

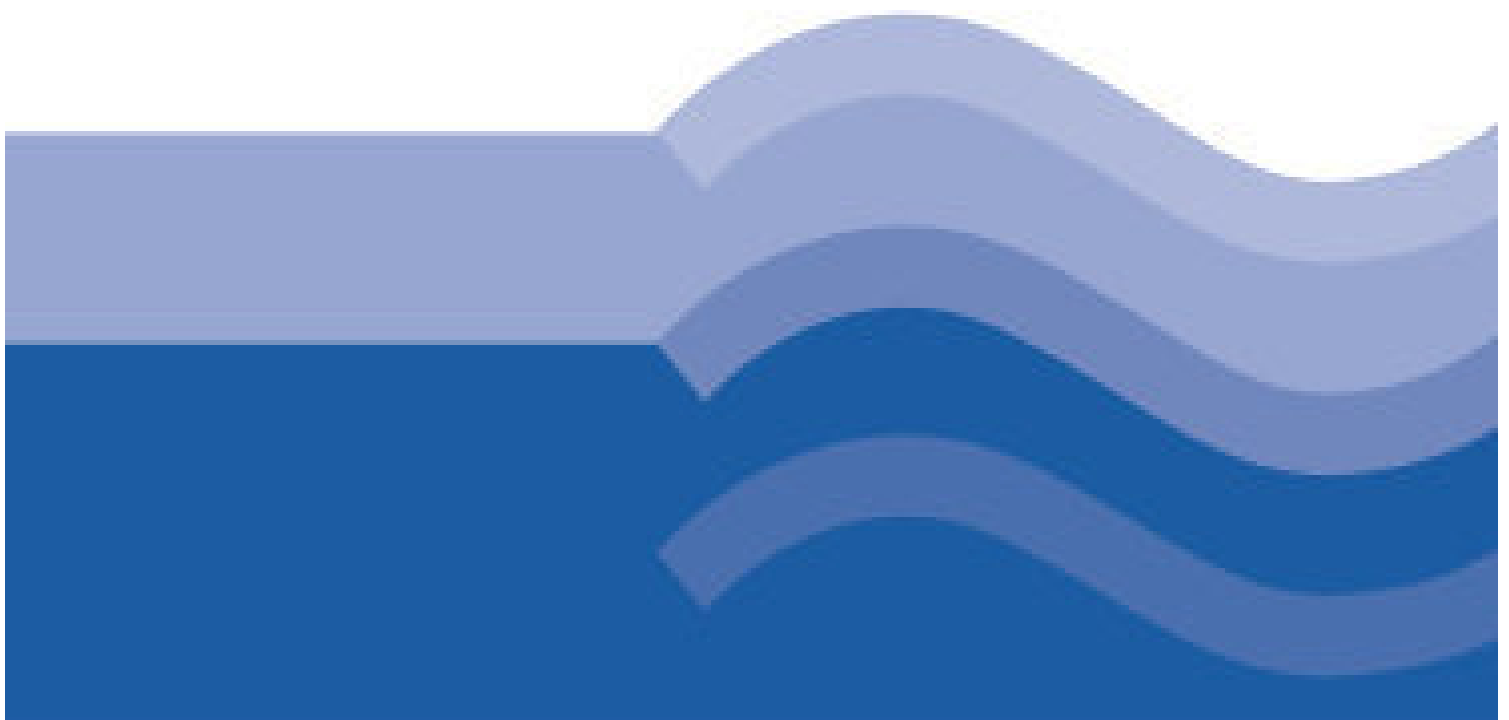
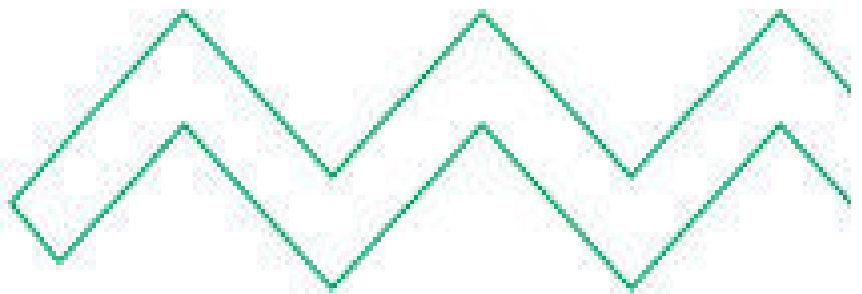


Jahresabschluss 2018

einschließlich

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

Eigenbetrieb „Breitband Landkreis Calw“



Jahresabschluss 2018

	<u>Farbe</u>	<u>Seite</u>
1 FESTSTELLUNGSBESCHLUSS des Kreistages	weiß. . .	5
2 GESAMTERGEBNISRECHNUNG		7
3 GESAMTFINANZRECHNUNG		23
4 BILANZ		29
5 Allgemeines		33
6 Rechenschaftsbericht	blau. . .	37
6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2018		37
6.2 Lagebericht		45
6.3 Entwicklung der Personalaufwendungen		48
6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung		49
6.5 Finanzrechnung - Übersicht der Investitionen mit Erläuterungen		58
7 Teilhaushalte	weiß. . .	67
THH 1 Steuerung und Service		69
THH 2 Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus		81
THH 3 Schulen und Kultur		89
THH 4 Jugend und Soziales		99
THH 5 Straßenbau		109
THH 6 Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz		119
THH 7 Umwelt und Ordnung		129
THH 9 Allgemeine Finanzwirtschaft		139
8 Erläuterungen zur Bilanz	grün. . .	143
8.1 Aktiva		143
8.2 Passiva		154
9 Anhang	weiß. . .	163
9.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten		163
9.2 Pensionsrückstellungen b. Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg		164
9.3 Treuhand-/Mündelvermögen		164
9.4 Entwicklung der Liquidität und betriebswirtschaftliche Liquiditätsbetrachtung		165
9.5 Haushaltsübertragungen und Kreditermächtigungen		167
9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)		176
9.7 Organe des Landkreises		178
10 Anlagen	gelb. . .	181
10.1 Vermögensübersicht		183
10.2 Schuldenübersicht		185
10.3 Interne Leistungsverrechnungen		188
10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen		189
10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen		190
10.6 Finanzkennzahlen		191
10.7 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses		195
11 Aufstellung des Jahresabschlusses 2018	weiß. . .	197
JAHRESABSCHLÜSSE 2018 für		
EIGENBETRIEB "IMMOBILIEN KREISKRANKENHÄUSER CALW UND NAGOLD"	blau. . .	199
EIGENBETRIEB "BREITBAND LANDKREIS CALW"	orange	217



LANDRATSAMT CALW

Abt. Finanzen und Beteiligungen

Vogteistraße 42-46

75365 Calw

www.kreis-calw.de

PDF-Version:

61100

November 2019

1 Feststellungsbeschluss des Kreistages

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 48 der Landkreisordnung stellt der Kreistag am 16.12.2019 den Jahresabschluss für das Jahr 2018 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	179.299.675,39
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	187.864.682,60
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-8.565.007,21
1.4	Außerordentliche Erträge	746.229,13
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	1.180.691,71
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	-434.462,58
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-8.999.469,79
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.565.706,51
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.207.908,42
2.3	Zahlungsmittelbedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-4.642.201,91
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.810.905,81
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.306.215,61
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	1.504.690,20
2.7	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-3.137.511,71
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.000.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.946.619,06
2.10	Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-1.946.619,06
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-5.084.130,77

		EUR
2.12	Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	2.278.862,61
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.962.704,45
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-2.805.268,16
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	7.157.436,29
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	459.951,71
3.2	Sachvermögen	132.111.121,85
3.3	Finanzvermögen	21.923.891,12
3.4	Abgrenzungsposten	6.961.162,91
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	161.456.127,59
3.7	Basiskapital	49.527.436,86
3.8	Rücklagen	12.242.986,24
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	58.913.744,64
3.11	Rückstellungen	3.220.168,57
3.12	Verbindlichkeiten	36.117.837,06
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.433.954,22
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	161.456.127,59

Calw, den

2019

DS

Helmut Riegger
Landrat

2 Gesamtergebnisrechnung 2018

Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR		2017 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	593.951,87	772.650	1.130.021,57	357.372	0	0,00	-357.372	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	593.951,87	772.650	1.130.021,57	357.372	0	0,00	-357.372	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	130.045.437,06	137.638.445	142.021.335,99	4.382.891	0	0,00	-4.382.891	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	29.135.636,70	28.487.185	29.156.590,60	669.406	0	0,00	-669.406	0,00
		31300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund	41.981,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	1.846.458,30	1.840.100	2.230.887,20	390.787	0	0,00	-390.787	0,00
		31310200 Zuweisungen FAG § 11Abs. 4 (SoBEG + VRG)	1.802.408,00	1.845.520	7.382.735,28	5.537.215	0	0,00	-5.537.215	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	5.541.410,22	6.356.800	-72.000,00	-6.428.800	0	0,00	6.428.800	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	3.106.851,78	2.484.400	3.377.080,72	892.681	0	0,00	-892.681	0,00
		31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	1.331.980,86	1.380.000	1.491.806,50	111.807	0	0,00	-111.807	0,00
		31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	72.389,92	49.817	46.027,95	-3.789	0	0,00	3.789	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	19.861.473,94	26.866.050	29.325.348,73	2.459.299	0	0,00	-2.459.299	0,00
		31419000 Lfd.Zuw. an die Stadt- u.Landkr. z.d.örtl	335.882,00	0	1.312.725,00	1.312.725	0	0,00	-1.312.725	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	61.148,09	65.000	60.845,64	-4.154	0	0,00	4.154	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	1.109,50	0	1.857,50	1.858	0	0,00	-1.858	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	14.024,69	17.500	4.883,33	-12.617	0	0,00	12.617	0,00
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	2.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	8.394,20	100	3.038,15	2.938	0	0,00	-2.938	0,00
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	8.730.177,93	7.700.000	8.649.512,00	949.512	0	0,00	-949.512	0,00
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	50.548.412,00	51.354.642	51.356.508,00	1.866	0	0,00	-1.866	0,00
	31829000 Ausgleich (§22 FAG)	2.339.596,00	3.195.539	1.888.597,00	-1.306.942	0	0,00	1.306.942	0,00
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	5.264.101,93	5.995.792	5.804.892,39	-190.900	0	0,00	190.900	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	2.227.179,79	2.151.804	2.109.167,91	-42.636	0	0,00	42.636	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	2.151.804	0,00	-2.151.804	0	0,00	2.151.804	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.888.494,57	0	1.754.325,38	1.754.325	0	0,00	-1.754.325	0,00
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	109.006,69	0	119.359,84	119.360	0	0,00	-119.360	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	186.701,18	0	192.684,57	192.685	0	0,00	-192.685	0,00
	31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	116,62	0	116,62	117	0	0,00	-117	0,00
	31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	42.860,73	0	42.655,85	42.656	0	0,00	-42.656	0,00
	31618000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	25,65	26	0	0,00	-26	0,00
4	+ Sonstige Transfererträge	7.358.360,52	7.745.311	7.248.236,63	-497.074	0	0,00	497.074	0,00
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	469.267,23	1.024.262	154.411,46	-869.851	0	0,00	869.851	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	385.093,60	437.000	667.536,96	230.537	0	0,00	-230.537	0,00
		32130000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	233.153,01	238.000	225.787,21	-12.213	0	0,00	12.213	0,00
		32140000 Sonstige Ersatzleistungen	48.231,14	10.000	959,00	-9.041	0	0,00	9.041	0,00
		32150000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	202.182,86	132.549	359.355,18	226.807	0	0,00	-226.807	0,00
		32151000 Darlehen außerh.v.Einricht.(Finanzstatis	2.828,10	0	2.286,88	2.287	0	0,00	-2.287	0,00
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	1.181.329,16	1.229.500	1.060.895,01	-168.605	0	0,00	168.605	0,00
		32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürtl.-rechtl.V	307.724,98	367.000	390.549,71	23.550	0	0,00	-23.550	0,00
		32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	4.326.912,44	4.082.000	3.996.581,11	-85.419	0	0,00	85.419	0,00
		32240000 sonstige Ersatzleistungen	38.211,17	31.000	57.191,68	26.192	0	0,00	-26.192	0,00
		32250000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	158.827,80	186.000	325.067,32	139.067	0	0,00	-139.067	0,00
		32910000 Andere sonstige Transfererträge	4.599,03	8.000	7.615,11	-385	0	0,00	385	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.662.955,28	5.628.930	5.711.173,86	82.244	0	0,00	-82.244	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	4.162.106,04	3.923.330	3.891.122,01	-32.208	0	0,00	32.208	0,00
		33110001 Verwaltungsgebühren BgA	640.055,30	420.000	346.976,20	-73.024	0	0,00	73.024	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.656.329,88	1.285.600	1.205.931,13	-79.669	0	0,00	79.669	0,00
		33220000 Elternbeitr.Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	204.464,06	0	267.144,52	267.145	0	0,00	-267.145	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.025.021,98	1.481.800	1.624.884,90	143.085	0	0,00	-143.085	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34110000 Mieten und Pachten	619.966,67	591.200	665.525,61	74.326	0	0,00	-74.326	0,00
		34110010 Betriebskostenvorauszahlung	10.011,36	57.900	25.130,33	-32.770	0	0,00	32.770	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	445.078,29	412.650	415.107,83	2.458	0	0,00	-2.458	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	949.965,66	420.050	517.084,83	97.035	0	0,00	-97.035	0,00
		34610001 Erträge Dienstleistung Funk- und Fernmel	0,00	0	2.036,30	2.036	0	0,00	-2.036	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.999.156,05	21.643.345	18.703.775,10	-2.939.570	0	0,00	2.939.570	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	1.587.001,07	1.563.000	1.220.112,13	-342.888	0	0,00	342.888	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	16.016.565,79	14.167.302	12.042.786,11	-2.124.516	0	0,00	2.124.516	0,00
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	679.361,24	1.416.500	1.165.771,54	-250.728	0	0,00	250.728	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.327.876,98	1.422.800	1.386.795,82	-36.004	0	0,00	36.004	0,00
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	615.018,51	1.033.000	904.529,30	-128.471	0	0,00	128.471	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	156.033,78	188.000	197.079,38	9.079	0	0,00	-9.079	0,00
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	184.979,30	87.400	194.625,08	107.225	0	0,00	-107.225	0,00
		34840010 Erstattungen gE Job-Center	869.455,42	905.067	900.697,71	-4.369	0	0,00	4.369	0,00
		34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	189.451,34	391.692	359.156,86	-32.535	0	0,00	32.535	0,00
		34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	20,00	0	31.655,00	31.655	0	0,00	-31.655	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	146.543,11	500	0,00	-500	0	0,00	500	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	226.849,51	468.084	300.566,17	-167.518	0	0,00	167.518	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.557,58	6.100	5.522,32	-578	0	0,00	578	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	-478	0	0,00	478	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	35,70	100	0,44	-100	0	0,00	100	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	33.335,72	100.000	56.415,90	-43.584	0	0,00	43.584	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	33.335,72	0	53.151,71	53.152	0	0,00	-53.152	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	100.000	0,00	-100.000	0	0,00	100.000	0,00
		37210000 Bestandsveränderungen	0,00	0	3.264,19	3.264	0	0,00	-3.264	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	539.777,64	510.889	689.141,21	178.253	0	0,00	-178.253	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	83.649,58	90.000	100.156,27	10.156	0	0,00	-10.156	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	22.539,52	0	19.422,37	19.422	0	0,00	-19.422	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	408.641,25	113.089	324.847,03	211.759	0	0,00	-211.759	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	7.354,96	0	229.893,27	229.893	0	0,00	-229.893	0,00
		35839001 Erträge aus Inventurdifferenzen	161,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	17.283,19	6.000	14.713,46	8.713	0	0,00	-8.713	0,00
		35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	0,00	301.800	0,00	-301.800	0	0,00	301.800	0,00
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	4,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	143,70	0	108,81	109	0	0,00	-109	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	171.490.733,49	177.679.274	179.299.675,39	1.620.402	0	0,00	-1.620.402	0,00
12	-	Personalaufwendungen	-38.165.410,45	-40.415.000	-40.202.158,99	212.841	0	0,00	-212.841	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.290.829,06	-13.880.653	-13.682.790,94	197.862	0	-113.391,92	-311.254	-29.791,33

