Sitze	Vorsitzender
Christlich-Demokratische Union (CDU)	16 Sitze	Großmann, Jürgen
Freie Wählerversammlung (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 2016 tagten der Kreistag und seine Ausschüsse wie folgt:

Kreistag	4 Sitzungen
Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss	6 Sitzungen
Umweltausschuss	4 Sitzungen
Bildungs- und Sozialausschuss	4 Sitzungen
Jugendhilfeausschuss	3 Sitzungen

10 Anlagen

	Seite
10.1 Vermögensübersicht	200
10.2 Schuldenübersicht	202
10.3 Interne Leistungsverrechnungen	204
10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	205
10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen	206
10.6 Finanzkennzahlen	207
10.7 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	211

10.1 Vermögensübersicht

gemäß Anlage 26 (zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres (Summe Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbuchungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
		EUR					
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	364.917,18	38.855,23	37,50			65.892,65	337.842,26
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	135.711.347,21	13.750.127,12	583.702,96	0,00		5.999.429,73	142.878.341,64
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	800.022,23	179.839,93	16.807,47			0,00	963.054,69
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.386.610,96	9.121.651,76	28.238,52	2.407.392,03		2.644.738,50	58.242.677,73
2.3 Infrastrukturvermögen	66.763.148,40	134.823,34	9.404,11	57.036,26		2.261.648,31	64.683.955,58
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	420.929,51	87.384,27		46.323,11		53.041,40	501.595,49
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	251.989,42	1.900,00				0,00	253.889,42
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.262.178,99	1.417.160,17	119.672,38	28.970,05		630.183,61	4.958.453,22
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.371.432,67	619.934,09	409.580,48	20.000,00		409.817,91	3.191.968,37
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.455.035,03	2.187.433,56		-2.559.721,45		0,00	10.082.747,14
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	3.244.110,43	0,00	8.653,46	0,00	0,00	0,00	3.235.456,97
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00						0,00

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres (Summe Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbuchungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
	EUR						
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
Sonst. Beteiligungen u. Kapitaleinlagen in 3.2 Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	3.080.110,63		8.653,46				3.071.457,17
3.3 Sondervermögen	0,00						0,00
3.4 Ausleihungen	163.999,80						163.999,80
3.5 Wertpapiere	0,00						0,00
insgesamt	139.320.374,82	13.788.982,35	592.393,92	0,00	0,00	6.065.322,38	146.451.640,87

1) entspricht Stand 31.12. des Vorjahres

2) beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

3) einschließlich außerordentliche Abschreibungen

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

10.2 Schuldenübersicht

gemäß Anlage 27 (zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Art der Schulden		am 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
				bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
		EUR					
1		2	3	4	5	6	7
1.1	Anleihen	0,00	0,00				0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.148.470,17	22.512.782,54	20.451,53	2.351.992,66	20.140.338,35	3.364.312,37
1.2.1	Bund	0,00	0,00				0,00
1.2.2	Land	716.026,43	701.987,82	0,00	0,00	701.987,82	-14.038,61
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00				0,00
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00				0,00
1.2.5	Kreditinstitute	17.944.160,31	21.473.342,20	0,00	2.034.991,67	19.438.350,53	3.529.181,89
1.2.6	Sonstige Bereiche ⁶⁾	488.283,43	337.452,52	20.451,53	317.000,99	0,00	-150.830,91
1.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
1.	Gesamtschulden Kernhaushalt	19.148.470,17	22.512.782,54	20.451,53	2.351.992,66	20.140.338,35	3.364.312,37

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) 7)

2.1	Anleihen	0,00	0,00				0,00
-----	----------	------	------	--	--	--	------

Art der Schulden		am 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
				bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00				0,00
2.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
2.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
2.	Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	0,00	0,00				0,00

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁷⁾⁸⁾

3.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.148.470,17	22.512.782,54	20.451,53	2.351.992,66	20.140.338,35	3.364.312,37
3.3	Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4		19.148.470,17	22.512.782,54	20.451,53	2.351.992,66	20.140.338,35	3.364.312,37
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Konsolidierte Gesamtschulden	19.148.470,17	22.512.782,54	20.451,53	2.351.992,66	20.140.338,35	3.364.312,37

1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

2) Tilgungsraten im 1. Folgejahr

3) Tilgungsraten im 2.bis 5. Folgejahr

4) Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

5) Spalte 3 minus Spalte 2

6) entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich nach der Bereichsabgrenzung B"

7) einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

8) nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

10.3 Interne Leistungsverrechnungen

	Belastung in EUR	Entlastung in EUR
<u>Teilhaushalt 1</u> bereinigt um die Innenumsätze	6.818.562 12.803	22.914.726 16.108.968
<u>Teilhaushalt 2</u> bereinigt um die Innenumsätze	447.171 188.449	320.792 62.070
<u>Teilhaushalt 3</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.448.557 4.808.634	640.528 605
<u>Teilhaushalt 4</u> bereinigt um die Innenumsätze	9.240.846 5.861.398	3.437.494 58.046
<u>Teilhaushalt 5</u> bereinigt um die Innenumsätze	10.709.165 1.004.957	9.704.208 0
<u>Teilhaushalt 6</u> bereinigt um die Innenumsätze	4.638.946 2.032.402	2.668.758 62.214
<u>Teilhaushalt 7</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.168.322 2.413.748	2.785.062 30.489
<u>Teilhaushalt 9</u> bereinigt um die Innenumsätze	0 0	0 0
<u>Summe *</u> bereinigt um die Innenumsätze	42.471.568 16.322.391	42.471.568 16.322.391

* Rundungsdifferenzen um 1 Euro

10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen

(§ 41 Abs. 1 GemHVO)

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2016	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016
	T EUR	
1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0	126
2. Unterhaltsvorschussrückstellungen	862	911
3. Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfaldeponien		
4. Gebührenüberschussrückstellungen		
5. Altlastensanierungsrückstellungen		
6. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen *	597	0
7. Sonstige Rückstellungen *	984	1.090
Rückstellungen gesamt	2.443	2.127

* Änderung der GemHVO: Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren sind künftig Wahlrückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO

10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen

(§ 23 GemHVO)

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2016	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016
	T EUR	
1. Ergebn isrücklagen	19.654	22.111
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	18.155	20.466
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.498	1.645
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	19.654	22.111

10.6 Finanzkennzahlen

Ziel: Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit i.S.v. § 77 Abs.1 GemO

Verbindliche Vorgabe von Kriterien zur Beurteilung der Finanziellen Leistungsfähigkeit in Anlage 28 zur VwV Produkt- und Kontenrahmen vom 09.06.2016

I. Kennzahlen zur Ertragslage

1. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis liefert das Ergebnis der ordentlichen Geschäftstätigkeit. Es spiegelt wider, ob der Ressourcenverbrauch vollständig erwirtschaftet wurde. Zur Bewertung des ordentlichen Ergebnisses werden drei Kennzahlen ermittelt. Die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Aufwandsdeckungsgrad, der zeigt welcher Prozentsatz der ordentlichen Aufwendungen gedeckt werden konnte. Zur genaueren Untersuchung des ordentlichen Ergebnisses werden weitere Bedarfskennzahlen ausgewertet.

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

1.1 Steuerkraft - netto -

Die Steuerkraft netto zeigt, in welcher Höhe steuerkraftabhängige bereinigte Erträge zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen. Die steuerkraftabhängigen Erträge werden um den Betrag der steuerkraftabhängigen Umlagen bereinigt. Für die Berechnung stehen drei Kennzahlen zur Verfügung. Neben der absoluten Zahl und der absoluten Zahl je Einwohner wird noch der Finanzierungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

1.2 Betriebsergebnis - netto -

Das Betriebsergebnis netto zeigt an welcher Teil der Aufwendungen für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht aus betrieblichen Erträgen gedeckt werden kann und somit aus dem steuerkraftabhängigen Ergebnis zu finanzieren ist. Es werden die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Anteil des Betriebsergebnisses an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

2. Sonderergebnis

Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder vermögensmehrende Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Ein positives Sonderergebnis steht zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung.

3. Gesamtergebnis

Das Gesamtergebnis ergibt sich aus der Addition des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses.

II. Kennzahlen zur Finanzlage

4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltung zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel. Diese Mittel stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird als absolute Zahl und als absolute Zahl je Einwohner dargestellt.

5. Mindestzahlungsmittelüberschuss

Der Mindestzahlungsmittelüberschuss ergibt sich aus der Summe der Tilgungsleistungen (Anleihen, Investitionskredite, Wertpapierschulden) ohne Umschuldungen und Sondertilgungen. Wird der Mindestzahlungsmittelüberschuss erreicht, gelingt es der Kommune ihren jährlichen Schuldendienst zu leisten.

6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel

Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel sind die Mittel, die nach Abzug des Mindestzahlungsmittelüberschusses aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltung finanziellen Mittel zur Finanzierung von Investitionen verbleiben.