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3		5	6		
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-81.913,27	-72.000	-91.527,77	-19.528	0	0,00	19.528	0,00
	42110001 Wartungskosten	-374.856,42	-384.600	-389.939,76	-5.340	0	0,00	5.340	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.709.074,94	-1.903.200	-1.711.059,80	192.140	0	0,00	-192.140	0,00
	42110003 Unterhaltung Cafeteria	-353,85	-500	0,00	500	0	0,00	-500	0,00
	42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-2.530,60	-6.500	-7.554,89	-1.055	0	0,00	1.055	0,00
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-2.188,92	0	-720,00	-720	0	0,00	720	0,00
	42120001 Fahrbahnunterhaltung	-47.141,53	-29.000	-64.756,81	-35.757	0	0,00	35.757	0,00
	42120002 FU Markierungsarbeiten	-37.567,20	-45.000	-62.412,97	-17.413	0	0,00	17.413	0,00
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-8.294,99	-40.000	-46.101,61	-6.102	0	0,00	6.102	0,00
	42120004 FU Beschilderung	-20.433,81	-40.000	-53.220,31	-13.220	0	0,00	13.220	0,00
	42120005 FU Lichtsignalanlagen	-20.412,52	-20.000	-31.294,48	-11.294	0	0,00	11.294	0,00
	42120006 FU Schutzplanken	-14.364,30	-50.000	-11.616,43	38.384	0	0,00	-38.384	0,00
	42120007 FU Reinigung	-12.937,23	-10.000	-17.088,21	-7.088	0	0,00	7.088	0,00
	42120008 FU Sonstiges	-12.678,01	-15.000	-7.243,66	7.756	0	0,00	-7.756	0,00
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.774.944,22	-1.600.000	-1.600.000,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120011 UH Straßen - Material	-8.186,02	-20.000	-10.962,37	9.038	0	0,00	-9.038	0,00
	42120012 UH Straßen - Fremdaufwand	-149.388,60	-150.000	-95.640,07	54.360	0	0,00	-54.360	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-192.210,96	-201.800	-257.709,60	-55.910	0	0,00	55.910	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-518.822,43	-669.700	-1.070.653,36	-400.953	0	-113.391,92	287.561	-23.597,23
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-301.495,21	-819.660	-304.806,05	514.854	0	0,00	-514.854	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-42.272,04	-43.000	-21.136,02	21.864	0	0,00	-21.864	0,00
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	-429.141,39	-200	-292.071,48	-291.871	0	0,00	291.871	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3					
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-49.202,13	-50.300	-54.179,12	-3.879	0	0,00	3.879	0,00
	42320000 Leasing	0,00	-9.800	0,00	9.800	0	0,00	-9.800	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-1.070,65	-51.000	-31.897,95	19.102	0	0,00	-19.102	0,00
	42410000 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anl	-17.597,59	-41.800	-6.646,47	35.154	0	0,00	-35.154	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-644.102,29	-953.700	-678.958,41	274.742	0	0,00	-274.742	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-343.834,45	-317.000	-335.919,76	-18.920	0	0,00	18.920	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-173.111,72	-194.100	-162.068,04	32.032	0	0,00	-32.032	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-25.989,18	-42.000	-26.905,87	15.094	0	0,00	-15.094	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-752.858,67	-878.000	-765.676,52	112.323	0	0,00	-112.323	0,00
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreini	-76.997,24	-2.000	-74.111,70	-72.112	0	0,00	72.112	0,00
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	-64.021,84	-18.700	-76.356,48	-57.656	0	0,00	57.656	0,00
	42410008 Aufwendungen für gebäudebezogene Versich	-82.639,42	-89.000	-147.607,77	-58.608	0	0,00	58.608	0,00
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	-9.199,88	-9.500	-9.160,27	340	0	0,00	-340	0,00
	42410010 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	-264.031,13	-126.500	-165.239,47	-38.739	0	0,00	38.739	0,00
	42410011 Sonstige Hausmeisterkosten	-5.220,21	-6.500	-577,30	5.923	0	0,00	-5.923	0,00
	42410012 Grünflächenpflegekosten	-6.916,05	-9.000	-5.460,55	3.539	0	0,00	-3.539	0,00
	42410013 Fremdleistung Hausmeister	-1.906,38	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410014 Aufwendungen für Wärme	-674.855,63	-705.300	-652.976,18	52.324	0	0,00	-52.324	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-170.505,57	-200.000	-178.422,00	21.578	0	0,00	-21.578	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-256.940,42	-317.000	-255.694,43	61.306	0	0,00	-61.306	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-128.024,44	-110.750	-94.414,77	16.335	0	0,00	-16.335	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-39.828,46	-39.300	-24.558,76	14.741	0	0,00	-14.741	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-56.816,27	-59.000	-53.926,58	5.073	0	0,00	-5.073	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-625,92	-700	-625,76	74	0	0,00	-74	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-8.864,62	-10.450	-10.435,21	15	0	0,00	-15	0,00
	42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten und Batteriem	3.756,34	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	0,00	0	-6,47	-6	0	0,00	6	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-119.310,02	-152.150	-112.143,14	40.007	0	0,00	-40.007	0,00
	42610001 Ausbildung	-39.842,15	-45.900	-47.363,32	-1.463	0	0,00	1.463	0,00
	42610002 Fortbildung	-228.946,32	-302.950	-235.861,42	67.089	0	0,00	-67.089	-6.194,10
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-13.258,18	-25.600	-8.440,13	17.160	0	0,00	-17.160	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-955.140,96	-910.161	-1.028.047,37	-117.886	0	0,00	117.886	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-1.041.467,92	-870.720	-923.455,14	-52.735	0	0,00	52.735	0,00
	42710003 Aufwand für WSH-Pädagogik	-8.849,02	-10.000	-11.755,86	-1.756	0	0,00	1.756	0,00
	42710007 Schülerveranstaltungen/Preise	-15.587,49	-20.420	-19.533,53	886	0	0,00	-886	0,00
	42710008 Interne Schulfahrten	-16.871,73	-18.500	-16.983,80	1.516	0	0,00	-1.516	0,00
	42710009 Trainingswochen	-1.357,65	-2.000	-2.327,20	-327	0	0,00	327	0,00
	42710010 Frühberatung Schulen	-1.194,69	-1.100	-899,80	200	0	0,00	-200	0,00
	42710011 Werkstoffe Schulen	-164.519,81	-175.280	-174.083,59	1.196	0	0,00	-1.196	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42710012 Schülerverpflegung	-498.075,52	-411.500	-401.339,32	10.161	0	0,00	-10.161	0,00
		42710100 Konferenzservice zentral	0,00	0	-111,87	-112	0	0,00	112	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-105.327,39	-139.060	-106.476,12	32.584	0	0,00	-32.584	0,00
		42750000 Lernmittel	-211.866,88	-219.292	-181.077,66	38.214	0	0,00	-38.214	0,00
		42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstige	-124.810,95	-70.000	-131.054,42	-61.054	0	0,00	61.054	0,00
		42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-61.865,50	-90.000	-65.621,12	24.379	0	0,00	-24.379	0,00
		42819001 Aufwand Inventurdifferenzen	-1.302,89	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-68.621,71	-54.460	-256.874,64	-202.415	0	0,00	202.415	0,00
15	-	Abschreibungen	-7.766.050,34	-7.391.223	-7.635.736,14	-244.514	0	0,00	244.514	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-336.519,66	-433.509	-334.456,51	99.052	0	0,00	-99.052	0,00
		45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.492,34	-3.500	-3.421,68	78	0	0,00	-78	0,00
		45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-3.096,99	-2.200	-2.466,67	-267	0	0,00	267	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-291.025,18	-394.609	-292.533,96	102.075	0	0,00	-102.075	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-613,65	-3.100	-245,30	2.855	0	0,00	-2.855	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-84,70	-100	-172,00	-72	0	0,00	72	0,00
		45990001 Jagdabgabe	-38.206,80	-30.000	-35.616,90	-5.617	0	0,00	5.617	0,00
17	-	Transferaufwendungen	-82.401.640,20	-89.466.938	-89.054.853,35	412.085	0	0,00	-412.085	0,00
		43100000 Zuweisungen an den Bund	0,00	0	-4.315,57	-4.316	0	0,00	4.316	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-258.000,00	-263.000	-266.959,95	-3.960	0	0,00	3.960	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-481.094,03	-540.026	-538.967,64	1.058	0	0,00	-1.058	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.904.917,22	-2.562.660	-1.935.164,76	627.496	0	0,00	-627.496	0,00
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-1.480.719,00	-4.936.175	-4.936.175,47	0	0	0,00	0	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-2.958.045,23	-2.723.556	-3.132.753,21	-409.197	0	0,00	409.197	0,00
		43181000 Institut.Förderg.des ehemali LWV an soz.	-179.000,00	-188.000	-188.000,00	0	0	0,00	0	0,00
		43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einrich t.	-16.565.690,65	-17.976.629	-19.387.231,55	-1.410.603	0	0,00	1.410.603	0,00
		43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-51.265.854,30	-52.027.165	-50.409.024,20	1.618.141	0	0,00	-1.618.141	0,00
		43320010 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen U	0,00	0	-5.418,30	-5.418	0	0,00	5.418	0,00
		43390000 Sonstige soziale Leistungen	-6.900,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-6.608.421,80	-7.533.922	-7.534.599,60	-678	0	0,00	678	0,00
		43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-692.997,97	-715.805	-716.243,10	-438	0	0,00	438	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.109.369,82	-34.848.584	-36.954.686,67	-2.106.103	0	0,00	2.106.103	-539.123,71
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-37.769,57	-8.600	-34.193,67	-25.594	0	0,00	25.594	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-81.645,70	-95.500	-82.761,55	12.738	0	0,00	-12.738	0,00
		44220000 Verfügungsmittel Landrat (§13 Satz 1 Nr.	-15.302,04	-15.000	-14.917,98	82	0	0,00	-82	0,00
		44220001 Repräsentationen und Ehrungen	-23.939,69	-23.800	-20.853,15	2.947	0	0,00	-2.947	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-28.689,05	-55.400	-42.157,31	13.243	0	0,00	-13.243	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-75.361,53	-75.390	-79.663,90	-4.274	0	0,00	4.274	0,00
	44290002 Leiharbeitskräfte	0,00	0	-32,73	-33	0	0,00	33	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-59.083,97	-68.460	-72.975,18	-4.515	0	0,00	4.515	0,00
	44290005 Postgebühren	-65.839,77	-59.180	-72.758,21	-13.578	0	0,00	13.578	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-184.681,02	-194.970	-226.535,32	-31.565	0	0,00	31.565	0,00
	44290007 Zentrale Postgebühren Abt. 11	-171.159,27	-135.000	-145.965,18	-10.965	0	0,00	10.965	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	-37.069,05	-78.000	-35.622,43	42.378	0	0,00	-42.378	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	-142.725,29	-344.300	-219.724,27	124.576	0	0,00	-124.576	-797,84
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-3.817.957,58	-3.785.000	-3.780.624,38	4.376	0	0,00	-4.376	0,00
	44290011 Schülerbeförderung KGH-Schule	-566.025,24	-620.000	-629.081,97	-9.082	0	0,00	9.082	0,00
	44290012 Beförderungsvertrag Sprachheilzentrum	-788.043,07	-850.000	-1.003.596,76	-153.597	0	0,00	153.597	0,00
	44290013 Schülerbeförderung Privat-Pkw	-1.950,90	-2.000	-652,50	1.348	0	0,00	-1.348	0,00
	44290014 Einzelantrag KGH- Schule	-3.563,20	-15.000	-1.463,50	13.537	0	0,00	-13.537	0,00
	44290015 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-14.564,16	-25.000	-15.605,85	9.394	0	0,00	-9.394	0,00
	44290016 Schülerbeförderung Privat-Pkw Sonderschu	-7.429,19	-5.000	-5.524,86	-525	0	0,00	525	0,00
	44290017 Schülerbeförderung Verkehrsunternehmen Son	-174.323,01	-175.000	-188.778,63	-13.779	0	0,00	13.779	0,00
	44290019 Schülerbeförderung Schwimmfahrten	-7.238,04	-15.000	-6.886,78	8.113	0	0,00	-8.113	0,00
	44310000 Bürobedarf	-122.106,26	-147.796	-124.482,76	23.313	0	0,00	-23.313	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-146.769,47	-145.780	-130.624,45	15.156	0	0,00	-15.156	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-44.113,47	-33.210	-37.983,15	-4.773	0	0,00	4.773	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-117.160,77	-180.840	-122.626,67	58.213	0	0,00	-58.213	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-97.797,63	-42.150	-113.272,81	-71.123	0	0,00	71.123	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-519,56	-2.350	-127,57	2.222	0	0,00	-2.222	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-27.166,56	-30.000	-29.362,61	637	0	0,00	-637	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-60.133,89	-525.600	-67.495,09	458.105	0	0,00	-458.105	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-380.699,71	-394.780	-402.440,63	-7.661	0	0,00	7.661	0,00
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	0,00	-1.000	0,00	1.000	0	0,00	-1.000	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	-15.307,01	-15.500	-16.105,56	-606	0	0,00	606	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-188.212,97	-188.810	-228.583,93	-39.774	0	0,00	39.774	0,00
	44410004 Ausstellungsversicherung	0,00	0	-640,39	-640	0	0,00	640	0,00
	44410005 Rechtsschutzversicherung	-3.135,35	-3.200	-3.135,35	65	0	0,00	-65	0,00
	44410006 Eigenschadenversicherung	-43.139,41	-43.400	-33.335,00	10.065	0	0,00	-10.065	0,00
	44410007 Vertrauensschadenversicherung	-2.555,37	-2.600	-2.614,35	-14	0	0,00	14	0,00
	44410008 Vermögensschadenversicherung	-5.734,17	-5.800	-5.817,94	-18	0	0,00	18	0,00
	44410009 Dienstreisefahrzeugversicherung	-10.629,86	-10.700	-10.629,86	70	0	0,00	-70	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-39.672,84	-9.880	-33.816,83	-23.937	0	0,00	23.937	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	-34.192,39	-34.800	-44.793,65	-9.994	0	0,00	9.994	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	-24.111,43	-5.000	-9.964,11	-4.964	0	0,00	4.964	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44500000 Erstattungen an den Bund	-65.206,54	-62.500	-62.966,17	-466	0	0,00	466	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-11.970,59	-3.400	-4.339.328,08	-4.335.928	0	0,00	4.335.928	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-463.827,30	-456.800	-411.631,76	45.168	0	0,00	-45.168	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-200.597,50	-150.000	-244.028,51	-94.029	0	0,00	94.029	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-1.521,00	-5.000	-3.272,82	1.727	0	0,00	-1.727	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-481.055,56	-380.000	-232.459,74	147.540	0	0,00	-147.540	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.494.275,14	-1.060.000	-1.204.414,93	-144.415	0	0,00	144.415	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-508.494,16	-400.000	-604.255,89	-204.256	0	0,00	204.256	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeits s.	-11.876.598,95	-12.016.192	-11.186.211,50	829.981	0	0,00	-829.981	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-1.856.332,71	-1.830.950	-1.727.077,70	103.872	0	0,00	-103.872	-22.523,30
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-131.581,69	-111.700	-133.681,26	-21.981	0	0,00	21.981	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-274.627,96	-275.000	-274.999,96	0	0	0,00	0	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.931.500,00	-1.931.500	-1.931.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-1.043.389,44	-850.400	-845.399,14	5.001	0	0,00	-5.001	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-11.843,88	-13.000	-5.972,17	7.028	0	0,00	-7.028	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	0,00	-7.395	-6.076,42	1.319	0	0,00	-1.319	0,00
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-8.794,20	-8.000	-8.747,78	-748	0	0,00	748	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-5.665,34	-8.000	-6.733,16	1.267	0	0,00	-1.267	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-59.543,34	-70.100	-52.380,49	17.720	0	0,00	-17.720	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-9.801,77	-10.000	-8.792,69	1.207	0	0,00	-1.207	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-12.521,67	-10.000	-14.051,25	-4.051	0	0,00	4.051	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-60.027,58	-81.000	-50.383,28	30.617	0	0,00	-30.617	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-517.808,94	-650.000	-290.580,34	359.420	0	0,00	-359.420	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-34.927,41	-40.000	-48.636,68	-8.637	0	0,00	8.637	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-14.574,53	-20.000	-15.964,60	4.035	0	0,00	-4.035	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz	-24.308,59	-22.300	-25.859,97	-3.560	0	0,00	3.560	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-11.223,67	-10.000	-8.078,82	1.921	0	0,00	-1.921	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-317.330,28	-358.000	-308.940,95	49.059	0	0,00	-49.059	0,00
	44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-10.612,93	-15.000	-7.690,07	7.310	0	0,00	-7.310	0,00
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	0,00	-100	-36,00	64	0	0,00	-64	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-772.891,90	-832.351	-800.995,49	31.356	0	0,00	-31.356	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	0,00	-50.000	-28.596,84	21.403	0	0,00	-21.403	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-52.482,63	-54.600	-63.663,59	-9.064	0	0,00	9.064	0,00
	44910031 Bes.Aufw. Hermann- Hesse-Bahn	-75.987,67	-100.000	-57.502,08	42.498	0	0,00	-42.498	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910032 Bes.Aufw. Kommunalisierung 45a	0,00	-4.296.000	-3.780.197,43	515.803	0	0,00	-515.803	-515.802,57
	44910040 Besonderer Aufwand Gesundheitsversorgung	-95.363,47	-186.000	-43.954,25	142.046	0	0,00	-142.046	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-4.000,00	-4.500	-4.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910101 Winterdienst Direktaufwand Kreisstraßen	0,00	0	-12.098,61	-12.099	0	0,00	12.099	0,00
	44910102 Winterdienst Direktaufwand Landesstraßen	0,00	0	-4.556,55	-4.557	0	0,00	4.557	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-1.163,02	0	-240,88	-241	0	0,00	241	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	-172.069.819,53	-186.435.907	-187.864.682,60	-1.428.776	0	-113.391,92	1.315.384	-568.915,04
20	= Ordentliches Ergebnis	-579.086,04	-8.756.633	-8.565.007,21	191.626	0	-113.391,92	-305.018	-568.915,04
21	+ Außerordentliche Erträge	601.240,90	207.500	746.229,13	538.729	0	0,00	-538.729	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-891.153,96	-536.600	-1.180.691,71	-644.092	0	0,00	644.092	0,00
23	= Sonderergebnis	-289.913,06	-329.100	-434.462,58	-105.363	0	0,00	105.363	0,00
24	= Gesamtergebnis	-868.999,10	-9.085.733	-8.999.469,79	86.264	0	-113.391,92	-199.656	-568.915,04
27	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	579.086,04	8.756.633	8.565.007,21	-191.626	0	0,00	191.626	0,00
31	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	289.913,06	329.100	434.462,58	105.363	0	0,00	-105.363	0,00

3 Gesamtfinanzrechnung 2018

Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	593.951,87	772.650	1.130.021,57	357.372	0	0,00	-357.372	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.006.018,41	137.638.445	139.882.118,32	2.243.673	0	0,00	-2.243.673	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	7.090.739,83	7.745.311	6.873.489,47	-871.822	0	0,00	871.822	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.617.222,27	5.628.930	5.787.869,50	158.940	0	0,00	-158.940	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	2.270.756,86	1.517.300	1.702.725,15	185.425	0	0,00	-185.425	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.260.634,68	21.643.345	18.338.236,64	-3.305.108	0	0,00	3.305.108	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	464.285,31	226.800	563.719,18	336.919	0	0,00	-336.919	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	97.407,22	397.800	287.526,68	-110.273	0	0,00	110.273	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.401.016,45	175.570.581	174.565.706,51	-1.004.875	0	0,00	1.004.875	0,00
10	-	Personalauszahlungen	-38.615.893,30	-40.266.899	-39.767.157,23	499.742	0	0,00	-499.742	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.010.566,02	-13.880.653	-12.542.223,18	1.338.430	0	-113.391,92	-1.451.822	-29.791,33
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.106.100,80	-654.209	-573.356,73	80.852	0	0,00	-80.852	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-82.644.336,23	-89.466.938	-88.969.895,49	497.043	0	0,00	-497.043	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-29.523.694,15	-34.908.584	-37.355.275,79	-2.446.692	0	0,00	2.446.692	-539.123,71
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-164.900.590,50	-179.177.283	-179.207.908,42	-30.625	0	-113.391,92	-82.767	-568.915,04
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	4.500.425,95	-3.606.702	-4.642.201,91	-1.035.500	0	-113.391,92	922.108	-568.915,04

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	652.343,03	1.606.500	576.551,61	-1.029.948	0	0,00	1.029.948	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	127.311,75	180.000	308.134,56	128.135	0	0,00	-128.135	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	253.417,09	1.355.500	119.300,00	-1.236.200	0	0,00	1.236.200	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	271.614,19	71.000	142.841,61	71.842	0	0,00	-71.842	0,00
		68140000 Investitionszu. vom so. öff. Bereich	0,00	0	3.077,52	3.078	0	0,00	-3.078	0,00
		68170000 Investitionszu. von privaten Unternehm.	0,00	0	3.197,92	3.198	0	0,00	-3.198	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	111.880,56	7.153.300	7.226.182,80	72.883	0	0,00	-72.883	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäu- den	15.803,90	308.300	368.687,00	60.387	0	0,00	-60.387	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	94.900,00	6.835.000	6.857.495,80	22.496	0	0,00	-22.496	0,00
		68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	1.176,66	10.000	0,00	-10.000	0	0,00	10.000	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	45.512,90	0	8.171,40	8.171	0	0,00	-8.171	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baum- maßn.	45.512,90	0	8.171,40	8.171	0	0,00	-8.171	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	809.736,49	8.759.800	7.810.905,81	-948.894	0	0,00	948.894	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.518.852,07	-205.000	-213.369,49	-8.369	0	-213.204,54	-204.835	-200.000,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäude- n	-1.518.852,07	-205.000	-213.369,49	-8.369	0	-213.204,54	-204.835	-200.000,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.718.874,43	-8.133.000	-3.520.499,50	4.612.501	0	-874.434,18	-5.486.935	-4.220.829,46

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2017	2018	2018			2017		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-1.374.331,79	-4.718.000	-3.187.424,77	1.530.575	0	-824.434,18	-2.355.009	-2.265.504,57
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-76.545,64	-2.095.000	-18.021,19	2.076.979	0	-50.000,00	-2.126.979	-1.648.923,39
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-1.267.997,00	-1.320.000	-315.053,54	1.004.946	0	0,00	-1.004.946	-306.401,50
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.051.602,63	-3.208.330	-2.073.101,99	1.135.228	0	-948.642,25	-2.083.870	-1.182.870,24
		78310000 Erwerb bewegl. Sachdes AV >= 100 0EUR	-2.051.602,63	-3.208.330	-2.073.101,99	1.135.228	0	-948.642,25	-2.083.870	-1.182.870,24
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-100.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78530000 Ausz. Erwerb von Beteil.-s. Anteilsr.	-100.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-373.932,94	-800.469	-499.244,63	301.224	0	-157.000,00	-458.224	-223.100,00
		78120000 Investitionszu. an Kommunen	-373.932,94	-379.400	-457.522,72	-78.123	0	-150.000,00	-71.877	-113.100,00
		78130000 Investitionszu. an Zweckverbände	0,00	-221.069	0,00	221.069	0	0,00	-221.069	0,00
		78180000 Investitionszu. an übrigen Bereichen	0,00	-200.000	-41.721,91	158.278	0	-7.000,00	-165.278	-110.000,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.763.262,07	-12.346.799	-6.306.215,61	6.040.583	0	-2.193.280,97	-8.233.864	-5.826.799,70
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-5.953.525,58	-3.586.999	1.504.690,20	5.091.689	0	-2.193.280,97	-7.284.970	-5.826.799,70
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.453.099,63	-7.193.701	-3.137.511,71	4.056.189	0	-2.306.672,89	-6.362.862	-6.395.714,74
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	10.600.000,00	3.580.000	2.000.000,00	-1.580.000	0	0,00	1.580.000	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-3.233.693,44	-4.160.619	-3.946.619,06	214.000	0	0,00	-214.000	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	7.366.306,56	-580.619	-1.946.619,06	-1.366.000	0	0,00	1.366.000	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	5.913.206,93	-7.774.320	-5.084.130,77	2.690.189	0	-2.306.672,89	-4.996.862	-6.395.714,74
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	129.393.647,89		136.559.512,76					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-134.653.253,14		-134.280.650,15					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-5.259.605,25		2.278.862,61					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.309.102,77		9.962.704,45					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	653.601,68		-2.805.268,16					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	9.962.704,45		7.157.436,29					

4 Bilanz

des Landkreises Calw
zum 31.12.2018

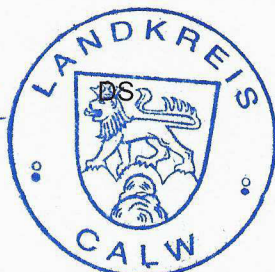
Bilanz

des Landkreises Calw zum 31.12.2018

AKTIVA		Stand 31.12.2018 EUR		Stand 31.12.2017 EUR
1.	Vermögen			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	459.951,71	459.951,71	497.709,72
1.2	Sachvermögen			
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.286.042,18		989.400,47
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55.887.284,95		57.331.778,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen	61.585.463,17		62.612.005,22
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	279.205,39		510.567,97
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	264.402,75		262.770,42
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.473.159,68		5.317.539,46
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.131.466,80		2.954.217,08
1.2.8	Vorräte	252.439,96		218.282,39
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.951.656,97		12.007.639,28
1.2	Summe Sachvermögen		132.111.121,85	142.204.200,29
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	3.192.665,93		3.162.763,80
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	10.886.846,22		10.473.721,22
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	522.942,88		647.645,12
1.3.8	Liquide Mittel	7.157.436,29		9.962.704,45
1.3	Summe Finanzvermögen		21.923.891,12	24.410.834,39
2	Abgrenzungsposten			
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.726.328,23		2.837.925,26
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.234.834,68		4.471.560,41
2	Summe Abgrenzungsposten		6.961.162,91	7.309.485,67
3	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)		0,00	0,00
	Bilanzsumme		161.456.127,59	174.422.230,07

Calw, den 30. August 2019


Helmut Riegger
Landrat



PASSIVA		Stand 31.12.2018 EUR	Stand 31.12.2017 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	11.321.904,98	19.886.912,19
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	921.081,26	1.355.543,84
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		
		61.770.423,10	70.769.892,89
2.	Sonderposten		
2.1	für Investitionszuweisungen	58.795.135,72	61.376.594,28
2.2	für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.3	für Sonstiges	118.608,92	138.031,29
2.	Summe Sonderposten		
		58.913.744,64	61.514.625,57
3.	Rückstellungen		
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	490.046,97	217.958,25
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	1.000.662,59	915.237,26
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	0,00
3.7	Sonstige Rückstellungen	1.729.459,01	913.379,12
3.	Summe Rückstellungen		
		3.220.168,57	2.046.574,63
4.	Verbindlichkeiten		
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	27.932.470,04	29.879.089,10
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.834.237,30	1.916.870,34
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.176.148,12	1.549.047,45
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	5.174.981,60	4.899.708,84
4.	Summe Verbindlichkeiten		
		36.117.837,06	38.244.715,73
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		
		1.433.954,22	1.846.421,25
	Bilanzsumme		
		161.456.127,59	174.422.230,07

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 21.05.2019 (GBl. S. 161, 186)
- Gemeindeordnung (GemO) vom 24.07.2000 (GBl. S. 581), zuletzt geändert am 21.05.2019 (GBl. S. 161, 186)
- 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 08.02.2019 (GBl. S. 54)
- 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 Juni 2017 (http://www.nkhr-bw.de/site/KDRS-NKHR/get/params_E-90236510/14421876/01%20Leitfaden%20zur%20Bilanzierung%203._Auflage%20Juli%202017-Reinfassung.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 09.06.2016 (GABl. S. 346 – gültig ab 30.06.2016) bzw. vom 30.08.2018 (GABl. S. 546 – gültig ab 27.09.2018)

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 achte Jahresabschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen zum 31.12.2017 wurde durch die Stabsstelle Kommunalaufsicht und Revision geprüft. Der Prüfbericht wurde mit dem Jahresabschluss 2017 dem Kreistag vorgelegt. Das Ergebnis des Jahresabschlusses wurde in der Sitzung des Kreistags am 22.10.2018 (Vorlage KT 2018/557) 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 2012 bis 2017	abgeschlossen geprüft, Prüfbericht steht noch aus
➤ für die Bauausgaben der Haushaltsjahre bis 2016	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 § 7 ff Gemeindeprüfungsordnung wurde vom 02.08. bis 08.08.2018 durchgeführt.