7. Liquiditätsreserve § 22 Abs. 2 GemHVO

Zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit einer Kommune sollen zwei vom Hundert der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von der Kommune als Liquiditätsreserve vorgehalten werden.

8. Liquiditätssicherung vgl. Zeile 9 Anlage 4.2 / 19.2

Zur Vermeidung von Kassenkrediten und zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit einer Kommune werden die liquiden Mittel zum Ende des Haushaltsjahres oder des Planungsjahres ermittelt. Es kann transparent gemacht werden, ob für folgende Jahre noch ein Liquiditätspolster vorhanden ist.

III. Kennzahlen zur Kapitallage

9. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus dem Basiskapital, der zweckgebundenen Rücklage, den Ergebnissrücklagen und Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen. Es spiegelt wider, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden. Für das Eigenkapital werden weitere Bedarfskennzahlen dargestellt.

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

9.1 Basiskapital

Das Basiskapital ist eine rechnerische Größe. Es stellt die Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz dar. Fehlbeträge können, wenn Sie nicht gedeckt werden können mit dem Basiskapital verrechnet werden. Das Basiskapital darf nicht negativ werden (§ 25 Abs. 3 S.2 GemHVO).

9.2 Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.

9.3 Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.

10. Anlagendeckung - Goldene Bilanzregel

Gemäß der goldenen Bilanzregel soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100% oder mehr betragen.

11. Verschuldung

Die Verschuldung stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten (§ 52 Abs. 4 Nr. 4.1 bis 4.3) gemäß § 61 Nr. 37 GemHVO dar. Sie wird als absolute Zahl sowie als absolute Zahl je Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung) dargestellt. Für die Verschuldung wird zusätzlich eine Bedarfskennzahl ausgewertet.

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

11.1 Nettoneuverschuldung

Die Nettoneuverschuldung stellt den Saldo aus Kreditaufnahmen und Kredittilgungen eines laufenden Jahres dar. Aus ihr wird ersichtlich ob sich die Verschuldung in einem Jahr erhöht oder verringert hat.

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	3.238.608	7.352.160	2.310.615	-1.234.561	394.016	331.816
Betrag je Einwohner	€/Ew	21	48	15	-8	2	2
Aufwands- deckungsgrad	%	102,20%	104,80%	101,33%	99,30%	100,21%	100,18%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	48.907.207	49.864.717	61.357.047	62.964.516	61.275.751	60.893.990
Betrag je Einwohner	€/Ew	324	328	399	395	384	382
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	33,23%	32,54%	35,25%	35,57%	33,32%	32,76%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	45.668.600	42.512.557	59.046.432	64.199.077	60.881.735	60.562.174
Betrag je Einwohner	€/Ew	302	280	384	403	382	380
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	31,03%	27,74%	33,92%	36,26%	33,11%	32,58%
2 Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	482.535	1.015.881	147.042	38.000	37.000	37.000
3 Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	3.721.142	8.368.041	2.457.657	-1.196.561	431.016	368.816
FINANZLAGE							
4 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	7.372.147	12.403.796	5.650.836	3.570.173	5.219.691	5.194.233
Betrag je Einwohner	€/Ew	49	82	37	22	33	33
5 Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	2.467.324	2.600.331	2.492.533	3.432.851	3.636.860	3.919.062
6 Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	4.904.822	9.803.465	3.158.303	137.322	1.582.831	1.275.171
Betrag je Einwohner	€/Ew	32	64	21	1	10	8
7 Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
1	2	3	4	5	6	7	8
absoluter Betrag	€	2.508.480	2.668.540	2.807.579	3.016.983	3.210.150	3.418.635
8 Liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	7.010.190	6.449.405	9.309.103	8.008.333	8.009.414	8.014.084
KAPITALLAGE							
9 Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	60.813.194	69.181.235	71.638.892			
9.1 Basiskapital (§ 63 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	49.527.437	49.527.437	49.527.437			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	38,35%	39,40%	41,36%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	61,65%	60,60%	58,64%			
10 Anlagendeckung							
Verhältnis langfristiges Kapital zu langfristigem Vermögen	%	109,37%	109,91%	107,29%			
11 Verschuldung							
absoluter Betrag	€	19.054.889	19.148.470	22.512.783			
Betrag je Einwohner	€/Ew	126	126	147			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-467.324	99.669	3.364.312	7.149	213.140	-519.062