6 Rechenschaftsbericht

6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2018

Am 18.12.2017 verabschiedete der Kreistag die neunte **Haushaltssatzung** nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunale Doppik nach dem Drei-Komponenten-System). Der Hebesatz für die **Kreisumlage** wurde dabei um 2,3-Prozentpunkte auf **26,00 v.H.** gesenkt. Das Regierungspräsidium Karlsruhe hat die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung 2018 mit Erlass vom 07.03.2018 bestätigt.

In den Sitzungen des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses bzw. des Kreistages am 07.05., 23.07.2018 und 22.10.2018 informierte die Verwaltung im Rahmen der Finanzberichte über den Stand des Haushaltsvollzugs.

Die **Steuerkraftsumme der kreisangehörigen Gemeinden** setzte das Statistische Landesamt auf rd. 197,5 Mio. EUR fest. Bei einem Hebesatz von 26,0 v.H. ergab dies eine Kreisumlage in Höhe von etwa 51,4 Mio. EUR.

Die **Steuerkraftsumme des Landkreises** wurde vom Statistischen Landesamt auf rd. 231,6 Mio. EUR festgesetzt.

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

Der **Zahlungsmittelbedarf aus der Ergebnisrechnung (lfd. Verwaltungstätigkeit)** (Ergebnishaushalt → Finanzhaushalt) beläuft sich auf rd. 4,64 Mio. EUR (Planansatz 3,61 Mio. EUR).

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** im **Finanzhaushalt** beträgt ca. 6,31 Mio. EUR, das sind rd. 6,04 Mio. EUR mehr als geplant. Dies resultiert u.a. darauf, dass aus 2017 Ermächtigungsübertragungen für diese Auszahlungen von über 2,19 Mio. EUR erfolgt sind.

Die Kreditermächtigung in der Haushaltssatzung 2018 belief sich auf 3,58 Mio. EUR. Aus den Vorjahren lag eine noch nicht voll ausgeschöpfte Kreditermächtigung von etwa 2,05 Mio. EUR vor. Im Jahr 2018 wurden Kredite für Investitionen von lediglich 2,00 Mio. EUR aufgenommen.

Insgesamt gesehen ergeben sich folgende Abschlusszahlen:

	Ergebnis EUR	Planansatz EUR
Ergebnisrechnung - Gesamtergebnis	-8.999.470	-9.085.733
Finanzrechnung		
- Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung	-4.642.202	-3.606.702
- Saldo aus Investitionstätigkeit	1.504.690	-3.586.999
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.946.619	-580.619

Haushalt und Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2017 wurde am 29.06.2018 rechtzeitig aufgestellt und in der Sitzung des Kreistags am 22.10.2018 festgestellt.

Die Abteilung Finanzen und Beteiligungen forderte zu den Stichtagen 31.03., 30.06. und 30.09.2018 Budgetberichte (Quartalsberichte) von den Abteilungen an und informierte mit Finanzberichten am 07.05., 23.07.2018 und 22.10.2018 die Kreisgremien über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2018.

Die Steuerkraftsumme 2018 des Landkreises erhöhte sich auf nunmehr rund 231,6 Mio. EUR (Vorjahr 208,5 Mio. EUR) und lag bei etwa 1.474 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.338 EUR). Im Landesdurchschnitt waren dies 1.584 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.523 EUR).

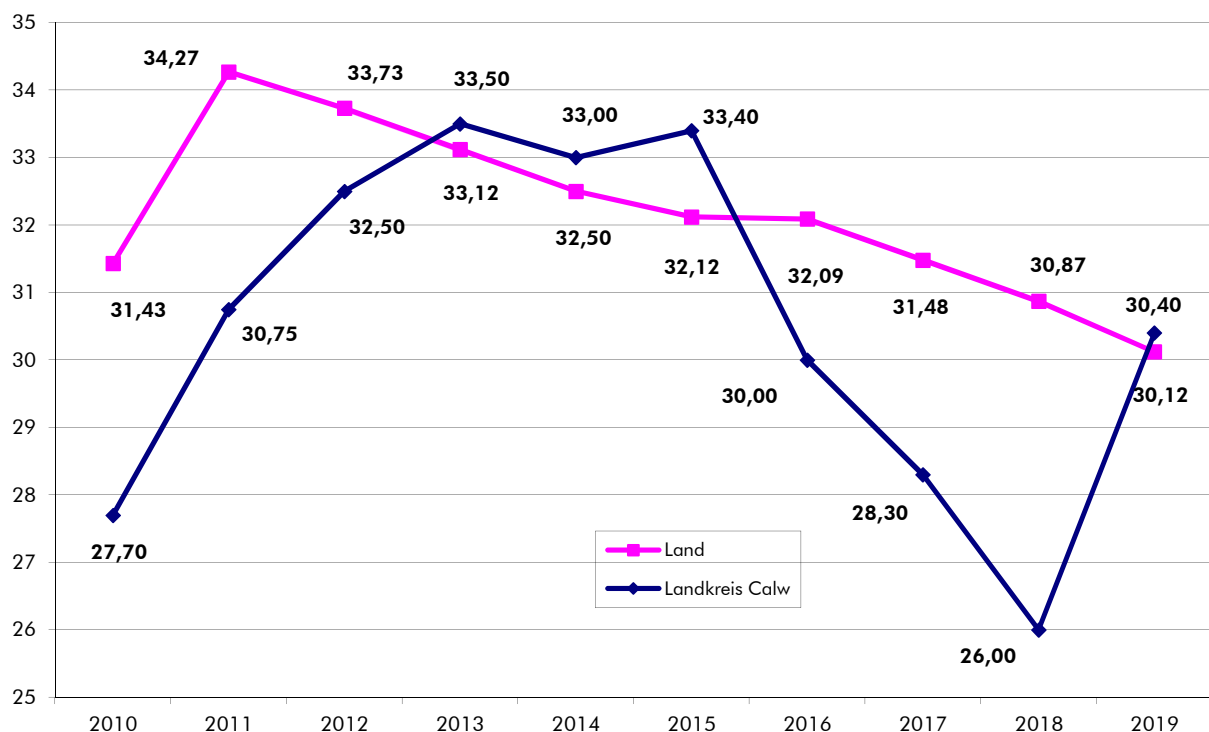


Abbildung 1 - Kreisumlage-Hebesatz in %

Der **Haushalt 2019** wurde im Kreistag am 22.10.2018 eingebracht und am 17.12.2018 verabschiedet (Kernverwaltung und Eigenbetriebe Immobilien KKH und Breitband) - der Wirtschaftsplan für den Abfallwirtschaftsbetrieb [AWB] wurde bereits am 22.10.2018 verabschiedet). Der Haushalt 2019 wurde mit einem Kreisumlagehebesatz von 30,40 v.H. und einen Fehlbetrag im Ergebnishaushalt von rd. -654 T EUR beschlossen. Im Jahr 2018 war es bei einem Hebesatz von 26,00 v.H. ein geplanter Fehlbetrag von -9,09 Mio. EUR. Im gewogenen Landesdurchschnitt belief sich die Kreisumlage 2018 auf 30,87 %-Punkte. Damit wich der Landkreis Calw vom landesweit gewogenen Mittel um -4,87 %-Punkte ab (Vorjahr -3,18 %-Punkte).

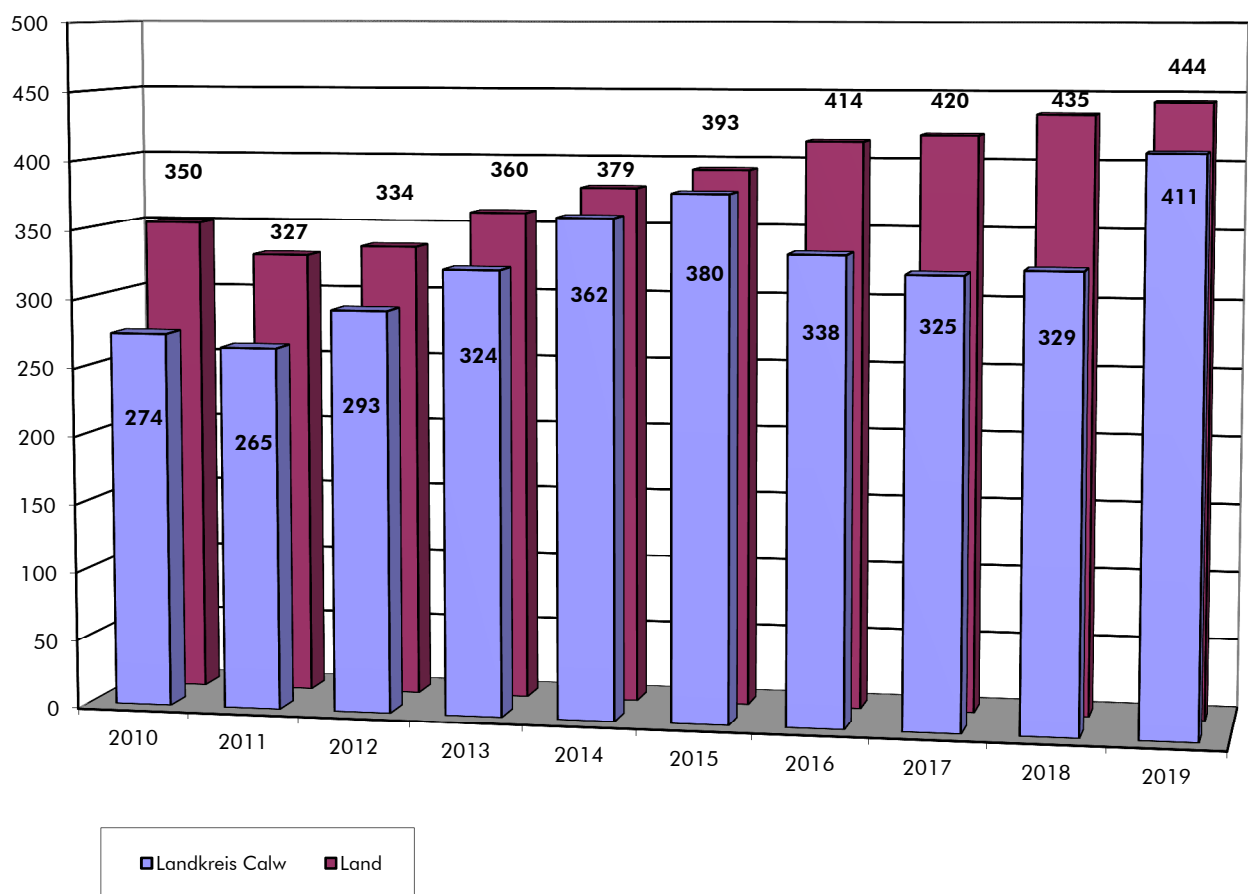


Abbildung 2 - Kreisumlage pro Einwohner in EUR

Der Gesamtergebnishaushalt 2019 hat ein geplantes Volumen von rd. 192,5 Mio. EUR (Vorjahr 187,0 Mio. EUR). Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt beträgt 6,13 Mio. EUR (Vorjahr 12,35 Mio. EUR).

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

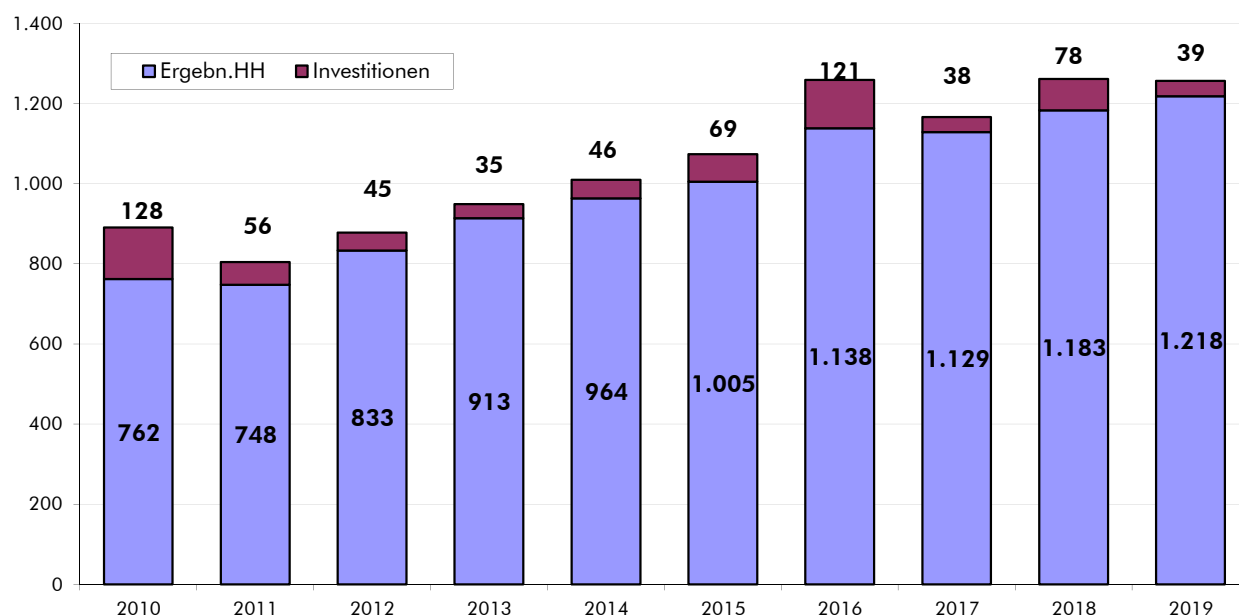


Abbildung 3 - Entwicklung Ergebnishaushalt und Investitionen pro Einwohner in EUR

Der im Haushalt 2019 geplante Schuldenstand des Landkreises (einschließlich der Eigenbetriebe Breitband und Immobilien der Kreiskrankenhäuser und der Altkredite) wurde zum 31.12.2018 auf rund 49,4 Mio. EUR beziffert (Vorjahr 39,9 Mio. EUR). Dies entspräche einer Belastung von 315 EUR je Einwohner (Vorjahr 256 EUR je Einwohner). Tatsächlich hat der Landkreis auch 2018 weniger Schulden als geplant aufgenommen.

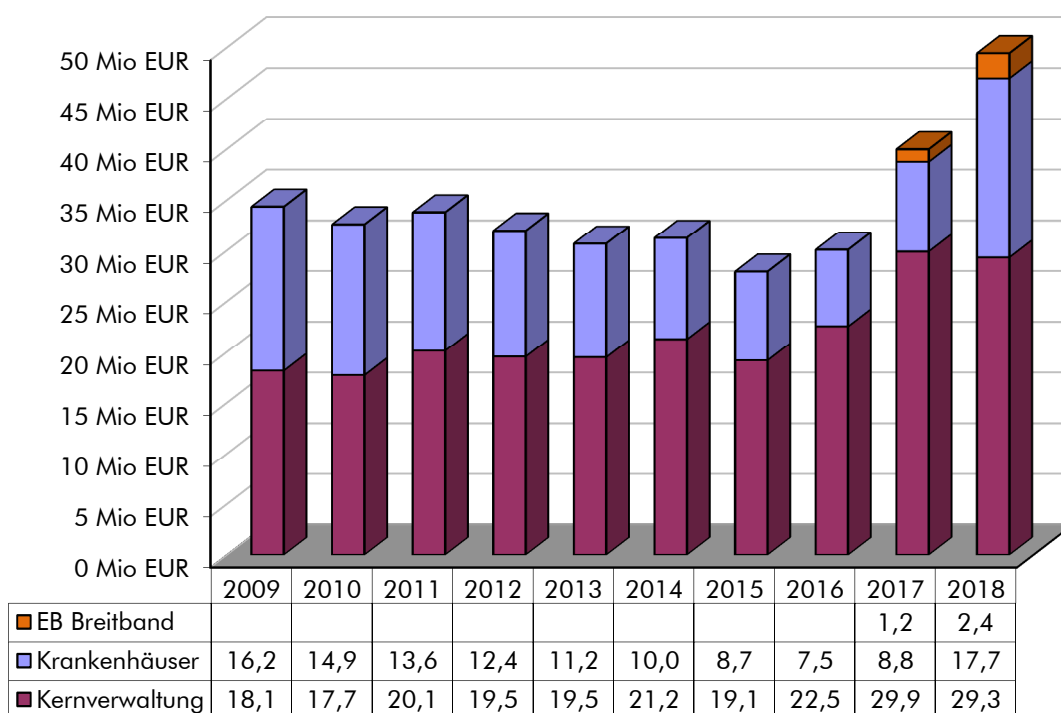


Abbildung 4 - Schuldenstand Landkreis Calw absolut

Allein auf den Kernhaushalt bezogen betrug der tatsächliche Schuldenstand (aus Kreditaufnahmen) Ende 2018 fast 24,0 Mio. EUR (152 EUR je Einwohner).