1) Aus welchen Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

2) vgl. Anhang 9.4 Zeile 9

10.7 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses (zu § 49 Abs. 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

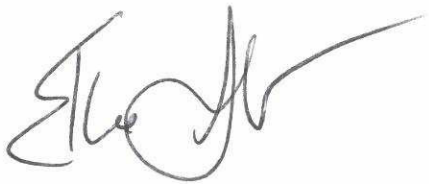
Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs		Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital
		Sonder- ergebnis EUR	Ordentliches Ergebnis EUR	Vorjahr EUR	zweitvorange- gangenen Jahr EUR	drittvorange- gangenen Jahr EUR	ordentlichen Ergebnisses EUR	Sonder- ergebnisses EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	147.041,62	2.310.615,24	0,00	0,00	0,00	18.155.382,99	1.498.415,28	49.527.436,86
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-2.310.615,24				2.310.615,24		
4	Verrechnung eines Fehlbetrags- anteils des ordentlichen Ergeb- nisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 d. Gesetzes z. Reform d. Gde.Haushaltsrechts		0,00						0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-147.041,62						147.041,62	

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs		Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital EUR
		Sonder- ergebnis EUR	Ordentliches Ergebnis EUR	Vorjahr EUR	zweitvorange- gangenen Jahr EUR	drittvorange- gangenen Jahr EUR	ordentlichen Ergebnisses EUR	Sonder- ergebnisses EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13	vorläufige Endbestände						20.465.998,23	1.645.456,90	49.527.436,86
14	Umbuchung aus den Ergebnismrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15	Endbestände						20.465.998,23	1.645.456,90	49.527.436,86

11 Aufstellung des Jahresabschlusses 2016

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben nach § 95 und § 95 b Abs. 1 GemO aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2016 und Bestände zum 31.12.2016 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Calw vermittelt wird.

Calw, den 12.06.2017



Elke Gräter
Fachbedienstete für das Finanzwesen



Helmut Riegger
Landrat

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Jahresabschluss 2016

<u>Inhalt:</u>	<u>Seite:</u>
Jahresüberblick	217
Bilanz zum 31.12.2016	218
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2016	219
Anhang zur Bilanz 2016	220
Anlagennachweis	223
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016	224
Planvergleich Erfolgsplan 2016	227
Planvergleich Vermögensplan 2016	232

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Jahresüberblick

	Geschäftsjahr 2016 01.01. bis 31.12. in EUR	Vorjahr 2015 in EUR
Bilanzsumme	35.204.378,15	37.900.528
Anlagevermögen	31.428.185,73	34.392.889
Finanzierung des Anlagevermögens		
Kapitalrücklagen	13.222.743,19	13.480.390
Passive Sonder- und Ausgleichsposten	15.266.250,58	16.752.746
Rückstellungen	0	0
Kreditverpflichtungen	6.623.793,14	7.690.423
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-95.065,37	-257.647
Zins- und Tilgungszuweisungen des Trägers	1.377.539,13	1.440.323
Verlustausgleich des Trägers	0	0

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Bilanz zum 31. Dezember 2016

Aktiva	31.12.2016		31.12.2015
	EUR	EUR	T EUR
A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital		0,00	0
B. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit betrieblichen Bauten	23.477.562,60		25.656
2. Grundstücke mit Wohnbauten	1.326.597,08		1.430
3. Grundstücke ohne Bauten	53.101,25		53
4. Technische Anlagen	6.570.924,80		7.254
		31.428.185,73	34.393
III. Finanzanlagen		0,00	0
C. Umlaufvermögen			
I. Vorräte		0,00	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			0
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. Krankenhausträger	259.382,76		100
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 0,00			
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00		0
davon nach dem KHEntgG. € 0,00			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	6.848,56		3
		266.231,32	103
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens		0	0
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	162.208,18	162.208,18	77
D. Ausgleichsposten nach dem KHG			
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.329.787,17	3.329.787,17	3.327
E. Rechnungsabgrenzungsposten			0
1. Disagio			
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	17.965,75	17.965,75	
		35.204.378,15	37.901