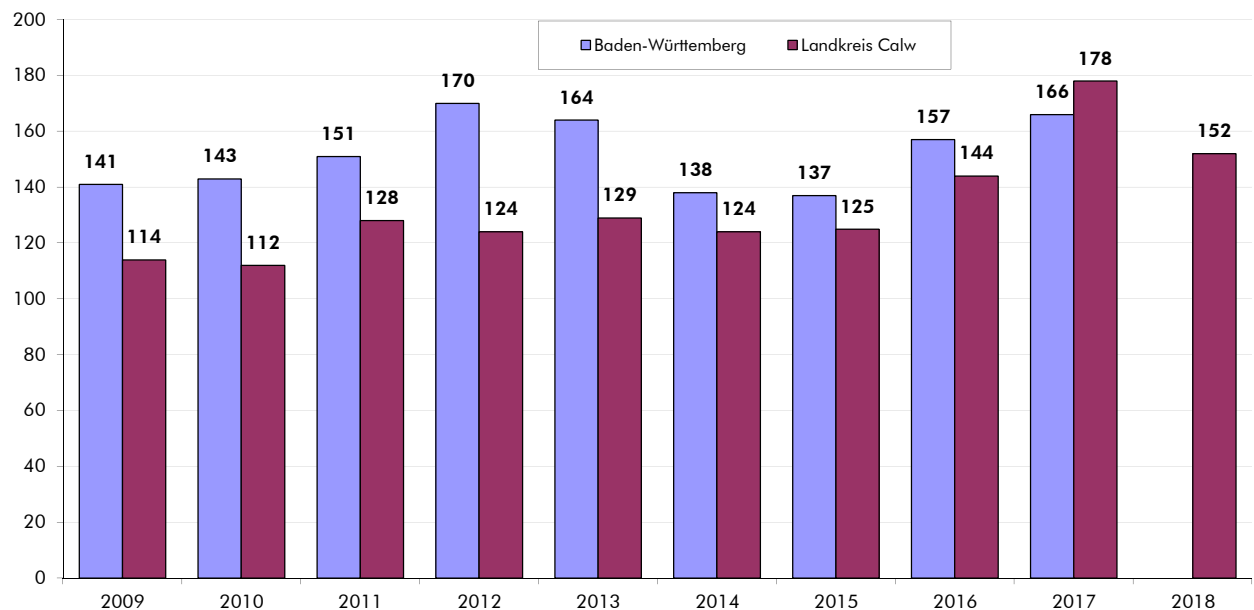


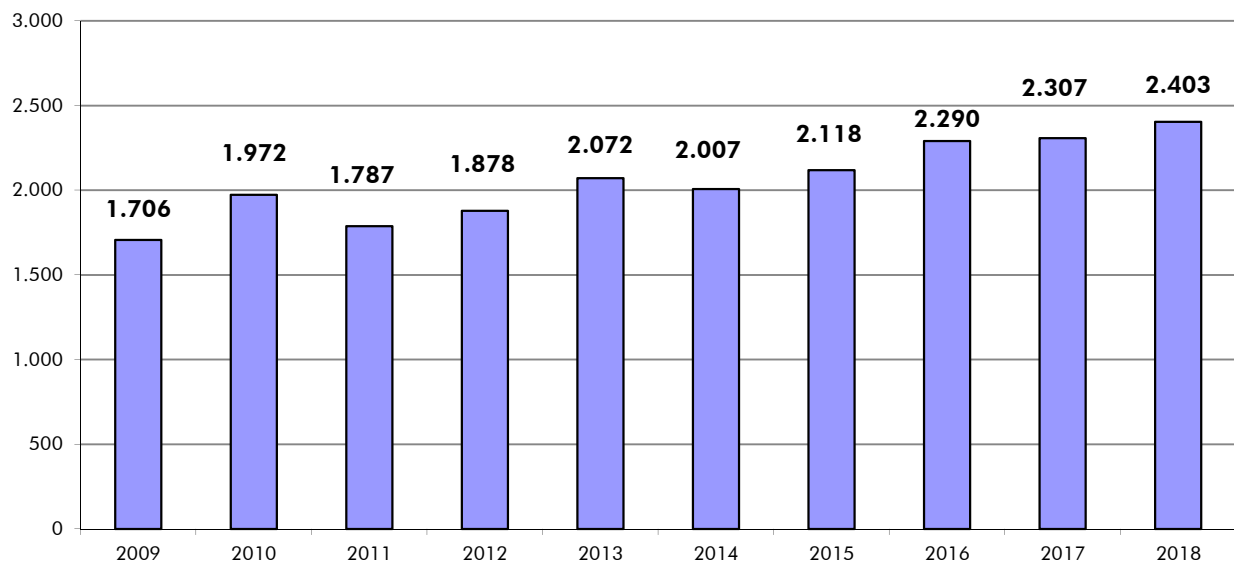
Abbildung 5 - Schulden der Landkreise (Kernverwaltung) pro Einwohner in EUR

Kreiskasse

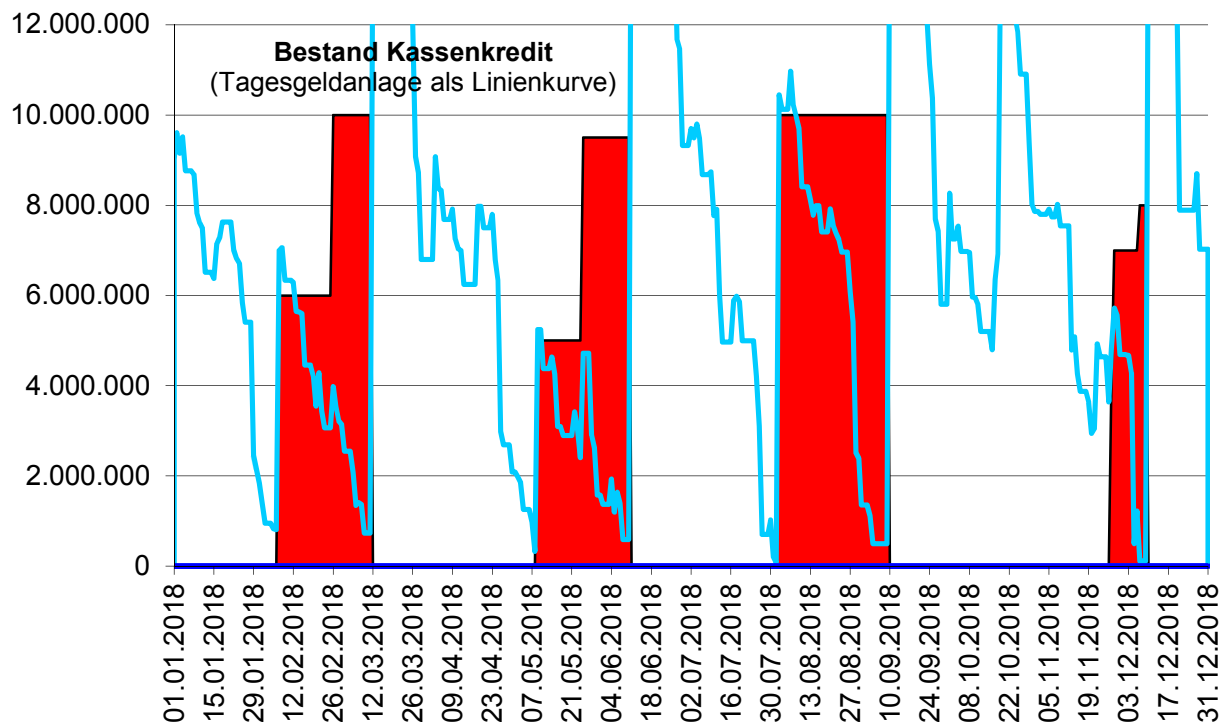
Die Kreiskasse erledigt alle in der Gemeindekassenverordnung aufgeführten Kassengeschäfte des Landkreises einschließlich der Erstellung des kassenmäßigen Abschlusses.

Der Kassenumsatz 2018 belief sich absolut auf 379,9 Mio. EUR (2017: 361,9 Mio. EUR, 2016: 357,1 Mio. EUR).

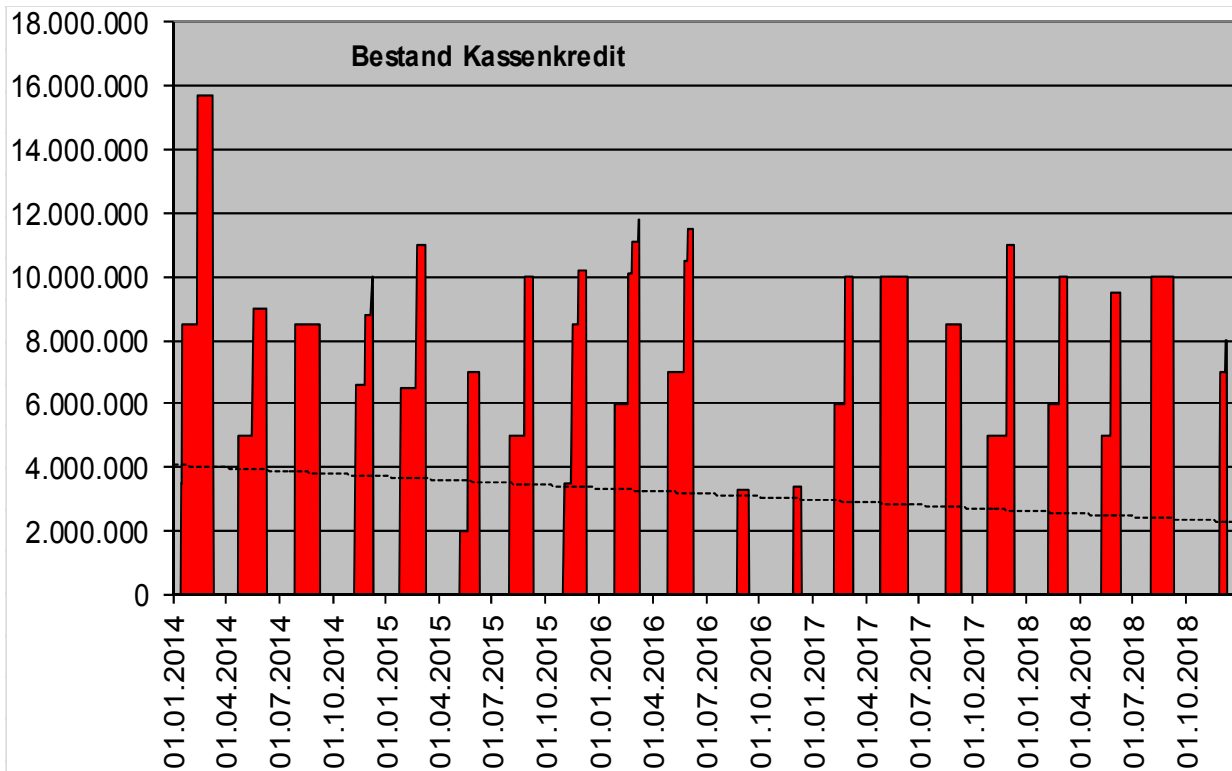
Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik (Angaben EUR pro Einwohner):



Zur Erhaltung der Kassenliquidität waren im Jahr 2018 an 118 Tagen (2017: 151 Tage, 2016: 121 Tage) Kassenkredite im Jahresmittel von etwa 2,68 Mio. EUR (2017: 3,42 Mio. EUR, 2016: 2,30 Mio. EUR) notwendig.



Die Entwicklung in den letzten vier Jahren stabilisierte die in den Jahren zuvor entstandene Verbesserung. Bezogen auf die letzten fünf Jahre haben sich die Kassenkredite demnach wie folgt entwickelt:

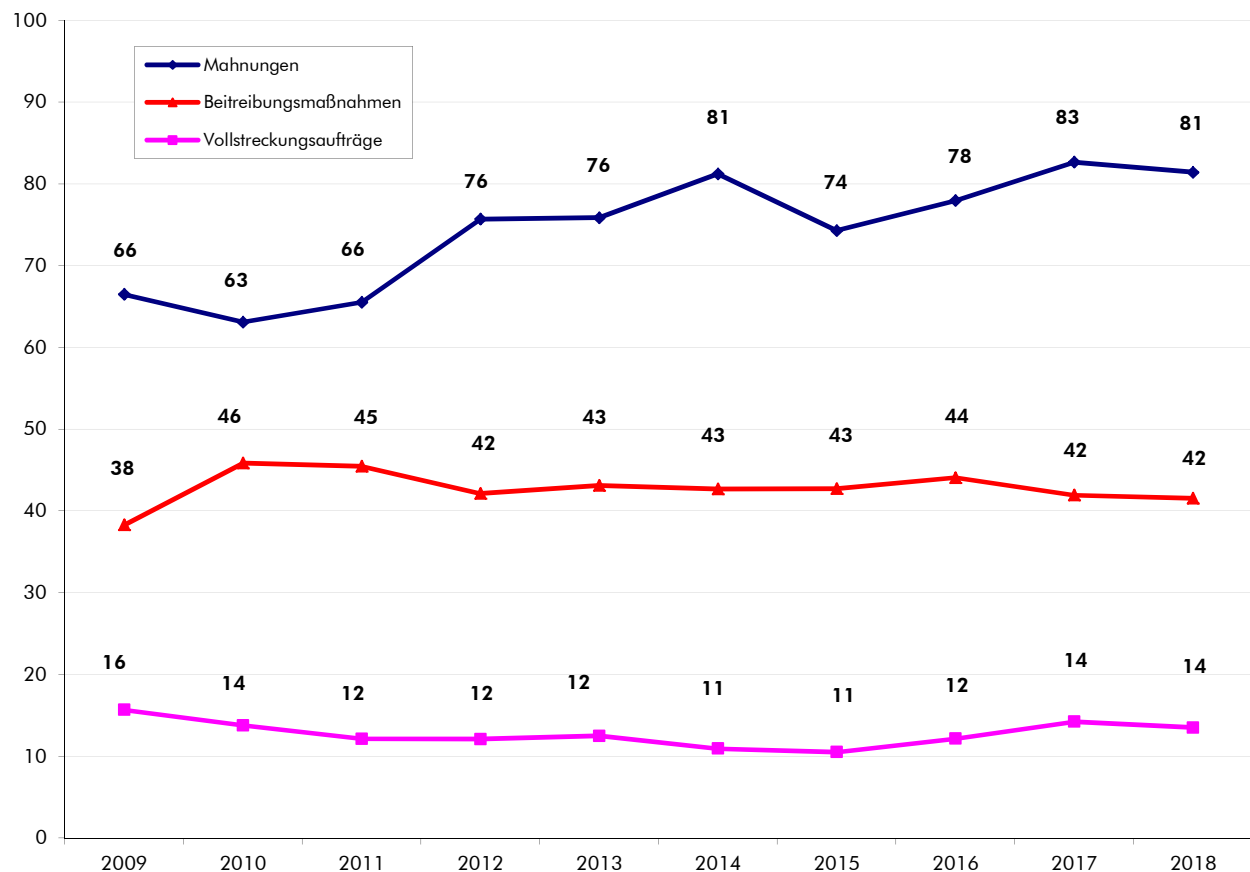


Beitreibungsstelle

Die Beitreibungsstelle weist in den letzten drei Jahren folgende absolute Fallzahlen aus:

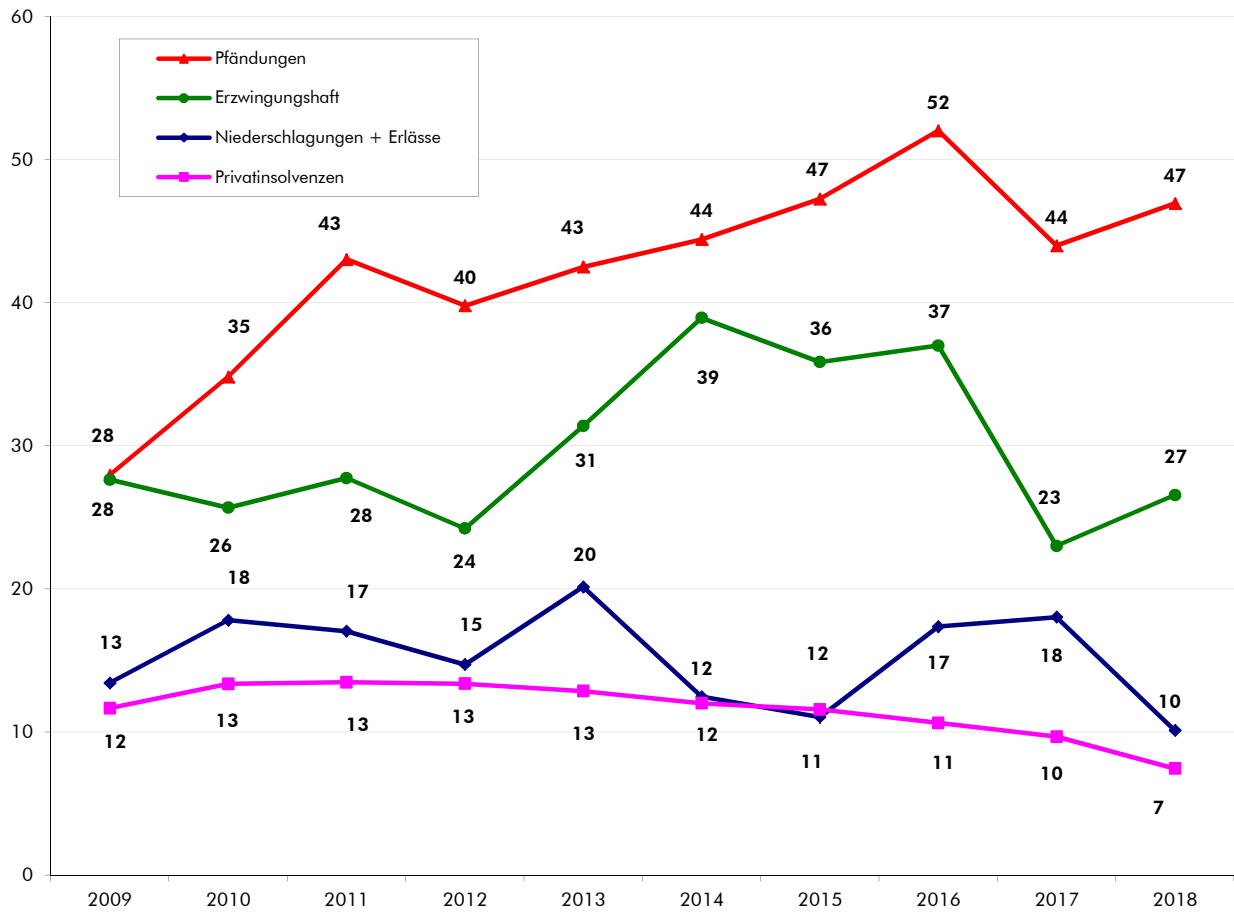
	2018	2017	2016
Mahnungen und Zahlungserinnerungen (ohne Krankenhäuser und Abfallwirtschaftsbetrieb)	12.870	12.964	12.155
Beitreibungsmaßnahmen im Programm „AVVISO“	6.568	6.580	6.873
Vollstreckungsaufträge an Gerichtsvollzieher und Vollstreckungsbeamten	2.134	2.232	1.895

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



	2018	2017	2016
Lohn-, Gehalts- und Bankpfändungen	742	690	811
Anträge auf Erzwingungshaft	420	361	577
Niederschlagungs- und Erlassverfügungen	160	283	271
Privatinsolvenzen, die bei der Beitreibungsstelle anhängig sind	118	152	166

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



6.2 Lagebericht

Ertragslage

Seit Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens zum 01.01.2010 liegt mit Abschluss des Haushaltsjahres 2018 der neunte Jahresabschluss des Landkreises nach Neuem Haushaltsrecht vor.

Für das Haushaltsjahr 2018 stieg die Steuerkraftsumme der Kreismunicipalitäten des Landkreises Calw gegenüber dem Vorjahr um fast 10,6 % auf etwa 197,52 Mio. EUR. Zusammen mit dem Grunderwerbsteuer-Istaufkommen des Jahres 2016 von rd. 6,57 Mio. EUR und den Schlüsselzuweisungen 2016 mit ca. 27,52 Mio. EUR ergab dies eine Steuerkraftsumme des Landkreises Calw für 2018 von etwa 231,61 Mio. EUR.

Der Kreisumlagehebesatz wurde für das Jahr 2018 von 28,3 % um 2,3-%-Punkte auf 26,0 % gesenkt. Die Kreisumlagebelastung der Städte und Gemeinden hat sich demzufolge gegenüber dem Haushaltsjahr 2017 nochmals verringert. Insgesamt betrug das Kreisumlageaufkommen rd. 51,35 Mio. EUR und damit etwa 806 T EUR mehr gegenüber dem Jahr 2017 (50,55 Mio. EUR). Der Landkreis hatte somit eine Kreisumlage von 329 EUR je Einwohner (Vorjahr: ebenfalls 329 EUR/Einw.).

Für die Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG) wurde für die Planung ein Kopfbetrag von 691 EUR/Einwohner bei einer Ausschüttungsquote von 71,5 % auf Grund der Novembersteuerschätzung eingestellt. Vom Finanzministerium Baden-Württemberg wurde der Kopfbetrag jedoch endgültig auf 700 EUR/Einwohner erhöht (Ausschüttungsquote nunmehr 71,31 %). Damit flossen dem Landkreis statt den geplanten rd. 28,49 Mio. EUR ca. 29,16 Mio. EUR zu (+669 T EUR).

Die Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer (Plan 7,70 Mio. EUR) fielen mit 8,65 Mio. EUR um rd. 950 T EUR höher aus als geplant. Im Jahr 2017 waren es ca. 8,73 Mio. EUR. Dies entspricht einer Verminderung um 0,9 % (landesweit +9,9 %).

Im Jahr 2018 waren insgesamt fast 177,7 Mio. EUR ordentliche Erträge veranschlagt, im Ergebnis sind ordentliche Erträge von rd. 179,3 Mio. EUR zu verzeichnen (+1,62 Mio. EUR). Bei den ordentlichen Aufwendungen waren 186,4 Mio. EUR veranschlagt; im Ergebnis sind ordentliche Aufwendungen von fast 187,9 Mio. EUR entstanden (+1,43 Mio. EUR).

Insgesamt lagen die Zuweisungen und Zuwendungen (lfd. Nr. 2) mit rund 4,38 Mio. EUR über dem Ansatz von 137,6 Mio. EUR, vor allem bedingt durch die wesentlich höhere Zuweisung aus der Grunderwerbsteuer. Aber auch durch höhere Schlüsselzuweisungen, durch höhere Zuweisungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung und höhere Zuweisungen für die Schülerwohnheime ergab sich die Verbesserung.

Die Sonstigen Transfererträge (lfd. Nr. 4) konnten den Planansatz von rund 7,75 Mio. EUR nicht erreichen und fielen mit 7,25 Mio. EUR um ziemlich genau 497 T EUR geringer aus.

Bei den Entgelten für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen (lfd. Nr. 5) konnte nahezu eine „Punktlandung“ zum Planansatz erzielt werden.

Die privat-rechtlichen Leistungsentgelte (lfd. Nr. 6) fielen höher als geplant aus (+143 T EUR).

Die Kostenerstattungen und -umlagen (lfd. Nr. 7) konnten mit insgesamt etwa 18,7 Mio. EUR den Planansatz von rd. 21,6 Mio. EUR um etwa 2,9 Mio. EUR nicht erreichen. Dies liegt vor allem an den geringeren Erstattungen des Landes für die Hilfe für Flüchtlinge und geringere Erstattungen des Bundes.

Gegenüber dem Plan ergaben sich bei der lfd. Nr. 10 (Sonstige ordentliche Erträge) höhere Erträge von etwa 178 T EUR, insbesondere durch Auflösungen von Rückstellungen und Pauschalwertberichtigungen.

Die Personalaufwendungen (lfd. Nr. 12) schlossen bei einem Planansatz von rd. 40,4 Mio. EUR mit verringerten Aufwendungen von rund 213 T EUR ab.

Bei einem Planansatz von rd. 13,9 Mio. EUR ergaben sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (lfd. Nr. 14) leicht verringerte Aufwendungen von rund 198 T EUR.

Ein höherer Betrag von etwa 245 T EUR lässt sich bei den Abschreibungen (lfd. Nr. 15) feststellen.

Bei den Transferaufwendungen (lfd. Nr. 17) ergab sich im Bezug auf das Ergebnis bzw. Planansatzes von etwa 89 Mio. EUR ebenfalls nahezu eine „Punktlandung“ (-0,5 %).

Das **ordentliche Ergebnis** fällt mit etwa **-8,57 Mio. EUR** um rd. 192 T EUR besser aus als geplant (+2,19 %).

Das **Sonderergebnis** schließt entgegen der Planung (-105 T EUR) mit **-434 T EUR** ab.

Insgesamt hat das Rechnungsjahr 2018 mit einem **Gesamtergebnis** in Höhe von ziemlich genau **-9,00 Mio. EUR** (Plan rd. -9,09 Mio. EUR) um etwa 86 T EUR besser abgeschlossen (+0,94 %).

Vermögens- und Finanzlage

Das immaterielle Vermögen hat sich im Haushaltsjahr 2018 um rund 38 T EUR (-7,6 %) auf 460 T EUR vermindert.

Das Sachvermögen i. H. von rd. 132,1 Mio. EUR hat sich im Jahr 2018 gegenüber dem Vorjahr um 10,1 Mio. EUR (-7,1 %) vermindert. Davon entfällt allein rund 8,06 Mio. EUR (-7,1%) auf geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau.

Das Finanzvermögen verminderte sich um fast 2,49 Mio. EUR auf nunmehr rd. 21,9 Mio. EUR (-10,2 %). Dies resultiert vor allem aus der Verminderung der liquiden Mittel um 2,81 Mio. EUR (-28,2 %) gegenüber dem Vorjahr.

Der Fehlbetrag aus der ordentlichen Ergebnisrechnung mit insgesamt etwa 8,57 Mio. EUR ist nach § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu entnehmen. Diese vermindert sich somit um 43,1 % auf

nunmehr rd. 11,3 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 Fehlbetrag beim Sonderergebnis i. H. von rund 434 T. EUR konnte der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses entnommen werden. Diese beträgt nun rund 921 T. EUR (-32,1 %).

Da sich das Basiskapital überhaupt nicht veränderte, verminderte sich das Eigenkapital somit um 12,7 % auf etwa 61,8 Mio. EUR.

Die Rückstellungen erhöhten sich um ca. 1,17 Mio. EUR (+57,3 %) auf nunmehr rd. 3,22 Mio. EUR. Dies resultiert hauptsächlich aus der Erhöhung der Instandhaltungs-Rückstellung (Teil der Sonstigen Rückstellungen +816 T. EUR = +89,4 %). Die Lohn- und Gehaltsrückstellungen erhöhten sich um rd. 272 T. EUR (+124,8 %).

Die Verbindlichkeiten vermindern sich insgesamt um fast 2,13 Mio. EUR (-5,6 %) auf nunmehr 36,1 Mio. EUR. Zum Bilanzstichtag waren keine Kassenkredite aufgenommen worden. Allerdings waren zur Erhaltung der Kassenliquidität im Jahresmittel Kassenkredite von etwa 2,68 Mio. EUR (2017: 3,42 Mio. EUR) notwendig.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen entwickelten sich wie folgt: der Neuaufnahme von Krediten mit 2,00 Mio. EUR standen Tilgungen von etwa 3,95 Mio. EUR gegenüber. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen verminderten sich um rd. 373 T. EUR (-24,1 %) auf nunmehr ca. 1,18 Mio. EUR.

Ausblick

Am 17.12.2018 hat der Kreistag den Haushaltsplan 2019 beschlossen.

Das zweite Mal in Folge weist der Ergebnishaushalt einen Fehlbetrag aus, der im Weiteren im Finanzhaushalt dazu führt, dass die Mindestliquidität von 2 % der Auszahlungen aus dem laufenden Verwaltungstätigkeiten nicht erreicht wird. Das Defizit beträgt rund 1,4 Mio. EUR.

Um dem entgegenzusteuern ist in der Planung der folgenden Haushaltsjahre eine Erhöhung der Liquidität erforderlich.

Am 21.10.2019 wurde im Kreistag der Finanzbericht 3. Quartal 2019 zur Kenntnis gegeben. Aufgrund der positiven Entwicklung auf der Ertragsseite ist von einem besseren ordentlichen Ergebnis auszugehen, welche den Finanzmittelbestand um rund 240 T. EUR erhöht.

Im Bereich der Großprojekte des Landkreises

- Neubau Krankenhaus Calw mit Gesundheitszentrum und Sanierung Krankenhaus Nagold
- Wiederinbetriebnahme der Hermann Hesse Bahn
- Glasfaser-Backbonenetz

laufen die Bau und Planungsmaßnahmen dem aktuellen Stand entsprechend.

6.3 Personalaufwendungen 2018

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 budgetübergreifend sind) gesondert aufgeführt.

Vergleich Plan – Ergebnis

Planansatz (zum 01.01.2018)	40.415.000,00 EUR
Ergebnis Personal- und Versorgungsaufwendungen	<u>40.202.158,99 EUR</u>
Minderaufwand:	-212.841,01 EUR

Mit einer Abweichung von 0,5 % gegenüber dem Planansatz wurde im Personalkostenbudget nahezu eine Punktlandung erreicht. Im Planansatz eingepreist war bereits ein Abschlag von 500.000 EUR aufgrund der zunehmenden Zahl von Stellenvakanzen. Die Einsparungen lagen am Ende sogar noch ca. 200.000 EUR über diesem Abschlag. Diese Entwicklung mag aus finanzieller Sicht zu begrüßen sein, verdeutlicht jedoch die zunehmende Schwierigkeit freiwerdende Stellen zeitnah und mit geeigneten Personen wiederzubesetzen. Stellenvakanzen von mehreren Monaten, teilweise sogar im zweistelligen Bereich, sind eher die Regel als die Ausnahme. Die Gründe dafür liegen in der Vollbeschäftigung, im zunehmenden Fachkräftemangel und im starren Gehaltsgefüge des öffentlichen Dienstes, mit dem nur bedingt auf rasch steigende Löhne in einigen Branchen reagiert werden kann. Längerfristige Vakanzen führen in einigen Bereichen der Kreisverwaltung mittlerweile zu einer ernstzunehmenden gesundheitlichen Belastung der verbleibenden Mitarbeiter*innen und zu erheblich längeren Bearbeitungszeiten.

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 2018 wurden folgende Beträge verbucht:

Sonstige außerordentliche Aufwendungen (SK 51191000):	
Versetzungen zu einem anderen Dienstherrn	83.170,93 EUR
Sonstige außerordentliche Erträge (SK 50190000)	
Versetzungen zum Landkreis Calw	<u>252.394,24 EUR</u>
Saldo: außerordentlicher Ertrag:	169.223,31 EUR

6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Wesentliche Abweichungen (mehr als 50 T EUR)

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	593.952	772.650	1.130.022	357.372	46%
	30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	593.952	772.650	1.130.022	357.372	46%
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	130.045.437	137.638.445	142.021.336	4.382.891	3%
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	29.135.637	28.487.185	29.156.591	669.406	2%
	31310100 Kopfzuweisungen	1.846.458	1.840.100	2.230.887	390.787	21%
	31310200 Zuweisungen FAG § 11Abs. 4 (SoBEG + VRG)	1.802.408	1.845.520	7.382.735	5.537.215	300%
	31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	5.541.410	6.356.800	-72.000	-6.428.800	-101%
	31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	3.106.852	2.484.400	3.377.081	892.681	36%
	31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	1.331.981	1.380.000	1.491.807	111.807	8%
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	19.861.474	26.866.050	29.325.349	2.459.299	9%
	31419000 Lfd.Zuw. an die Stadt-u.Landkr. z.d.örtl. Sozialhilfelaften (§21 FAG)	335.882	0	1.312.725	1.312.725	
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	8.730.178	7.700.000	8.649.512	949.512	12%
	31829000 Ausgleich (§22 FAG)	2.339.596	3.195.539	1.888.597	-1.306.942	-41%
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicherung f. Arbeitssuchende	5.264.102	5.995.792	5.804.892	-190.900	-3%
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.227.180	2.151.804	2.109.168	-42.636	-2%
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0	2.151.804	0	-2.151.804	-100%
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Zuwendungen	1.888.495	0	1.754.325	1.754.325	
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Zuwendungen	109.007	0	119.360	119.360	
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Zuwendungen	186.701	0	192.685	192.685	
4 +	Sonstige Transfererträge	7.358.361	7.745.311	7.248.237	-497.074	-6%
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	469.267	1.024.262	154.411	-869.851	-85%
	32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpflichtete	385.094	437.000	667.537	230.537	53%
	32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Einrichtungen	202.183	132.549	359.355	226.806	171%
	32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	1.181.329	1.229.500	1.060.895	-168.605	-14%
	32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	4.326.912	4.082.000	3.996.581	-85.419	-2%
	32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Einrichtungen	158.828	186.000	325.067	139.067	75%
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.662.955	5.628.930	5.711.174	82.244	1%
	33110001 Verwaltungsgebühren BgA	640.055	420.000	346.976	-73.024	-17%
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.656.330	1.285.600	1.205.931	-79.669	-6%
	33220000 Elternbeitr.Betreuung Kinder 0-3 Jahre in Kitas u. Kindertagespflege	204.464	0	267.145	267.145	

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.025.022	1.481.800	1.624.885	143.085	10%
	34110000 Mieten und Pachten	619.967	591.200	665.526	74.326	13%
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	949.966	420.050	517.085	97.035	23%
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.999.156	21.643.345	18.703.775	-2.939.570	-14%
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.587.001	1.563.000	1.220.112	-342.888	-22%
	34810000 Erstattungen vom Land	16.016.566	14.167.302	12.042.786	-2.124.516	-15%
	34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	679.361	1.416.500	1.165.772	-250.728	-18%
	34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	615.019	1.033.000	904.529	-128.471	-12%
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialversicherung	184.979	87.400	194.625	107.225	123%
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	226.850	468.084	300.566	-167.518	-36%
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	5.558	6.100	5.522	-578	-9%
9 +	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	33.336	100.000	56.416	-43.584	-44%
	37110000 Aktiviert Eigenleistungen	33.336	0	53.152	53.152	
	37111000 Aktiviert Eigenleistungen (manuelle Planung)	0	100.000	0	-100.000	-100%
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	539.778	510.889	689.141	178.252	35%
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	408.641	113.089	324.847	211.758	187%
	35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	7.355	0	229.893	229.893	
	35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	0	301.800	0	-301.800	-100%
11 =	Ordentliche Erträge	171.490.733	177.679.274	179.299.675	1.620.401	1%
12 -	Personalaufwendungen	-38.165.410	-40.415.000	-40.202.159	212.841	-1%
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.290.829	-13.880.653	-13.682.791	197.862	-1%
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.709.075	-1.903.200	-1.711.060	192.140	-10%
	42120012 UH Straßen - Fremdaufwand	-149.389	-150.000	-95.640	54.360	-36%
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-192.211	-201.800	-257.710	-55.910	28%
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	-518.822	-669.700	-1.070.653	-400.953	60%
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-301.495	-819.660	-304.806	514.854	-63%
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul. Anlagen	-429.141	-200	-292.071	-291.871	145936%
	42410001 Aufwendungen für Strom	-644.102	-953.700	-678.958	274.742	-29%
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-752.859	-878.000	-765.677	112.323	-13%
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreinigung	-76.997	-2.000	-74.112	-72.112	3606%
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	-64.022	-18.700	-76.356	-57.656	308%
	42410008 Aufwendungen für gebäudebezogene Versicherungen	-82.639	-89.000	-147.608	-58.608	66%
	42410014 Aufwendungen für Wärme	-674.856	-705.300	-652.976	52.324	-7%
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-256.940	-317.000	-255.694	61.306	-19%
	42610002 Fortbildung	-228.946	-302.950	-235.861	67.089	-22%
	42710001 Aufwand für EDV	-955.141	-910.161	-1.028.047	-117.886	13%
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Waren	-1.041.468	-870.720	-923.455	-52.735	6%

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstigen Vorräten	-124.811	-70.000	-131.054	-61.054	87%
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-68.622	-54.460	-256.875	-202.415	372%
15	- Abschreibungen	-7.766.050	-7.391.223	-7.635.736	-244.513	3%
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-336.520	-433.509	-334.457	99.052	-23%
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-291.025	-394.609	-292.534	102.075	-26%
17	- Transferaufwendungen	-82.401.640	-89.466.938	-89.054.853	412.085	0%
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.904.917	-2.562.660	-1.935.165	627.495	-24%
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-2.958.045	-2.723.556	-3.132.753	-409.197	15%
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	-16.565.691	-17.976.629	-19.387.232	-1.410.603	8%
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-51.265.854	-52.027.165	-50.409.024	1.618.141	-3%
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.109.370	-34.848.584	-36.954.687	-2.106.103	6%
	44290009 Rechts-u.Beratungskosten	-142.725	-344.300	-219.724	124.576	-36%
	44290012 Beförderungsvertrag Sprachheilzentrum	-788.043	-850.000	-1.003.597	-153.597	18%
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-117.161	-180.840	-122.627	58.213	-32%
	44310005 Stellenausschreibungen	-97.798	-42.150	-113.273	-71.123	169%
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-60.134	-525.600	-67.495	458.105	-87%
	44510000 Erstattungen Land	-11.971	-3.400	-4.339.328	-4.335.928	127527%
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträge	-200.598	-150.000	-244.029	-94.029	63%
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 18 Abs. 2 FAG)	-481.056	-380.000	-232.460	147.540	-39%
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.494.275	-1.060.000	-1.204.415	-144.415	14%
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-508.494	-400.000	-604.256	-204.256	51%
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss.	-11.876.599	-12.016.192	-11.186.212	829.981	-7%
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zahl.wirks.Aufw.a.lfd.Vw.-tätigkeit)	-1.856.333	-1.830.950	-1.727.078	103.872	-6%
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-517.809	-650.000	-290.580	359.420	-55%
	44910032 Bes.Aufw. Kommunalisierung 45a	0	-4.296.000	-3.780.197	515.803	-12%
	44910040 Besonderer Aufwand Gesundheitsversorgung	-95.363	-186.000	-43.954	142.046	-76%
19	= Ordentliche Aufwendungen	-172.069.820	-186.435.907	-187.864.683	-1.428.776	1%
20	= Ordentliches Ergebnis	-579.086	-8.756.633	-8.565.007	191.626	-2%
21	+ Außerordentliche Erträge	601.241	207.500	746.229	538.729	260%
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-891.154	-536.600	-1.180.692	-644.092	120%
23	= Sonderergebnis	-289.913	-329.100	-434.463	-105.363	32%
24	= Gesamtergebnis	-868.999	-9.085.733	-8.999.470	86.263	-1%
27	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	579.086	8.756.633	8.565.007	-191.626	-2%
31	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	289.913	329.100	434.463	105.363	32%

Im Einzelnen

(1) Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Ertragsposition lag im Jahr 2018 diesmal mit rd. 357 T EUR über dem Ansatz. Grund dafür war, dass die Weitergabe der Nettoentlastung des Landes durch den Wegfall des Wohngeldes für ALG II-Empfänger an die Landkreise im Gegensatz zu den Vorjahren diesmal höher ausfiel als geplant.

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

Diese Position schloss erneut mit einer Verbesserung in Höhe von nunmehr insgesamt rd. 4,38 Mio. EUR und somit mit insgesamt 142,0 Mio. EUR ab.

Dies konnte durch die höheren Schlüsselzuweisungen des Landes von ca. 669 T EUR und das nochmals erhöhte Grunderwerbsteueraufkommen von rd. 950 T EUR (+12 %) erreicht werden. Aber vor allem waren die Landeszuweisungen für laufende Zwecke um rd. 2,46 Mio. EUR höher als geplant. Davon allein die Zuweisungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung um etwa 1,54 Mio. EUR und für die Schülerwohnheime rd. 477 T EUR. Der um ca. 1,31 Mio. EUR geringer ausgefallene Soziallastenausgleich nach § 22 FAG wurde durch den Ausgleich nach § 21 FAG in nahezu gleicher Höhe (unter Sachkonto 31419000) ausgeglichen.

(3) Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge

Die gebuchten Erträge entsprachen nahezu der Planung der bilanziellen Auflösung.

(4) Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge lagen mit ziemlich genau 497 T EUR unter dem Ansatz von rd. 7,75 Mio. EUR.

Dafür sind vor allem geringere Ersätze in der Sozial- und Jugendhilfe verantwortlich (auf Grund der geringeren Transferaufwendungen - s. lfd. Nr. 17).

(5) Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

In diesem Bereich konnten insgesamt Mehrerträge von insgesamt rd. 82 T EUR (= +1,46 %) erzielt werden.

(6) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Gesamtposition liegt mit etwa 143 T EUR über dem Planansatz von 1,48 Mio. EUR.

Die Verbesserungen ergaben sich vor allem bei den Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten und bei den Miet- und Pächterträgen.

(7) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden fast 2,94 Mio. EUR unter dem Ansatz von rd. 21,64 Mio. EUR Erlöst.

Dies ist vor allem den Erstattungen des Landes zuzurechnen (-2,12 Mio. EUR). Davon allein für die Hilfen für Flüchtlinge -943 T EUR. Dafür wurden bei den Landesstraßen an Erstattungen etwa 380 T EUR mehr Erlöst. Auch die Erstattungen des Bundes lagen um fast 343 T EUR unter dem Planansatz.

(8) Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinsen und ähnliche Erträge ergaben auf die gesamte Ergebnisrechnung gesehen eine ausgeglichene Position (-578 EUR).

(9) Aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen fielen um rd. 44 T EUR geringer aus als geplant.

(10) Sonstige ordentliche Erträge

Insbesondere durch die Auflösung von Rückstellungen (u.a. +176 T EUR für den „Klinikprozess“) und Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen (u.a. bei Jugendhilfe +215 T EUR) erhöhten sich die gesamten Sonstigen ordentlichen Erträge um etwa 178 T EUR.

(11) Ordentliche Erträge

Die **gesamten ordentlichen Erträge** fielen um etwa 1,62 Mio. EUR höher aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 177,68 Mio. EUR ist dies eine Abweichung von rd. +0,9 %.

(12) Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden unter Nr. 6.3 gesondert erläutert.

(14) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier ergaben sich geringere Aufwendungen von fast 198 T EUR bei einem Planansatz von rd. 13,9 Mio. EUR.

Beim Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen wurden fast 401 T EUR mehr ausgegeben – davon allein im EDV-Bereich ca. +234 T EUR (dies korrespondiert teilweise mit lfd. Nr. 18 - Zentrale Datenverarbeitungsaufwendungen). Dabei ist zu beachten, dass in diesem Bereich aus dem Vorjahr weitere 113 T EUR Ermächtigungsübertragungen zur Bewirtschaftung zur Verfügung standen. Zudem wurden höhere EDV-Aufwendungen von rd. 118 T EUR verbucht.

Dafür fielen geringere Aufwendungen beim Strom (-275 T EUR), Gebäudereinigung (-112 T EUR) und Erhaltungsaufwand (-192 T EUR) an. Für Mieten und Pachten wurden (saldiert) etwa 223 T EUR weniger ausgegeben. Dies entfiel vor allem auf die Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge.

Bei den Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen wurden rd. 202 T EUR mehr verbucht. Dies betraf ebenfalls vor allem die Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge.

(15) Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen bei einem Planansatz von etwa 7,39 Mio. EUR um rd. 245 T EUR höher als veranschlagt.

Von den rd. 7,64 Mio. EUR entfallen allein auf Gebäude ca. 3,28 Mio. EUR und auf das Infrastrukturvermögen (insbesondere Straßen) rd. 2,13 Mio. EUR. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung haben daran einen Anteil von etwa 662 T EUR, Maschinen und technische Anlagen von etwa 458 T EUR, Fahrzeuge von fast 353 T EUR und die immateriellen Vermögensgegenstände von rd. 173 T EUR.

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) fordert laut Bilanzierungsleitfaden (Januar 2011, nunmehr 3. Auflage Juni 2017) 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.

(16) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen lagen mit rd. 334 T EUR um 99 T EUR wiederum unter dem Planansatz.

Dies ist vor allem auf die weiterhin extrem niedrigen Zinssätze zurück zu führen. Bei neuen Krediten konnte weiterhin vom extrem geringen Zinsniveau profitiert werden.

(17) Transferaufwendungen

Der Planansatz von rd. 89,5 Mio. EUR wurde diesmal lediglich um rd. 412 T EUR unterschritten.

Für Sozialleistungen an Personen innerhalb von Einrichtungen wurden insgesamt rd. 1,62 Mio. EUR weniger ausgezahlt. Diese geringeren Aufwendungen korrespondieren teilweise mit den geringeren Erträgen unter lfd. Nr. 4.

Bei den Sozialleistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen wurden dafür ca. 1,41 Mio. EUR mehr verbucht. Bei den Zuschüssen an den übrigen Bereich wurden ca. 409 T EUR mehr und bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen etwa 627 T EUR weniger ausgegeben (davon allein fast 402 T EUR für den Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser).

(18) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei einem Planansatz von rd. 34,85 Mio. EUR ergaben sich hier insgesamt Mehraufwendungen von ca. 2,11 Mio. EUR.

Die Rückerstattung im Rahmen der sog. Pauschalenrevision 2016 im Bereich der Hilfe für Flüchtlinge/Flüchtlingsunterbringung an das Land schlug hier ungeplant mit etwa 4,34 Mio. EUR auf.

Minderaufwendungen von rd. 830 T EUR ergaben sich bei der Leistungsbeteiligung im Rahmen der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende.