Passiva	31.12.2016		31.12.2015
	EUR	EUR	T EUR
A. Eigenkapital			
1. Festgesetztes Kapital	0,00		0
2. Kapitalrücklagen	13.222.743,19		13.480
3. Verlustvortrag	0,00		0
4. Gewinnvortrag			
5. Jahresfehlbetrag	-95.065,37		-258
Verlust des Vorjahres	257.646,80 EUR	13.127.677,82	13.223
Ausgleich durch Kapitalrücklage./.	257.646,80 EUR		
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens			
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	15.186.488,58		16.654
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	79.762,00		99
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	0,00		0
		15.266.250,58	16.753
C. Rückstellungen		0,00	0
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.623.793,14		7.690
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 124.749,00			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 0,00			
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter bzw. Krankenhausträger	0,00		0
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 0,00			
4. Verbindlichkeiten nach Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00		0
davon nach dem KHEntgG € 0,00			
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 0,00			
5. Sonstige Verbindlichkeiten	6.116,40		6
bis zu einem Jahr		6.629.909,54	7.696
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	159.886,81	159.886,81	188
F. Rechnungsabgrenzungsposten	20.653,40	20.653,40	41
		35.204.378,15	37.901

Calw, den 26.04.2017


 Helmut Riegger
 Landrat

Eigenbetrieb Immobilien
der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2016
(01.01. bis 31.12.)

	EUR	EUR
1.-4. nicht belegt		
4.a Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	308.417,01	
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11.	1.377.539,13	
8. Sonstige betriebliche Erträge	<u> </u>	1.685.956,14
9. Personalaufwand	0,00	
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	1.471,14	
b) Aufwendungen für bezogene Waren und Leistungen	<u>13.565,52</u>	15.036,66
Zwischenergebnis		1.670.919,48
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen, davon Fördermittel nach dem KHG 0,00 Euro	0,00	
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	1.486.495,60	
14. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für Darlehensförderung	28.087,54	1.516.952,14
15.-19. nicht belegt		
20. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.964.703,00	
b) nicht belegt	<u> </u>	2.964.703,00
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen		7.324,40
Summe		-1.455.075,26
Zwischenergebnis		215.844,22
22.-25. nicht belegt		
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		310.909,59
davon für Betriebsmittel 0,00 Euro		
27. Steuern		0,00
28. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		<u><u>-95.065,37</u></u>

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Anhang für das Geschäftsjahr 2016

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.

Die Betriebssatzung wurde durch Kreistagsbeschluss vom 22.10.2007 geändert. 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.

Eine Neufassung der Betriebssatzung wurde mit Kreistagsbeschluss vom 20.03.2017 beschlossen, die ab dem 01.04.2017 in Kraft getreten ist. Der Gegenstand des Eigenbetriebs wurde um die Errichtung und Unterhaltung von Gebäuden und alle seinen Betriebszweck fördernden oder ihn wirtschaftlich berührenden Geschäfte erweitert. Zudem wurde eine Geschäftsführung nach § 4 i.V.m. § 8 der Betriebssatzung bestellt.

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.

Die mit dem Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) eingeführten Änderungen, die ab dem Geschäftsjahr 2016 anzuwenden sind (vgl. § 11 Abs. 2 KHBV), wurden entsprechend berücksichtigt.

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 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit 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

II.1. Aktiva

Position B: Das Anlagevermögen zum 31.12.2016, bestehend aus Grundstücken und Gebäuden, den technischen Anlagen beträgt 31.428 T EUR.

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

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

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen offene Forderungen aus Mietverträgen.

Position C Umlaufvermögen. Es bestehen zum 31.12.2016 Forderungen gegen Gesellschafter, bzw. Krankenhausträger in Höhe von 259 T EUR aufgrund Zins- und Tilgungsleistungen für Darlehen und einer Mietforderung für das Jahr 2016, die erst im Jahr 2017 beglichen wurden. Die verbundene Sonderkasse wurde im Jahr 2016 ausgeglichen und steht auf 0 EUR. Das Girokonto weist ein Guthaben in Höhe von 162 T EUR aus.

Position D Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung. Die Abschreibungen auf förderfähige Anlagegüter nach 9 Abs. 2 Nr. 4 KHG, die vor Inkrafttreten des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (KHG) aus Eigenmitteln finanziert wurden (s. § 5 Abs. 5 KHBV), werden hier gesammelt. Der Ausgleichsposten neutralisiert diese Abschreibungen.

Position E Der Posten Aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet die Zins- und Tilgungszahlung für ein Darlehen, das trotz Fälligkeit am 01.01.2017 bereits am 30.12.2016 abgebucht wurde.

II.2. Passiva

Position A Die Kapitalrücklagen des Eigenbetriebs Immobilien betragen 13.223 T EUR. Aus den Rücklagen wurden 258 T EUR zum Ausgleich des Fehlbetrages des Geschäftsjahres 2015 entnommen.