Die zentralen Datenverarbeitungsaufwendungen lagen mit rd. 458 T EUR unter dem Planansatz (dies korrespondiert teilweise mit lfd. Nr. 14 - Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen – EDV-Bereich).

Bei der Schülerbeförderung Sprachheilzentrum ergab sich ein Mehraufwand von rd. 154 T EUR.

Die Erstattungen an übrige Bereiche, wie die Förderung und Vermittlung im Kindertagespflegebereich, fielen um ca. 204 T EUR höher aus als geplant.

Beim Aufwand für Streugut sind mehr als die Hälfte und zwar ca. 359 T EUR weniger angefallen als geplant.

Der Besondere Aufwand für Kommunalisierung bezieht sich auf „Verkehrsbetriebe/Personenbeförderung“. Die geringeren Aufwendungen von annähernd 516 T EUR wurden in das Folgejahr übertragen. Der Landkreis erhält die Mittel nach ÖPNV-Gesetz und ist verpflichtet diese an die Verkehrsunternehmen auszuschütten. Hierfür existieren eine allgemeine Vorschrift sowie diverse Verkehrsverträge. Gegenüber dem Land besteht die Verpflichtung die Mittel innerhalb von drei Jahren auszukehren und die Verwendung nachzuweisen. Einzelne Verträge sind jedoch noch abzuschließen.

(19) Ordentliche Aufwendungen

Die **gesamten ordentlichen Aufwendungen** fielen um etwa 1,43 Mio. EUR höher aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 186,44 Mio. EUR entspricht die Abweichung +0,8 %.

(21) 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 2018 auf rd. 746 T EUR.

Darin sind Schadenersatzleistungen von insgesamt rd. 152 T EUR (vor allem für Schadenersätze bei den Straßen/Straßenmeistereien) enthalten. Fast 326 T EUR entfallen auf außerordentliche Auflösungen von Sonderposten (davon allein ca. 169 T EUR im Zusammenhang mit Grundstücksübertragungen der Hermann-Hesse-Bahn an den Zweckverband). Bei den sonstigen außerordentlichen Erträgen entfielen rd. 252 T EUR auf eine Gutschrift aus der Versorgungslastenteilung beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg.

(22) Außerordentliche Aufwendungen

Insgesamt wurden im Jahr 2018 außerordentliche Aufwendungen in Höhe von etwa 1,18 Mio. EUR geleistet,

Darin enthalten sind insbesondere außerordentliche Abschreibungen von über 893 T EUR in verschiedenen Bereichen (davon allein ca. 473 T EUR im Zusammenhang mit Grundstücksübertragungen der Hermann-Hesse-Bahn an den Zweckverband) und ein Betrag von rd. 83 T EUR als Belastung aus der Versorgungslastenteilung beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg.

(27) Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

(31) Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Zu beiden Positionen wird auf die Anlage 10.7 verwiesen.

6.5 Finanzrechnung - Übersicht der Investitionen mit Erläuterungen der jeweils zuständigen Abteilungen

Stand:
31.07.2019 (Beträge in EUR)

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2017 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2018	Ergebnis 2018	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
THH1		Teilhaushalt 1													
1111	I1111000001	Kreistag Erwerb beweglicher Sachen	A				85.000	0,00	85.000	85.000	Auftrag wurde im Dezember 2018 erteilt und Maßnahme ist voraussichtlich bis Mitte Juli 2019 abgeschlossen. WLAN im C400 und Anpassung der bisherigen Technik.	0	0	0	0
1111	I1111100001	Kreistagsgeschäftsstelle Erwerb beweglicher Sachen	A					1.914,41			Clientlizenzen Mandatos Ipads	3.000	0	0	0
1120	I1112000001	Digitales Landratsamt Zentrale Komponente und Erwerb beweglicher Sachen	E					7.342,30			Serverlizenzen, zentrale Hardware, Abt. 14				
1120	I1112000001	Digitales Landratsamt Zentrale Komponente und Erwerb beweglicher Sachen	A				244.000	106.609,04	137.391	79.929	Serverlizenzen, zentrale Hardware, Abt. 14	245.000	243.000	249.000	255.000
1120	I1112000002	Datenverarbeitung DV-Netz, Telefonanlage	A				10.000	10.107,86	-108		LRA Calw Besprechungsräume (A213, A201, B502, B503) Auto-Switcher + Video-Extender	0	0	0	0
1120	I1112000004	Digitale Landratsamt Anwenderkomponenten	A	280.000	55.930		35.000	55.930,00	-20.930		Softwareüberlassung DMS-E-Akte: enaio Unternehmenslizenz	56.000	56.000	56.000	56.000
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A				80.000	50.999,65	29.000		Softwareanschaffung Zeiterfassungssystem von interflex, Lizenz + Projektabschlussrechnung Web-Client	25.500	12.000	12.000	12.000
1122	I1112200001	Finanzen Erwerb beweglicher Sachen	A				45.000	0,00	45.000		Erweiterungen SAP und Kassenautomaten 5.000 EUR, Einführung Rechnungseingangsworflow (Programm und Scanner) 40.000 EUR	110.000	5.000	0	0
1124	I0112400001	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen	A			0	0	-54.219,77	54.220			0	500.000	650.000	0
1124	I0112400003	GU Herrenberger Str. 67, Nagold	A			0	0	168,52	-169			0	0	0	0
1124	I0112400015	Verwaltungsgebäude Tore für Dienstwagenstellplätze Baumaßnahmen	A			44.845	0	35.833,27	9.012	0	LRA Calw Sektionaltore für Dienstwagenstellplätze auf Parkebene 1	0	0	0	0
1124	I0112400026	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen Erweiterung	A				1.900.000	617.561,73	1.282.438	1.282.438	LRA Calw Erweiterung der Parkplätze (Parkterrasse 4)	500.000	6.000.000	2.400.000	0
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude Erwerb beweglicher Sachen	A				5.000	0,00	5.000			50.000	50.000	50.000	50.000
1124	I0112400016	Neugestaltung KFZ-Zulassung Calmbach	A				0	50.534,87	-50.535	0	Außenstelle Bad Wildbad-Calmbach -Neugestaltung der KFZ-Zulassungsstelle-	0	0	0	0
1124	I1112400009	Neugestaltung KFZ-Zulassung Calmbach Erwerb beweglicher Sachen	A			3.370	0	3.209,31	161	0	Außenstelle Bad Wildbad-Calmbach Eckarbeitsplatz, Mittiger Arbeitsplatz, Theke, 6 Bürodrehstühle	0	0	0	0
1124	I0112400023	KGHS Sommenhardt Geräteschuppen	A			18.500		21.424,51	-2.925		Karl-Georg-Haldenwang Schule in Sommenhardt -Anbau Geräteschuppen-	0	0	0	0
1124	I0112400024	KGHS Sommenhardt Umbau Werkraum Neuorganisation	E					2.667,57			Karl-Georg-Haldenwangschule Sommenhardt -Umbau Werkraum-				
1124	I0112400024	KGHS Sommenhardt Umbau Werkraum Neuorganisation	A			74.480		71.811,94	2.668	2.668	Karl-Georg-Haldenwangschule Sommenhardt -Umbau Werkraum-	0	0	0	0
1124	I0112400004	KBSZ Calw Baumaßnahmen	A				90.000	9.698,50	80.302	80.302	WLAN-Netzwerk Erstellung Grobkonzept Kreisberufsschulzentrum Calw	155.000	0	0	0
1124	I0112400017	Energiesparmaßnahmen, Rissesanierung, Fenster	E					30.323,75			Kreisberufsschulzentrum Calw Fassadensanierung + Fenstererelemente				

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2017 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2018	Ergebnis 2018	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
1124	I0112400017	Energiesparmaßnahmen, Rissanierung, Fenster	A			438.903	375.000	783.579,22	30.324	30.324	Kreisberufsschulzentrum Calw Fassadensanierung + Fensterelemente	0	0	0	0
1124	I0112400018	KBSZ Calw Baumaßnahmen; Umgestaltung der Metallwerkstätten Gewerbliche Schule	A				900.000	0,00	900.000	900.000	Umgestaltung der Metallwerkstätten Gewerbliche Schule. Die Maßnahme wird im Jahr 2019 in einem Zuge ausgeführt.	400.000	330.000	0	0
1124	I1112400013	KBSZ Calw Umgestaltung Metallwerkstatt Gewerbliche Schule Erwerb beweglicher Sachen	A				50.000	0,00	50.000	50.000	Umgestaltung der Metallwerkstätten Gewerbliche Schule. Die Maßnahme wird im Jahr 2019 in einem Zuge ausgeführt.	100.000	0	0	0
1124	I0112400005	KBSZ Nagold DV-Netz	A				30.000	18.330,02	11.670		Kreisberufsschulzentrum Nagold -DV Raum 410.3 Umbau-	10.000	10.000	10.000	10.000
1124	I0112400028	KBSZ Nagold Anpassung Raumluf	A				15.000	0,00	15.000			0	0	0	0
1124	I0112400029	KBSZ Nagold Einrichtung einer Mensa	A				20.000	0,00	20.000			0	0	0	0
1124	I0112400030	KBSZ Nagold Baumaßnahmen Rauchschutztüren	A				70.000	0,00	70.000			140.000	0	0	0
1124	I0112400031	KBSZ Nagold Sicherheitsbeleuchtung, LED-Beleuchtung	A				30.000	0,00	30.000			0	0	0	0
1124	I0112400032	KBSZ Nagold Einzäunung Nagold	A				30.000	19.739,12	10.261		Kreisberufsschulzentrum Nagold -Zaunanlage Sportfreianlagen-	0	0	0	0
1124	I0112400035	KBSZ Nagold Sporthalle Umstellung auf LED Beleuchtung	A				0	0,00	0			290.000	0	0	0
1124	I0112400033	Neubau Straßenmeisterei Calw (einschl. Zentralwerkstatt und Winterdienststützpunkt) Baumaßnahmen	A	9.800.000			0	0,00	0			0	50.000	1.000.000	4.000.000
1124	I1112400015	Grunderwerb für Straßenmeisterei Calw (einschl. Winterdienststützpunkt)	A				0	0,00	0			0	1.000.000	0	0
1124	I0112400034	Neubau Straßenmeisterei Nagold (einschl. Winterdienststützpunkt) Baumaßnahmen	A	8.600.000			0	0,00	0			50.000	1.000.000	3.500.000	4.050.000
1124	I1112400016	Grunderwerb für Straßenmeisterei Nagold (einschl. Winterdienststützpunkt)	A				0	0,00	0			250.000	0	0	0
1124	I6112400010	KBSZ Nagold Zuschuss Neuorganisation Naturwissenschaften	E				-100.000	0,00	-100.000	0		0	0	0	0
1124	I0112400007	KBSZ Nagold Baumaßnahmen Werkstattneuordnung	A				0	0,00	0	0		0	0	0	0
1124	I0112400019	KBSZ Nagold Neuorganisation Naturwissenschaften	A			14.631	600.000	721.112,15	-106.481		Kreisberufsschulzentrum Nagold -Neuordnung Naturwissenschaftliche Räume-	0	0	0	0
1124	I0112400020	KBSZ Nagold Modernisierung Verwaltungs- und Sekretariatsbereich Baumaßnahmen	A				0	0,00	0			0	325.000	325.000	0
1124	I0112400021	KBSZ Nagold Umbau Lehrerzimmer	A				0	0,00	0			0	80.000	0	0
1124	I0112400022	KBSZ Nagold Umbau Sanitärbereich	E					26.494,38			Kreisberufsschulzentrum Nagold -Sanierung Sanitärwerkstatt Raum 571-	0	0	0	0
1124	I0112400022	KBSZ Nagold Umbau Sanitärbereich	A				263.000	236.505,62	26.494	26.494	Kreisberufsschulzentrum Nagold -Sanierung Sanitärwerkstatt Raum 571-	0	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrfähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2017 mehrfähriger Vorhaben	Ermächtigungs- übertragung Vorjahr	Plan 2018	Ergebnis 2018	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs- übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
1124	I0112400027	KBSZ Nagold WLAN-Lösung	A			18.872	165.000	120.685,83	63.186	31.666	Kreisberufsschulzentrum Nagold -WLAN-Netzwerkinfrastruktur-	25.000	0	0	0
1124	I1112400010	KBSZ Nagold Naturwissenschaften Erwerb beweglicher Sachen	A			41.493	80.000	119.488,72	2.004		Kreisberufsschulzentrum Nagold -Möblierung Naturwissenschaftliche Räume (Tische / Stühle, Laborausstattung / Einrichtungssysteme, 8 Starboards mit Zubehör)-	0	0	0	0
1124	I1112400011	KBSZ Nagold Modernisierung Verwaltungs- und Sekretariatsbereich Erwerb beweglicher Sachen	A				0	0,00	0			0	40.000	40.000	0
1124	I6112400004	KBSZ Nagold Sporthalle Anteil Stadt Nagold	E				-21.000	0,00	-21.000			0	0	0	0
1124	I6112400008	KBSZNa Werkstattneuord. Inv.zusch.v.Land	E					-9.800,00			Landeszuschuss für Werkstattneuordnung	0	0	0	0
1124	I61124000011	KBSZ Nagold Zuschuss Modernisierung Verwaltungs- und Sekretariatsbereich	E				0	0,00	0			0	-50.000	-50.000	0
1124	I6112400013	KBSZ Nagold Sporthalle Förderung LED Beleuchtung	E				0	0,00	0			-72.500	0	0	0
1124	I0112400012	Gemeinschaftsunterkunft neu Baumaßnahmen	E					424.429,34			Verschiedene Baumaßnahmen bei den Gemeinschaftsunterkünften (GU): - GU Schömborg - GU Nagold-Gündringen - GU Nagold - GU Wildberg - GU Neubulach - GU Calw	0	0	0	0
1124	I0112400012	Gemeinschaftsunterkunft neu Baumaßnahmen	A			233.075	50.000	-179.190,42	462.265	424.429	Verschiedene Baumaßnahmen bei den Gemeinschaftsunterkünften (GU): - GU Schömborg - GU Nagold-Gündringen - GU Nagold - GU Wildberg - GU Neubulach - GU Calw	0	0	0	0
1124	I1112400001	Bad Wildbad Langwiesenweg Erwerb + Erschließung	A				540.000	439.741,66	100.258	0	Bad Wildbad Langwiesenweg -Erwerb und Erschließung-	0	0	0	0
1124	I7112400001	PC 1124 Veräuß.v.Vermögen+Rückzahlunge n	E					-4.523,52			Erstattung der Stadt Neubulach für den Abtransport des gelagerten Erdwalls auf dem Grundstück der neu gebauten Gemeinschaftsunterkunft in Neubulach, Bühlstraße 3.	0	0	0	0
1124	I7112400002	Veräußerung Bauplätze Bad Wildbad Langenwiesenweg	E				-300.000	-357.000,00	57.000		Veräußerung Bauplatz Bad Wildbad Langwiesenweg -Verkauf Gartenstraße 34, Gechingen-	-200.000	0	0	0
1124	I0112400036	Neubau Feuerwehrdienstleistungszentrum des Landkreises	A				0	0,00	0			0	50.000	0	0
1125	I1112500001	Beschaffung Fahrzeuge	A			26.818	75.000	73.846,06	27.972	13.873	Beschaffung folgender Fahrzuege: - Skoda Fabia Cool Plus Abt. 41 (12.048,76 €) + Überführungskosten (750,00 €) - Lada Taiga Abt. 23 (14.268,10 €) - VW-e-UP Poolfahrzeug CW-LK-1003 (23.389,60 €) - VW-e-UP Poolfahrzeug CW-LK 1004 (23.389,60 €)	157.000	75.000	75.000	75.000
1125	I6112500001	PC 1125 Erhaltene Investitionszuschüsse	E					-3.077,52			Spendenertrag E-Fahrzeuge	0	0	0	0
1125	I7112500001	Fahrzeuge Veräußerung von Vermögen	E				-10.000	-10.255,00	255		Zoll-Auktion - Mercedes Benz Van Citan (8.300,00 €) - VW Golf IV Variant (1.955,00 €)	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1126	I1112600001	Zentrale dienste Erwerb bewegl.Sachen	A					5.354,28			Kaffeemaschine für Küche Haus A und Küche Haus B	0	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrfähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2017 mehrfähriger Vorhaben	Ermächtigungs- übertragung Vorjahr	Plan 2018	Ergebnis 2018	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs- übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
1130	I1113000001	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit Erwerb beweglicher Sachen	A			10.000	0	9.696,12	304	0	Server zur Datenarchivierung Abt. 11	0	0	0	0
1133	I7113300001	Grundstücksverw. Verk.Erlöse.Grundst.	E					-20.050,20			Vekrauf Grundstück an Stadt Calw (10.287,00 €) Verkauf Grundstücke an ZV Hermann-Hesse-Bahn (9.763,20 €)	0	0	0	0
1133	I1113300001	Grundstücksverwaltung Erwerb Grundstücke	A				50.000	884,00	49.116		Kaufpreisrückzahlung Stadt Calw - Flst.-Nr.621, Gemarkung Calw - Flst.-Nr.622 ,Gemarkung Calw	50.000	50.000	50.000	50.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			E			0	-431.000	86.551,10	-63.745	0		-282.500	-60.000	-60.000	-10.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			A			924.987	5.837.000	3.351.356,22	3.417.898	3.007.123		2.616.500	9.876.000	8.417.000	8.558.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH1						924.987	5.406.000	3.437.907,32	3.354.153	3.007.123		2.334.000	9.816.000	8.357.000	8.548.000
THH2		Teilhaushalt 2													
5470	I0547000001	Hermann-Hesse-Bahn Baumaßnahmen	A				350.000	0,00	350.000			0	0	0	0
5470	I1547000031	Hermann-Hesse-Bahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen BgA	A				221.069	-205.000,00	426.069		Zuweisung an Zweckverband Hermann-Hesse-Bahn	300.000	552.792	607.986	607.986
5470	I1547000031	Hermann-Hesse-Bahn Kapitaleinlage ZV	A					29.902,13			Tilgung 1. Rate für das 4.Quartal 2018	0	0	0	0
5470	I7547000001	Einzahlung Verkauf Grundstücke an Zweckverband Hermannn-Hesse- Bahn	E				-3.300	0,00	-3.300			0	0	0	0
5470	I7547000004	Einzahlung Verkauf AiB an Zweckverband Hermann-Hesse- Bahn	E				-6.800.000	-6.847.240,80	47.241		Verkauf "Anlagen im Bau" an den Zweckverband Hermann-Hesse-Bahn	0	0	0	0
5470	I7547000004	PC 5470 Verkäufe S-Bahn BgA	A					315.053,54			Investitionszuweisung an den Zweckverband Hermann- Hesse-Bahn	0	0	0	0
5470	I6547000030	Hermann-Hesse-Bahn Zuw. Von Gemeinden BgA	E					315.053,54			Zuschüsse von Gemeinden an Zweckverband Hermann- Hesse-Bahn	0	0	0	0
5710	I1571000001	Wirtschaftsförderung Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	1.737,75	1.262		Begrüßungsschild "Landkreis Calw" L 358	3.000	3.000	3.000	3.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			E			0	-6.803.300	-6.532.187,26	43.941	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			A			0	574.069	141.693,42	777.331	0		303.000	555.792	610.986	610.986
Saldo aus Investitionstätigkeit THH2						0	-6.229.231	-6.390.493,84	821.272	0		303.000	555.792	610.986	610.986
THH3		Teilhaushalt 3													
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A			0	10.000	0,00	10.000			17.000	15.000	15.000	15.000
2120	I1212000003	Kindergarten Geistig-u. Körperbehinderte Erwerb beweglicher Sachen	A			0	35.000	34.818,69	181		modulare Therapiesitzsysteme (15.905,95 €) 4 Reha-Kinderwagen (11.111,40 €) 3 Geh- und Stehtrainingsgeräte (3.425,07 €) Musikanlage (1.355,41 €) Intelligenztest (1.653,55 €) Scheuersaugmaschine (1.367,31 €)	12.000	20.000	20.000	20.000

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrfähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2017 mehrfähriger Vorhaben	Ermächtigungs- übertragung Vorjahr	Plan 2018	Ergebnis 2018	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs- übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
2120	I1212000005	KGH Schule u. KiGa f. G. und K. beh. Erwerb beweglicher Sachen	A				4.000	2.618,96	1.381		Scheuersaugmaschine (1.339,96 €) Einbauherd Ausgabeküche (1.279,00 €)	4.000	0	0	0
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			25.849	281.200	100.277,12	206.772	168.654	ETS-Lizenz (2.637,19 €) Vertikalkreissäge-Vollautomat (22.967,00 €) Röntgengerät Physik (15.138,35 €) Gebäudesystem Demokoffer (3.822,25 €) Friseursalonaussattung (23.800,00 €) 2 Sorbetmaschinen (2.565,64 €) Waschmaschine (2.570,40 €) 2 Switch Board (4.231,40 €) Sonnenteleskop (3.000,00 €) Drehmaschine (2.271,76 €) Display-System (7.948,01 €) sonstige Neubeschaffungen (9.325,10 €)	200.000	260.000	260.000	260.000
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb bewglicher Sachen	A				95.000	44.179,20	50.821	50.821	Server / Ultrabook / Beamer (22.049,16 €) Lounge Oberstufenraum (9.555,41 €) Gefrierschrank (1.785,05 €)	65.000	30.000	30.000	30.000
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			118.168	386.800	287.703,63	217.264	209.974	Besäumkreissäge / Drechselmaschine / Fräsmaschine / Universaldrehmaschine (63.244,74 €) Farbnebelabsaugung (39.354,15 €) Whiteboards / Monitore / Heizungsregelung / Hochhubwagen / Bus Lichtmodell / Motorschulungsstand BMW (182.223,68 €)	350.000	360.000	250.000	250.000
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			19.603	28.300	44.688,40	3.215		12-Sitzer Couch / 3-Sitzer Couch / 2-Sitzer Couch (11.070,16 €) Starboards (31.109,12 €) Mobiler Abzug (2.509,12 €)	53.000	10.000	10.000	10.000
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			15.747	92.700	90.279,52	18.167	11.155	Lizenzen Intranet / Kursplanung / Klassenbuch (6.386,74 €) Mobiler Abzug (2.509,12 €) Whiteboards / Tafelanlage / Zeitschriftenschränke (81.383,66 €)	104.260	48.000	40.000	40.000
2130	I1213000015	Fachsch.Nebenerwerbslandw.Nag.B ew.Sach.	A					1.650,53			Lautsprecher + Mikro	0	0	0	0
2130	I7213000010	PC 2130 KBSZ Nag. Veräußer.v.Vermö+Rückz.	E					-3.197,92			Rückzahlung Bauausgaben Kreisberufsschulzentrum Nagold				
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				13.000	11.815,31	1.185		Konvektomat / Kühlschrank (11.815,31 €)	1.500	1.500	1.500	0
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A				1.500	1.367,05	133		3D-Drucker	8.000	1.500	1.500	1.500
2150	I1215000002	Kreismedienzentrum Förderung Schulen anderer Träger	A				45.900	0,00	45.900			20.000	20.000	20.000	20.000
2150	I7215000001	PC 2150 KMZVeräuß.v.Vermög.+Rückz.	E					-8.171,40			Erstattung der Überzahlung des Zuschusses für die Investitionsmaßnahme "Brandschutztechnische Sanierung der Ludwig-Guttman Schule in Karlsbad- Langensteinbach"	0	0	0	0
2720	I1272000001	Bibliothek Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				2.500	1.500,00	1.000		Sofa	0	0	0	0
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A				5.000	3.474,00	1.526		Erwerb Kunstgegenstände einheimischer Künstler (2.070,00 €) Kawai Piano (1.404,00 €)	5.000	5.000	5.000	5.000
4241	I1424100001	Schulsporthalle Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	2.862,38	138		2 Niedersprungmatten	3.000	3.000	3.000	3.000

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2017 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2018	Ergebnis 2018	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
4241	I1424100010	Schulsporthalle Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	0,00	3.000			45.000	3.000	3.000	3.000
									0						
4241	I6424100010	Schulsporthalle Nagold Erhaltene Investitionszuschüsse	E			0	0	0,00	0			-9.000	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			E			0	0	-11.369,32	0	0		-9.000	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			A			179.367	1.006.900	627.234,79	560.683	440.604		887.760	777.000	659.000	657.500
Saldo aus Investitionstätigkeit THH3						179.367	1.006.900	615.865,47	560.683	440.604		878.760	777.000	659.000	657.500
THH4		Teilhaushalt 4													
3180	I1318000001	Soziale Hilfen Erwerb beweglicher Sachen	A				15.000	0,00	15.000	15.000		24.000	0	0	0
3170	I1317000001	Betreuungsleistungen Erwerb beweglicher Sachen	A				0	0,00	0			6.000	0	0	0
3620	I1362000001	Jugendhilfeverwaltung Erwerb beweglicher Sachen	A				12.000	0,00	12.000			125.000	75.000	75.000	75.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			E			0	0	0,00	0	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			A			0	27.000	0,00	27.000	15.000		155.000	75.000	75.000	75.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH4						0	27.000	0,00	27.000	15.000		155.000	75.000	75.000	75.000
THH5		Teilhaushalt 5													
5420	I0542000005	Kreisstraßen Baumaßnahmen	A				300.000	17.844,77	282.155	51.400	Machbarkeitsplanung Neubau Straßenmeisterei Nagold	0	0	0	0
5420	I1542000001	Straßenbau Erwerb beweglicher Sachen	A				30.000	23.144,74	6.855		Leica iCON GNSS-System	2.000	2.000	2.000	2.000
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	E					988,59			Grunderwerb und Vermessung				
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	A				45.000	222,29	44.778		Grunderwerb und Vermessung	45.000	45.000	45.000	45.000
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden Radwegeförderung	A				200.000	-72.477,28	272.477	113.100	Beiträge entsprechend den Landesrichtlinien zu den Kosten der Ortskanalisation und Zuwendungen für den Bau von Geh- und Radwegen	354.000	290.000	200.000	200.000
5420	I7542000002	Kreisstr.Rückz Dritter aus geleist.Zuw.	E					-221.000,00			Nachforderung für Baumaßnahme Ortsumfahrung Rohrdorf	0	0	0	0
5420	I6542000003	Kreisstraßen Zuweisungen von Gemeinden	E				-50.000	-3.530,00	-46.470		Kostenanteil der Machbarkeitsuntersuchung L 351, Talbrücke Altensteig	0	0	0	0
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlöse aus Grundstücken	E				-5.000	-1.400,00	-3.600		Verkauf Fl. 506/100 Gemarkung Altburg	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A			1.373	400.000	429.591,81	-28.219	0	Ersatzbeschaffungen für Fahrzeuge, Geräte und Maschinen für die Straßenmeistereien Calw und Nagold	500.000	700.000	818.000	829.000
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investitionsanteil Bund	E				-90.000	-83.134,56	-6.865		Zuweisung Bund für die Beschaffung von Fahrzeugen, Geräten und Maschinen	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E				-35.000	0,00	-35.000			-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
5420	I1542000008	Zentralwerkstatt Erwerb beweglicher Sachen	A				27.000	26.493,53	506		Ersatzbeschaffung Bremsenprüfstand (26.793,53 €)	31.000	22.500	25.000	6.000
5420	I1542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Grunderwerb	A	330.000		100.000	100.000	0,00	200.000	875.534		30.000	136.000	0	0
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Baumaßnahme	A	3.511.000	107.393	113.205	1.000.000	39.513,76	1.073.691		Auszahlungen für Grunderwerb und Vermessung 2018	0	2.500.000	0	0
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Zuweisungen vom Land	E	-1.800.000			-500.000	-66.098,37	-433.902		Zuwendungen LGVFG (50%), (Bewilligungsbescheid liegt vor), Abschlagszahlungen aus LGVFG ab 2018	-500.000	-1.300.000	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2017 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2018	Ergebnis 2018	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
5420	I0542043102	K4310 Althengstett Signalanlage Baumaßnahme	A	195.000			15.000	0,00	15.000			0	180.000	0	0
5420	I0542043103	K4310 Althengstett Bahnübergang Baumaßnahme	A	120.000			10.000	0,00	10.000			0	297.000	0	0
5420	I6542043102	K4310 Althengstett Bahnübergang Zuweisungen vom Bund	E	0			0	0,00	0			0	-100.000	0	0
5420	I6542043104	K4310 Althengstett Bahnübergang Zuweisungen Land	E				0	0,00	0			0	-148.500	0	0
5420	I0542043311	K4331 Bernbacher Straße Sicherheitstechnik	A				120.000	0,00	120.000			120.000	0	0	0
5420	I6542043313	K4331 Bernbacher Straße Zuweisungen vom Land	E				-90.000	0,00	-90.000			-90.000	0	0	0
5420	I0542043345	K4334 L351- OD Überberg mit KVP Grunderwerb	A	340.000	0		300.000	0,00	300.000			0	0	0	0
5420	I1542043342	K 4334 L351-OD Überberg mit KVP Grunderwerb	A	50.000	0		10.000	0,00	10.000			0	0	0	0
5420	I6542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Zuweisungen vom Land	E	-217.000			-200.000	0,00	-200.000			0	0	0	0
5420	I0542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Baumaßnahmen	A	2.915.000	3.307.454		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I1542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Grunderwerb	A	395.000	223.006		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen vom Land	E	-2.000.000	-1.725.910		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen vom Land (aktivierte Eigenleistungen)	E		-55.424		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I6542043344	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen Gemeinden	E		-1.545		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I0542043372	K4337 Querungshilfe Wart Baumaßnahme	A				0	0,00	0			105.000	0	0	0
5420	I0542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Baumaßnahmen	A	11.600.000	11.296.439		0	-73.000,00	73.000		Vergleichszahlung Orstumfahrung Rohrdorf	0	0	0	0
5420	I1542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Grunderwerb	A		278.014		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I1542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Grunderwerb	A	251.000	168.106		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I0542043392	K4339 Ausbau Walddorf - Rohrdorf Baumaßnahmen	A	1.770.000			70.000	11.512,21	58.488	58.488	Bestandsaufnahme Ausbau Walddorf-Rohrdorf	100.000	1.000.000	600.000	0
5420	I6542043393	K4339 Ortsumg. Rohrdorf Zuw. v. Gemeinden	E					-112.718,61			Kostenanteil der Gemeinde Rohrdorf für Ausbau Walddorf-Rohrdorf	0	0	0	0
5420	I1542043395	K4339 Walddorf-Rohrdorf Grunderwerb	A				0	0,00	0			0	50.000	10.000	40.000
5420	I6542043395	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuw.v.Gem.	E					-18.539,48			Kostenanteil der Stadt Altensteig für Radweg an K4339 in Walddorf	0	0	0	0
5420	I6542043399	K4339 Walddorf-Rohrdorf Zuweisungen vom Land	E	0			0	-4.721,33	0		VRG-Zuweisung vom Land für die Baumaßnahme Walddorf-Rohrdorf	0	-500.000	-265.000	-85.000
5420	I0542043461	K4346 Teilortsumfahrung Iselshausen Baumaßnahmen	A	9.500.000	8.319.575		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I1542043461	K4346 Iselshausen Grunderwerb	A		377.571		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I0542043641	K4364 Kreisverkehr Möttlingen Baumaßnahmen	A	0	0		0	0,00	0	0		0	100.000	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2017 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2018	Ergebnis 2018	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
5420	I0542043661	K4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A	900.000		50.000	700.000	5.931,53	744.068	481.000	Geotechnische Beurteilung des Straßenaufbaues für den Ausbau der K4366	0	300.000	300.000	0
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A				850.000	2.118,20	847.882	226.100	Machbarkeitsuntersuchung Talbrücke Altensteig	550.000	550.000	550.000	550.000
5420	I6542000099	Sonstige Maßnahmen von Gemeinden	E					-7.060,00			Kostenerstattung der Gemeinde Simmersfeld und der Stadt Altensteig für die Machbarkeitsuntersuchung Talbrücke Altensteig	0	0	0	0
5420	I6542043661	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen vom Land	E					-1.180,30			VRG-Zuweisung vom Land für die Baumaßnahme OD Aichelberg	0	0	0	0
5420	I6542000098	Sonstige Maßnahmen Zuweisungen vom Land	E				-522.000	0,00	-522.000	0		-422.000	-422.000	-422.000	-422.000
Einzahlungen aus Investitonstätigkeit THH5			E			0	-1.492.000	-518.394,06	-1.337.837	0		-1.132.000	-2.590.500	-807.000	-627.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			A			264.578	4.177.000	410.895,56	4.030.681	1.805.622		1.837.000	6.172.500	2.550.000	1.672.000
Saldo aus Investitonstätigkeit THH5						264.578	2.685.000	-107.498,50	2.692.844	1.805.622		705.000	3.582.000	1.743.000	1.045.000
THH6		Teilhaushalt 6													
1226	I1122600001	Verbraucherschutz/Veterinärdienst Erwerb beweglicher Sachen	A				24.330	20.894,10	3.436		4 Rollbehälter mit Klappdeckel (je 1.523,28 €) 4 Wildkühlzellen mit Kühlaggregat (je 3.700,24 €)	46.000	0	0	0
1226	I1122600002	Fleischhygiene Erwerb beweglicher Sachen	A				0	0,00	0			2.500	0	0	0
5550	I1555000003	Waldschulheim Erwerb beweglicher Sachen	A				10.000	1.150,00	8.850		Stihl Motorsäge (1.150,00 €)	0	0	0	0
5550	I1555000002	Waldwirtsch. Erw. bew. Sachen BgA	A					53.502,57			3 Dacia Duster	0	0	0	0
5551	I1555100001	Landwirtschaft Erwerb beweglicher Sachen	A			36.000	0	0,00	36.000			0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			E			0	0	0,00	0	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			A			36.000	34.330	75.546,67	48.286	0		48.500	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit THH6						36.000	34.330	75.546,67	48.286	0		48.500	0	0	0
THH7		Teilhaushalt 7													
1260	I1126000001	Feuerwehr/Brandschutz Erwerb beweglicher Sachen	A			403.000	137.000	250.410,55	289.589	146.606	Digitales Lagedarstellungssystem (23.800,00 €) Beschaffung Abrollbehälter Atemschutz (53.393,88 €) Neuanschaffung Gerätewagen Transport (158.797,80 €) Lufterkundungssystem Yuneec Hexacopter (14.418,87 €)	70.500	500.000	185.000	0
1260	I1126000002	Zentrale Feuerwehr-Werkstätte Erwerb beweglicher Sachen	A			6.000	28.000	6.525,11	27.475	0	Prüfgerät Dräger Prestor für Atemschutzgerät	5.000	15.000	5.000	5.000
1260	I1126000003	Feuerwehr, Brandschutz Zuwendungen an Gemeinden	A			150.000	13.500	140.000,00	23.500	0	Kreiszuschuss Überlandhilfe Drehleiter Wildberg	6.000	286.000	6.000	6.000
1260	I1126000004	Integrierte Leitstelle Zuweis.an übr.Bereich	A			7.000	200.000	51.197,10	155.803	110.000	4 Chemikalienschutz-Übungsanzüge (je 1.613,44 €) Tetra Drahtanbindung LS1/LS2 in der integrierten Leitstelle Calw (44.743,35 €)	0	0	0	0
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Land	E				-33.500	-3.500,00	-30.000		Landeszuschuss Ausrüstung Kreisbrandmeister	-72.300	-110.000	-3.500	-3.500
1260	I6126000002	PC 1260 FW-Werkst.Erhalt. Inv.Zuschus.Land	E					-34.000,00			Landeszuschuss Gerätewagen Transport	0	0	0	0
1280	I1128000001	Katastrophenschutz Erwerb beweglicher Sachen	A				2.000	0,00	2.000			6.000	2.000	2.000	2.000
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A				56.000	57.029,26	-1.029		MS Lizenzen (15.920,59 €) Tachymeter Leica (35.625,85 €) Software-Modul für AutoCAD Civil 3D (5.482,82€)	40.000	115.000	20.600	21.200
5210	I1521000001	Bauordnung Erwerb beweglicher Sachen	A				0	0,00	0			27.000	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2017 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2018	Ergebnis 2018	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
1221-01	I1122101001	Straßenverkehr Erwerb beweglicher Sachen	A			120.000	120.000	4.259,00	235.741	235.741	3 Nadeldrucker	0	0	0	0
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A			102.351	132.000	103.980,82	130.370	123.460	Stationäre Geschwindigkeitsmessanlage Eugen-Zeyher-Kreuzung Althengstett	132.000	132.000	132.000	132.000
1222	I1122200001	Einwohnerwesen Erwerb Anlagevermögen	A				2.000	0,00	2.000			0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			E			0	-33.500	-37.500,00	-30.000	0		-72.300	-110.000	-3.500	-3.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			A			788.351	690.500	613.401,84	497.338	615.807		286.500	1.050.000	350.600	166.200
Saldo aus Investitionstätigkeit THH7						788.351	657.000	575.901,84	467.338	615.807		214.200	940.000	347.100	162.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			E			0	-8.759.800	-7.012.899,54	-1.387.641	0		-1.495.800	-2.760.500	-870.500	-640.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			A			2.193.283	12.346.799	5.220.128,50	9.359.217	5.884.155		6.134.260	18.506.292	12.662.586	11.739.686
Saldo aus Investitionstätigkeit gesamt						2.193.283	3.586.999	-1.792.771,04	7.971.576	5.884.155		4.638.460	15.745.792	11.792.086	11.099.186

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

** 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 2018 bestanden acht Teilhaushalte. Es waren dies der

	Seite
Teilhaushalt 1: "Steuerung und Service"	69
Teilhaushalt 2: "Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus"	81
Teilhaushalt 3: "Schulen und Kultur"	89
Teilhaushalt 4: "Jugend und Soziales"	99
Teilhaushalt 5: "Straßenbau"	109
Teilhaushalt 6: "Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz"	119
Teilhaushalt 7: "Umwelt und Ordnung"	129
Teilhaushalt 9: "Allgemeine Finanzwirtschaft"	139

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 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	87.771,69	73.950	76.937,00	2.987	0	0,00	-2.987	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	76.160,21	73.950	75.922,00	1.972	0	0,00	-1.972	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	10.978,71	0	15,00	15	0	0,00	-15	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	632,77	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00	0	1.000,00	1.000	0	0,00	-1.000	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	445.016,17	458.839	445.386,24	-13.453	0	0,00	13.453	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	458.839	0,00	-458.839	0	0,00	458.839	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	376.048,11	0	376.392,53	376.393	0	0,00	-376.393	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
		31618000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	25,65	26	0	0,00	-26	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	327.637,18	48.300	278.987,24	230.687	0	0,00	-230.687	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	333,33	1.500	855,00	-645	0	0,00	645	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	327.303,85	46.800	278.132,24	231.332	0	0,00	-231.332	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	696.729,18	687.150	769.978,41	82.828	0	0,00	-82.828	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	619.966,67	591.200	665.484,70	74.285	0	0,00	-74.285	0,00