Position B Die Sonderposten beinhalten Fördermittel für Investitionen nach dem KHG in aktivierte Vermögensgegenstände und die nicht auf KHG beruhenden Zuwendungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand. Die Auflösung erfolgt jährlich in Höhe der angefallenen Abschreibungen auf die, mit diesen Mitteln finanzierten Vermögensgegenstände.

Position D 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 31.12.2016 beträgt 6.624 T EUR.

Position E Nach § 5 Abs. 4 KHBV können Fördermittel für Lasten aus Darlehen vor Aufnahme in den Krankenhausplan für förderungsfähige Investitionskosten bewilligt werden. Sind die Abschreibungen auf das mit dem Darlehen geförderte Anlagevermögen niedriger als die Tilgungsanteile der Fördermittel ist auf der Passiva der Ausgleichsposten für Darlehensförderung auszuweisen.

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	125	244	6.255	6.624
Erhaltene Einzahlungen (Sicherheitseinbehalte)	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (Sonderkasse)	0	0	0	0
	125	244	6.255	6.624

II.3. Gewinn- und Verlustrechnung

Position 4.a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB wurden entsprechend der Neudefinition des § 277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRUG erfasst und gliedern sich wie folgt:

Erträge aus Vermietung Wohn-/ und Geschäftsgebäude: 279 T EUR

Erträge aus Vermietung Dachflächen: 8 T EUR

Erträge aus Vermietung Betrieb v. Funkübertragungsstätten: 22 T EUR

Hieraus ergibt sich eine Abweichung zu 2015, da die Erträge bis 31.12.2015 den sonstigen, betrieblichen Erträgen zugeordnet waren.

Position 12 (siehe Erläuterungen zu II.1.Aktiva zu Position D)

Position 13 und 14 Die Erträge dienen der Neutralisierung der Abschreibungen auf das mit Fördermitteln beschaffte Anlagevermögen.

Jahresfehlbetrag

Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 95.065,37 Euro durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

III. Sonstige Angaben

Organe des Eigenbetriebs sind nach § 4 der Betriebssatzung der Kreistag, der Betriebsausschuss, der Landrat und die Geschäftsführer. Der Eigenbetrieb unterliegt der Ausschusszuständigkeit des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses (VWA).

Calw, den 26.04.2017

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 2016

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	-50.463.528,34	-2.178.747,06	-52.642.275,40	23.477.562,60
Grundstücke mit Wohnbauten	3.913.018,49	0,00	0,00	3.913.018,49	-2.483.280,78	-103.140,63	-2.586.421,41	1.326.597,08
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	-16.942.479,68	-682.815,31	-17.625.294,99	6.570.924,80
Summe	104.282.177,53	0,00	0,00	104.282.177,53	-69.889.288,80	-2.964.703,00	-72.853.991,80	31.428.185,73

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold Lagebericht für das Jahr 2016

1. Allgemeines

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.

Die Betriebssatzung wurde durch Kreistagsbeschluss vom 22.10.2007 geändert. 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.

Eine Neufassung der Betriebssatzung wurde mit Kreistagsbeschluss vom 20.03.2017 beschlossen, die ab dem 01.04.2017 in Kraft getreten ist. Der Gegenstand des Eigenbetriebs wurde um die Errichtung und Unterhaltung von Gebäuden und alle seinen Betriebszweck fördernden oder ihn wirtschaftlich berührenden Geschäfte erweitert. Zudem wurde für den Eigenbetrieb eine Geschäftsführung, bestehend aus zwei Geschäftsführern, Erster und Kaufmännischer Geschäftsführer Herr Reusch, Technischer Geschäftsführer Herr Renz, nach § 4 i.V.m. § 8 der Betriebssatzung bestellt.

2. Geschäftsverlauf des Jahres 2016

Eduard-Conz-Str. 3/1, 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. 3/1 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. 3/1 (Block E+F ehemaliges Wohnheim), Calw

Seit Oktober 2015 verwaltet der Eigenbetrieb auch den restliche Abschnitt vom Gebäude Eduard-Conz-Str. 3/1. Die Flächen sind an den Landkreis vermietet und werden von diesem als Gemeinschaftsunterkunft für Flüchtlinge genutzt. Im Jahr 2016 erhielt der Eigenbetrieb vom Kreis eine Gesamtmiete in Höhe von rund 186.000 EUR.

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

Beim Gebäude Eduard-Conz-Str. 9, Calw hat sich gegenüber den Vorjahren nichts verändert. Das Mietverhältnis mit der Bruderhausdiakonie endet zum 31.10.2017. Die Konditionen für eine Neuvermietung über diesen Zeitpunkt hinaus, müssen neu ver-

handelt werden. Für das Gebäude existieren momentan drei Mietverhältnisse. Neben der Bruderhausdiakonie hat das Landratsamt Teilflächen im Erdgeschoss und Dachgeschoss angemietet. Im Untergeschoss besteht ein Wohnraummietverhältnis. Für das Jahr 2016 wurden für das Gebäude reine Mieteinnahmen in Höhe von rund 56.000 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 Miete für die restliche Vertragslaufzeit als Einmalzahlung in Höhe von 28.238,00 EUR 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 EUR. 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 der Eigenbetrieb Immobilien inzwischen über ausreichend liquide Mittel verfügt, wurde die Verbundene Sonderkasse im Jahr 2016 zwischen dem Landkreis und dem Eigenbetrieb Immobilien ausgeglichen und steht auf 0 EUR.

Der Eigenbetrieb Immobilien schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 95.065,37 EUR ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

Entwicklung des Eigenkapitals

	2016	2015
	T EUR	T EUR
1. Stammkapital	0	0
2. Kapitalrücklage	13.223	13.480
3. Jahresfehlbetrag	-95	- 258
Gesamt	13.128	13.222

Entwicklung der Kapitalrücklage

	T EUR
Stand 01.01.2016	13.480
Entnahme Verlust 2015	- 258
Stand 31.12.2016	13.222

Rückstellungen

Es bestehen keine Rückstellungen.

3. Ausblick

In der Sitzung am 20.07.2015 hat der Kreistag Calw das fortgeschriebene und überarbeitete Szenario 3plus als „Medizinkonzeption 2020“ beschlossen.

In Bezug auf die Investitionsmaßnahmen sieht die Medizinkonzeption 2020 für die Sanierung der Kliniken Nagold Investitionen in Höhe von 38,4 Mio. EUR vor. Darin sind die Kosten für die Umsetzung einer durchgängigen Zweibettzimmerstruktur enthalten. Der Neubau des Krankenhauses in Calw wurde mit 36 Mio. EUR angesetzt. In beiden Summen sind nach Aussage der Gutachter bereits Steigerungs- und Inflationsraten berücksichtigt. Beim Neubau wird mit einer Förderquote von 45 %, bei den Sanierungsmaßnahmen mit einer Förderquote von 15 % gerechnet.

Beide im Rahmen der Zielplanungen vorgesehenen Investitionsmaßnahmen werden im Eigenbetrieb Immobilien Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold abgebildet.

Im Jahr 2017 werden für das Krankenhaus Nagold bereits Abschlagszahlungen auf die Planungsleistungen der Architekten und der Technischen Fachplaner in Höhe von rd. 2,0 Mio. EUR anfallen. Darüber hinaus ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 8,0 Mio. EUR für das Jahr 2018 erforderlich, damit im Herbst 2017 die ersten Baumaßnahmen ausgeschrieben und vergeben werden können. Für den Neubau des Krankenhauses Calw werden im Jahr 2017 voraussichtlich Planungskosten in Höhe von 500 T EUR anfallen. Eine Verpflichtungsermächtigung für das Jahr 2018 wird nicht benötigt. Für den Wirtschaftsplan 2017 wurde aus oben genannten Gründen im Jahr 2017 bereits ein 1. Nachtrag im März 2017 verabschiedet.

Calw, den 26.04.2017



Helmut Riegger
Landrat

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2016 T EUR	Ergebnis 2016 T EUR	Abweichung 2016 T EUR
4	Betriebliche Erträge			
46	Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG			
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	1.384	1.378	-6
48	Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten usw.	2	2	
49	Erträge aus Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG usw.	1.515	1.515	
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	138	309	171
59	Übrige Erträge			
Erträge insgesamt		3.039	3.204	165
6/7	Aufwendungen			
60-64	Personalaufwendungen			
65	Lebensmittel			
66	Medizinischer Bedarf			
67	Wasser, Energie, Brennstoffe	16	1	-15
68	Wirtschaftsbedarf	14	14	
69	Verwaltungsbedarf		1	1
70	Zentrale Dienstleistungen			
71	Wiederbeschaffte Gebrauchsgüter (bei Festwerten)			
72	Instandhaltung	10	7	-3
73	Steuern, Abgaben, Versicherungen	2		-2
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	312	311	-1
75	Auflösung Ausgleichsposten und Zuführung der Fördermittel nach dem KHG zu Sonderposten usw.			
76	Abschreibungen	2.965	2.965	
77	Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern			
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
79	Übrige Aufwendungen			
Aufwendungen insgesamt		3.319	3.299	-20
Erträge insgesamt		3.039	3.204	165
Jahresfehlbetrag		-280	-95	185

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2016 T EUR	Ergebnis 2016 T EUR	Abweichung 2016 T EUR
ERLÖSE				
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter			
4724	- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	1.384	1.378	-6
	Summe 47	1.384	1.378	-6
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	1.468	1.468	
	Summe 49	1.515	1.515	
57	Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus Vermietung und Verpachtung			
5703	- aus der Vermietung von Wohn- und Geschäftsgebäuden	112	279	167
5704	- aus der Vermietung von Dachflächen für Photovoltaikanlagen	8	8	
5705	- aus der Vermietung von Dachflächen für Funkübertragung	18	22	4
	Summe 57	138	309	171
SUMME DER ERTRÄGE		3.039	3.204	165

E R F O L G S P L A N		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2016 T EUR	Ergebnis 2016 T EUR	Abweichung 2016 T EUR
67	Energiekosten			
6700	Energiekosten	16	1	-15
	Summe 67	16	1	-15
68	Wirtschaftsbedarf			
6810	Unterhaltsreinigung	12	12	
6812	Miete Brandmeldeanlage	2	2	
	Summe 68	14	14	
69	Verwaltungsbedarf			
6920	Telekommunikationsgebühren		1	1
6990	Sonstiger Verwaltungsbedarf		1	1
	Summe 69		1	1
72	Instandhaltung			
7202	Instandhaltung	10	7	-3
	Summe 72	10	7	-3
73	Steuern			
7300	Grundsteuer	2		-2
	Summe 73	2		-2
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen für			
7400	- Betriebsmittelkredite	1		-1
7420	- Sonstiges Fremdkapital	311	311	
	Summe 74	312	311	-1
76	Abschreibungen			
7611	auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	1.420	1.420	
7612	auf Einrichtungen, die aus Pauschalförderung finanziert wurden	17	17	
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	450	450	
	Summe 76	2.965	2.965	
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
7829	Sonstige Aufwendungen			
	Summe 78			
79	Übrige Aufwendungen			
7920	Außerordentliche Aufwendungen			
	Summe 79			
SUMME DER AUFWENDUNGEN		3.319	3.299	-20

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2016 T EUR	Ergebnis 2016 T EUR	Abweichung 2016 T EUR
GuV gem. HGB § 256				
1.	Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen (KGr. 40, KUGr. 780, 783 und 790)			
2.	Erlöse aus Wahlleistungen (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)	1.384	1.378	-6
8.	Sonstige betriebliche Erträge (KGr. 44, 45; KUGr. 473, 520; KGr. 54, 57, 58; KUGr. 591, 592)	138	309	171
Summe		1.522	1.687	165
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)	16	1	-15
	b)Aufwendungen für bezogene Leistungen (Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KUGr. 681)	14	14	
Summe		30	15	-15
Zwischenergebnis		1.492	1.672	180
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)	1.487	1.487	
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung (KUGr. 492)	28	28	
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 2016 T EUR	Ergebnis 2016 T EUR	Abweichung 2016 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)	2.965	2.965	
	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	8	-2
	Summe	-1.458	-1.456	2
Zwischenergebnis		34	216	182
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. €	312	311	-1
	Summe	312	311	-1
27.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-278	-95	183
28.	Außerordentliche Erträge (KUGr. 590)			
29.	Außerordentliche Aufwendungen (KUGr. 792)			
30.	Außerordentliches Ergebnis	-278	-95	183
31.	Steuern (KUGr. 730)	2		-2
32.	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-280	-95	185

Planvergleich Vermögensplan Eigenbetrieb
Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

	Ansatz 2016 T EUR	Ergebnis 2016 T EUR	Abweichung 2016 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	1.067	1.067	0
5. Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen			
6. Rückflüsse aus gewährten Darlehen			
7. Kredite	0	0	0
8. Herabsetzung des Umlaufvermögens			
9. Entnahme aus der Gewinnrücklage			
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	1.067	1.067	0
Ausgaben			
1. Sachinvestitionen			
1.1 Grundstücke mit Betriebsbauten	0	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	1.067	1.067	0
Gesamtausgaben des Vermögensplans	1.067	1.067	0