Ifd · Nr ·		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		Ertrags- und Aufwandsarten	2017		2018					
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34110010 Betriebskostenvorauszahlung	10.011,36	57.900	25.130,33	-32.770	0	0,00	32.770	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	7.325,75	5.150	3.401,67	-1.748	0	0,00	1.748	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	59.425,40	32.900	75.961,71	43.062	0	0,00	-43.062	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	366.754,44	445.692	333.618,48	-112.074	0	0,00	112.074	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	13.932,64	0	5.822,95	5.823	0	0,00	-5.823	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	0,00	0	550,00	550	0	0,00	-550	0,00
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	25.319,32	0	36.334,59	36.335	0	0,00	-36.335	0,00
		34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	113.000,00	254.692	247.769,18	-6.923	0	0,00	6.923	0,00
		34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	20,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	146.507,96	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	67.974,52	191.000	43.141,76	-147.858	0	0,00	147.858	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	35,70	100	0,44	-100	0	0,00	100	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	35,70	100	0,44	-100	0	0,00	100	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	452.669,23	399.935	344.954,40	-54.981	0	0,00	54.981	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	83.649,58	90.000	100.156,27	10.156	0	0,00	-10.156	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.536,41	0	8.536,41	8.536	0	0,00	-8.536	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	357.296,64	8.135	230.765,28	222.630	0	0,00	-222.630	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	3.038,90	0	5.387,63	5.388	0	0,00	-5.388	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	0,00	301.800	0,00	-301.800	0	0,00	301.800	0,00
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	4,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	143,70	0	108,81	109	0	0,00	-109	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.376.613,59	2.113.966	2.249.862,21	135.896	0	0,00	-135.896	0,00
12	- Personalaufwendungen	-6.554.357,62	-6.810.232	-6.965.406,32	-155.174	0	0,00	155.174	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.286.597,81	-6.791.150	-6.801.144,51	-9.994	0	-113.391,92	-103.397	-29.431,33
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-10,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42110001 Wartungskosten	-217.909,89	-189.500	-212.400,55	-22.901	0	0,00	22.901	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.708.261,04	-1.903.200	-1.711.059,80	192.140	0	0,00	-192.140	0,00
	42110003 Unterhaltung Cafeteria	-353,85	-500	0,00	500	0	0,00	-500	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-3.302,26	-500	0,00	500	0	0,00	-500	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-176.474,74	-243.000	-579.541,60	-336.542	0	-113.391,92	223.150	-23.597,23
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-7.743,02	-518.540	-7.683,00	510.857	0	0,00	-510.857	0,00
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	-429.141,39	-200	-292.071,48	-291.871	0	0,00	291.871	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-2.840,83	0	-718,05	-718	0	0,00	718	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-1.070,65	-51.000	-31.897,95	19.102	0	0,00	-19.102	0,00
	42410000 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anl.	-17.594,96	-39.000	-6.623,51	32.376	0	0,00	-32.376	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-511.541,54	-752.700	-528.779,87	223.920	0	0,00	-223.920	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-342.850,37	-315.000	-334.776,83	-19.777	0	0,00	19.777	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017							
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-165.893,67	-179.100	-147.767,58	31.332	0	0,00	-31.332	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-24.691,75	-42.000	-26.905,87	15.094	0	0,00	-15.094	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-674.935,49	-793.000	-706.847,46	86.153	0	0,00	-86.153	0,00
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreinig	-76.652,26	-2.000	-73.766,20	-71.766	0	0,00	71.766	0,00
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	-63.974,24	-18.700	-76.356,48	-57.656	0	0,00	57.656	0,00
	42410008 Aufwendungen für gebäudebezogene Versich	-82.639,42	-89.000	-147.536,77	-58.537	0	0,00	58.537	0,00
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	-9.196,19	-9.500	-9.156,58	343	0	0,00	-343	0,00
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-264.031,13	-126.500	-165.239,47	-38.739	0	0,00	38.739	0,00
	42410011 Sonstige Hausmeisterkosten	-5.148,61	-6.500	-577,30	5.923	0	0,00	-5.923	0,00
	42410012 Grünflächenpflegekosten	-6.916,05	-9.000	-5.460,55	3.539	0	0,00	-3.539	0,00
	42410013 Fremdleistung Hausmeister	-1.906,38	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410014 Aufwendungen für Wärme	-673.276,19	-703.000	-651.442,05	51.558	0	0,00	-51.558	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-12.881,80	-19.500	-15.328,01	4.172	0	0,00	-4.172	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-23.203,34	-27.500	-24.004,91	3.495	0	0,00	-3.495	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-5.435,41	-6.500	-5.855,76	644	0	0,00	-644	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-15.454,24	-17.600	-11.302,14	6.298	0	0,00	-6.298	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-14.687,41	-16.910	-13.743,18	3.167	0	0,00	-3.167	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-147,63	-700	-156,42	544	0	0,00	-544	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-2.909,15	-4.300	-3.620,07	680	0	0,00	-680	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten und Batteriem	3.756,34	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-8.087,02	-30.000	-11.674,42	18.326	0	0,00	-18.326	0,00
	42610001 Ausbildung	-23.286,61	-22.000	-30.324,83	-8.325	0	0,00	8.325	0,00
	42610002 Fortbildung	-67.841,50	-116.000	-96.176,22	19.824	0	0,00	-19.824	-5.834,10
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-6.009,50	-9.500	-4.224,50	5.276	0	0,00	-5.276	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-300.505,55	-216.000	-406.287,76	-190.288	0	0,00	190.288	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-290.816,87	-282.700	-237.940,16	44.760	0	0,00	-44.760	0,00
	42710100 Konferenzservice zentral	0,00	0	-111,87	-112	0	0,00	112	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-50.732,20	-30.500	-223.785,31	-193.285	0	0,00	193.285	0,00
15	- Abschreibungen	-3.762.298,52	-3.872.250	-3.934.610,32	-62.360	0	0,00	62.360	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-196,55	-200	-172,17	28	0	0,00	-28	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-111,85	-100	-0,17	100	0	0,00	-100	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-84,70	-100	-172,00	-72	0	0,00	72	0,00
17	- Transferaufwendungen	-2.836.136,24	-6.484.544	-6.081.632,65	402.911	0	0,00	-402.911	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.325.796,24	-1.517.369	-1.115.656,44	401.713	0	0,00	-401.713	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-1.480.719,00	-4.936.175	-4.936.175,47	0	0	0,00	0	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-29.621,00	-31.000	-29.800,74	1.199	0	0,00	-1.199	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.174.381,19	-1.792.050	-1.139.024,45	653.026	0	0,00	-653.026	-22.523,30
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-1.365,54	-2.300	-3.594,38	-1.294	0	0,00	1.294	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017							
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	-81.475,05	-95.000	-82.602,45	12.398	0	0,00	-12.398	0,00
	44220000 Verfügungsmittel Landrat (§13 Satz 1 Nr.	-15.302,04	-15.000	-14.917,98	82	0	0,00	-82	0,00
	44220001 Repräsentationen und Ehrungen	-23.939,69	-23.800	-20.814,00	2.986	0	0,00	-2.986	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-62.328,03	-62.080	-66.074,61	-3.995	0	0,00	3.995	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-30.036,34	-35.350	-30.383,24	4.967	0	0,00	-4.967	0,00
	44290005 Postgebühren	-7,80	0	-80,34	-80	0	0,00	80	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-15.073,81	-16.650	-19.581,52	-2.932	0	0,00	2.932	0,00
	44290007 Zentrale Postgebühren Abt. 11	-171.159,27	-135.000	-145.965,18	-10.965	0	0,00	10.965	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	-16.736,18	-51.900	-35.622,43	16.278	0	0,00	-16.278	0,00
	44290009 Rechts- u. Beratungskosten	-93.199,66	-138.000	-96.872,66	41.127	0	0,00	-41.127	0,00
	44310000 Bürobedarf	-9.903,06	-13.550	-7.591,13	5.959	0	0,00	-5.959	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-16.884,67	-17.300	-13.377,94	3.922	0	0,00	-3.922	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-34.629,79	-9.200	-21.725,09	-12.525	0	0,00	12.525	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-39.389,56	-39.700	-36.013,32	3.687	0	0,00	-3.687	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-24.648,66	-11.000	-48.472,52	-37.473	0	0,00	37.473	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-26.611,45	-30.000	-29.362,61	637	0	0,00	-637	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-16.383,61	-480.100	-13.750,96	466.349	0	0,00	-466.349	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-26.199,14	-40.600	-44.691,28	-4.091	0	0,00	4.091	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	-12.249,30	-12.300	-12.569,36	-269	0	0,00	269	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	44410003 Unfallversicherung	-360,64	-370	-360,64	9	0	0,00	-9	0,00
	44410005 Rechtsschutzversicherung	-3.135,35	-3.200	-3.135,35	65	0	0,00	-65	0,00
	44410006 Eigenschadenversicherung	-43.139,41	-43.400	-33.335,00	10.065	0	0,00	-10.065	0,00
	44410007 Vertrauensschadenversicherung	-2.555,37	-2.600	-2.614,35	-14	0	0,00	14	0,00
	44410008 Vermögensschadenversicherung	-5.734,17	-5.800	-5.817,94	-18	0	0,00	18	0,00
	44410009 Dienstreisefahrzeugversicherung	-10.629,86	-10.700	-10.629,86	70	0	0,00	-70	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-3.170,44	-3.300	-3.211,09	89	0	0,00	-89	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	-7.128,13	-7.200	-9.196,07	-1.996	0	0,00	1.996	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	-21.292,39	0	-8.705,34	-8.705	0	0,00	8.705	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-206.703,66	-241.650	-205.385,88	36.264	0	0,00	-36.264	-22.523,30
	44910006 Bes. Aufwand Ko- Finanzierung LEADER-Proj	0,00	0	-39,80	-40	0	0,00	40	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-52.482,63	-54.500	-63.064,00	-8.564	0	0,00	8.564	0,00
	44910031 Bes.Aufw. Hermann- Hesse-Bahn	0,00	0	-771,00	-771	0	0,00	771	0,00
	44910040 Besonderer Aufwand Gesundheitsversorgung	-95.363,47	-186.000	-43.954,25	142.046	0	0,00	-142.046	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-4.000,00	-4.500	-4.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-1.163,02	0	-240,88	-241	0	0,00	241	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-20.613.967,93	-25.750.426	-24.921.990,42	828.436	0	-113.391,92	-941.828	-51.954,63
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-18.237.354,34	-23.636.460	-22.672.128,21	964.332	0	-113.391,92	-1.077.724	-51.954,63

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
22	+	Erträge aus Leistungsverrechnung	25.254.709,06	29.645.817	26.981.781,54	-2.664.036	0	0,00	2.664.036	0,00
23	=	Erträge aus internen Leistungen	25.254.709,06	29.645.817	26.981.781,54	-2.664.036	0	0,00	2.664.036	0,00
24	-	Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-18.400,00	-16.400	-18.801,86	-2.402	0	0,00	2.402	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	-7.997.099,46	-11.383.137	-8.929.541,40	2.453.595	0	0,00	-2.453.595	0,00
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.015.499,46	-11.399.537	-8.948.343,26	2.451.194	0	0,00	-2.451.194	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	-1.644.163,00	-1.673.295	-1.596.443,37	76.852	0	0,00	-76.852	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	15.595.046,60	16.572.985	16.436.994,91	-135.990	0	0,00	135.990	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-2.642.307,74	-7.063.475	-6.235.133,30	828.342	0	-113.391,92	-941.734	-51.954,63

THH1

Steuerung und Service

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.005.648,43	1.741.992	1.754.737,83	12.746	0	0,00	-12.746	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.349.152,99	-22.041.033	-20.434.044,00	1.606.989	0	-113.391,92	-1.720.381	-51.954,63
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.343.504,56	-20.299.041	-18.679.306,17	1.619.735	0	-113.391,92	-1.733.127	-51.954,63
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	51.100,00	121.000	17.401,04	-103.599	0	0,00	103.599	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	51.100,00	100.000	9.800,00	-90.200	0	0,00	90.200	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	21.000	4.523,52	-16.476	0	0,00	16.476	0,00
		68140000 Investitionszu. vom so. öff. Bereich	0,00	0	3.077,52	3.078	0	0,00	-3.078	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	17.367,00	310.000	377.542,00	67.542	0	0,00	-67.542	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	5.040,00	300.000	367.287,00	67.287	0	0,00	-67.287	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	12.327,00	0	10.255,00	10.255	0	0,00	-10.255	0,00
		68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	0,00	10.000	0,00	-10.000	0	0,00	10.000	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	68.467,00	431.000	394.943,04	-36.057	0	0,00	36.057	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.231.765,36	-50.000	41.302,34	91.302	0	0,00	-91.302	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.231.765,36	-50.000	41.302,34	91.302	0	0,00	-91.302	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.400.037,61	-4.538.000	-3.167.461,80	1.370.538	0	-824.434,18	-2.194.972	-2.294.406,07
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-1.354.469,79	-4.418.000	-3.167.461,80	1.250.538	0	-824.434,18	-2.074.972	-2.214.104,57
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-45.567,82	-120.000	0,00	120.000	0	0,00	-120.000	-80.301,50
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-478.459,42	-1.249.000	-492.500,80	756.499	0	-100.552,05	-857.051	-221.459,61
		78310000 Erwerb bewegl. Sachdes AV >= 10 00 EUR	-478.459,42	-1.249.000	-492.500,80	756.499	0	-100.552,05	-857.051	-221.459,61
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.110.262,39	-5.837.000	-3.618.660,26	2.218.340	0	-924.986,23	-3.143.326	-2.515.865,68
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.041.795,39	-5.406.000	-3.223.717,22	2.182.283	0	-924.986,23	-3.107.269	-2.515.865,68
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-19.385.299,95	-25.705.041	-21.903.023,39	3.802.018	0	-1.038.378,15	-4.840.396	-2.567.820,31

Teilhaushalt 2

**Nahverkehr,
Wirtschaftsförderung,
Tourismus**

THH2

Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	32.038,81	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	32.038,81	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.608.407,13	10.173.606	10.465.037,83	291.432	0	0,00	-291.432	0,00
		31300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund	41.981,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	5.563.926,13	10.173.606	10.465.037,83	291.432	0	0,00	-291.432	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	2.500,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	41.655,95	41.759	41.335,61	-423	0	0,00	423	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	41.759	0,00	-41.759	0	0,00	41.759	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	1.101,41	0	781,07	781	0	0,00	-781	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	11.947,00	10.000	15.166,00	5.166	0	0,00	-5.166	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	11.947,00	10.000	15.166,00	5.166	0	0,00	-5.166	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	85.704,20	0	27.752,27	27.752	0	0,00	-27.752	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	85.704,20	0	27.752,27	27.752	0	0,00	-27.752	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	547.846,43	863.800	711.908,73	-151.891	0	0,00	151.891	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	240.508,25	386.800	238.821,69	-147.978	0	0,00	147.978	0,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	155.259,78	188.000	197.079,38	9.079	0	0,00	-9.079	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	3.863,04	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	76.451,34	137.000	110.673,73	-26.326	0	0,00	26.326	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	71.764,02	152.000	165.333,93	13.334	0	0,00	-13.334	0,00
9 +	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	3.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	3.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	14.000,00	14.000	0	0,00	-14.000	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	14.000,00	14.000	0	0,00	-14.000	0,00
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	6.330.599,52	11.089.165	11.275.200,44	186.036	0	0,00	-186.036	0,00
12 -	Personalaufwendungen	-954.231,24	-942.706	-899.435,90	43.271	0	0,00	-43.271	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-260.701,28	-116.950	-117.529,24	-579	0	0,00	579	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-267,93	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	0,00	0	-113,70	-114	0	0,00	114	0,00
	42610002 Fortbildung	-6.552,49	-4.450	-3.700,83	749	0	0,00	-749	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-3.500,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-7.488,34	-10.100	1.191,86	11.292	0	0,00	-11.292	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-242.892,52	-102.400	-114.906,57	-12.507	0	0,00	12.507	0,00
15 -	Abschreibungen	-140.540,44	-140.931	-140.969,33	-39	0	0,00	39	0,00
17 -	Transferaufwendungen	-674.520,98	-1.196.317	-970.534,32	225.783	0	0,00	-225.783	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017							
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-94.400,00	-150.026	-150.026,00	0	0	0,00	0	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-579.120,98	-1.045.291	-819.508,32	225.783	0	0,00	-225.783	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-1.000,00	-1.000	-1.000,00	0	0	0,00	0	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.788.212,56	-13.708.415	-13.249.164,53	459.250	0	0,00	-459.250	-515.802,57
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-14,70	0	-111,00	-111	0	0,00	111	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	0,00	-500	-159,10	341	0	0,00	-341	0,00
	44290005 Postgebühren	-358,40	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-4.531,53	-4.000	-4.531,48	-531	0	0,00	531	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	-717,58	-1.400	0,00	1.400	0	0,00	-1.400	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	-220,00	-55.000	-38.614,06	16.386	0	0,00	-16.386	0,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-3.806.312,80	-3.770.000	-3.769.799,38	201	0	0,00	-201	0,00
	44290011 Schülerbeförderung KGH-Schule	-566.025,24	-620.000	-629.081,97	-9.082	0	0,00	9.082	0,00
	44290012 Beförderungsvertrag Sprachheilzentrum	-788.043,07	-850.000	-1.003.596,76	-153.597	0	0,00	153.597	0,00
	44290013 Schülerbeförderung Privat-Pkw	-1.950,90	-2.000	-652,50	1.348	0	0,00	-1.348	0,00
	44290014 Einzelantrag KGH- Schule	-3.487,20	-15.000	-1.409,20	13.591	0	0,00	-13.591	0,00
	44290015 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-14.564,16	-25.000	-15.605,85	9.394	0	0,00	-9.394	0,00
	44290016 Schülerbeförderung Privat-Pkw Sonderschu	-7.429,19	-5.000	-5.524,86	-525	0	0,00	525	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017		2018					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290017 Schülerbeförderung Verkehrsunternehmen Son	-174.323,01	-175.000	-188.778,63	-13.779	0	0,00	13.779	0,00
	44290019 Schülerbeförderung Schwimmfahrten	-7.238,04	-15.000	-6.886,78	8.113	0	0,00	-8.113	0,00
	44310000 Bürobedarf	-1.522,55	-1.720	-970,35	750	0	0,00	-750	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-2.140,22	-1.700	-1.229,00	471	0	0,00	-471	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-672,37	-1.000	-2.231,62	-1.232	0	0,00	1.232	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-5.946,60	-5.900	-4.131,55	1.768	0	0,00	-1.768	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	0,00	0	-19.852,37	-19.852	0	0,00	19.852	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-1.854,68	-1.500	-2.049,81	-550	0	0,00	550	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-17.818,58	-9.700	-9.923,31	-223	0	0,00	223	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-19.223,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-200.597,50	-150.000	-244.028,51	-94.029	0	0,00	94.029	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-1.521,00	-5.000	-3.272,82	1.727	0	0,00	-1.727	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-481.055,56	-380.000	-231.627,15	148.373	0	0,00	-148.373	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-211.825,54	-29.000	-30.793,43	-1.793	0	0,00	1.793	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-131.581,69	-111.700	-133.681,26	-21.981	0	0,00	21.981	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-274.599,96	-275.000	-274.999,96	0	0	0,00	0	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.931.500,00	-1.931.500	-1.931.500,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-1.043.305,44	-850.400	-845.399,14	5.001	0	0,00	-5.001	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-11.843,88	-13.000	-5.972,17	7.028	0	0,00	-7.028	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko- Finanzierung LEADER-Proj	0,00	-7.395	-5.822,00	1.573	0	0,00	-1.573	0,00
	44910031 Bes.Aufw. Hermann- Hesse-Bahn	-75.987,67	-100.000	-56.731,08	43.269	0	0,00	-43.269	0,00
	44910032 Bes.Aufw. Kommunalisierung 45a	0,00	-4.296.000	-3.780.197,43	515.803	0	0,00	-515.803	-515.802,57
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.818.206,50	-16.105.320	-15.377.633,32	727.686	0	0,00	-727.686	-515.802,57
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.487.606,98	-5.016.155	-4.102.432,88	913.722	0	0,00	-913.722	-515.802,57
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-3.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	316.220,93	307.369	300.239,70	-7.129	0	0,00	7.129	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	313.220,93	307.369	300.239,70	-7.129	0	0,00	7.129	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	0,00	-10.000	-6.026,57	3.973	0	0,00	-3.973	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-504.625,83	-457.253	-497.003,58	-39.750	0	0,00	39.750	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-504.625,83	-467.253	-503.030,15	-35.777	0	0,00	35.777	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-49.594,28	-53.674	-47.829,42	5.844	0	0,00	-5.844	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-240.999,18	-213.558	-250.619,87	-37.062	0	0,00	37.062	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-5.728.606,16	-5.229.713	-4.353.052,75	876.660	0	0,00	-876.660	-515.802,57

THH2

Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.175.632,66	11.047.406	11.502.878,12	455.472	0	0,00	-455.472	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.364.857,97	-15.974.389	-14.885.833,81	1.088.555	0	0,00	-1.088.555	-515.802,57
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.189.225,31	-4.926.983	-3.382.955,69	1.544.027	0	0,00	-1.544.027	-515.802,57
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	6.803.300	6.847.240,80	43.941	0	0,00	-43.941	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	0,00	3.300	0,00	-3.300	0	0,00	3.300	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	0,00	6.800.000	6.847.240,80	47.241	0	0,00	-47.241	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	40.546,49	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	40.546,49	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.546,49	6.803.300	6.847.240,80	43.941	0	0,00	-43.941	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.719,67	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-10.719,67	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.222.429,18	-350.000	-315.053,54	34.946	0	0,00	-34.946	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
		78730000 Auszahlungsfürsonst.Baumaßnahmen	-1.222.429,18	-350.000	-315.053,54	34.946	0	0,00	-34.946	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.921,80	-3.000	-1.737,75	1.262	0	0,00	-1.262	0,00
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>=1000EUR	-28.921,80	-3.000	-1.737,75	1.262	0	0,00	-1.262	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-100.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78530000 Ausz.ErwerbvonBeteil.-s.Anteilsr.	-100.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-221.069	0,00	221.069	0	0,00	-221.069	0,00
		78130000 Investitionszu.an Zweckverbände	0,00	-221.069	0,00	221.069	0	0,00	-221.069	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.362.070,65	-574.069	-316.791,29	257.278	0	0,00	-257.278	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.321.524,16	6.229.231	6.530.449,51	301.219	0	0,00	-301.219	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-6.510.749,47	1.302.248	3.147.493,82	1.845.246	0	0,00	-1.845.246	-515.802,57

Teilhaushalt 3

Schulen und Kultur

THH3

Schulen und Kultur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.807.298,38	5.835.159	6.299.084,50	463.926	0	0,00	-463.926	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	5.806.428,20	5.835.159	6.295.971,62	460.813	0	0,00	-460.813	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	545,98	0	2.599,73	2.600	0	0,00	-2.600	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	324,20	0	513,15	513	0	0,00	-513	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	26.843,37	38.905	27.302,96	-11.602	0	0,00	11.602	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	38.905	0,00	-38.905	0	0,00	38.905	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	19.526,75	0	19.870,88	19.871	0	0,00	-19.871	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
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	115,46	115	0	0,00	-115	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	851.446,00	837.300	421.726,80	-415.573	0	0,00	415.573	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.759,60	0	4.243,66	4.244	0	0,00	-4.244	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	849.686,40	837.300	417.483,14	-419.817	0	0,00	419.817	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	331.486,19	83.800	229.283,53	145.484	0	0,00	-145.484	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	124.175,49	83.800	164.588,92	80.789	0	0,00	-80.789	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	207.310,70	0	64.694,61	64.695	0	0,00	-64.695	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.183,04	225.894	228.952,41	3.058	0	0,00	-3.058	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	10.400,00	41.410	32.896,80	-8.513	0	0,00	8.513	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	136.239,76	155.000	153.207,37	-1.793	0	0,00	1.793	0,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	774,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	0,00	11.400	33.648,24	22.248	0	0,00	-22.248	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	4.769,28	18.084	9.200,00	-8.884	0	0,00	8.884	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.506,08	0	12.528,06	12.528	0	0,00	-12.528	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	14.003,11	0	10.885,96	10.886	0	0,00	-10.886	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	7.325,65	0	838,18	838	0	0,00	-838	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	4.177,32	0	803,92	804	0	0,00	-804	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	7.194.763,06	7.021.058	7.218.878,26	197.821	0	0,00	-197.821	0,00
12	- Personalaufwendungen	-1.971.516,57	-2.123.574	-2.128.622,87	-5.049	0	0,00	5.049	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.097.139,12	-2.179.273	-2.214.683,50	-35.411	0	0,00	35.411	0,00
	42110001 Wartungskosten	-3.079,12	-4.100	-18.572,43	-14.472	0	0,00	14.472	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-41.179,52	-51.100	-76.445,10	-25.345	0	0,00	25.345	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-324.269,15	-408.700	-473.608,88	-64.909	0	0,00	64.909	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-288.840,85	-295.600	-291.309,75	4.290	0	0,00	-4.290	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017		2018					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-45.099,90	-47.300	-49.841,57	-2.542	0	0,00	2.542	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-1.222,93	-200	-2.675,90	-2.476	0	0,00	2.476	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-72.877,22	-80.000	-53.535,66	26.464	0	0,00	-26.464	0,00
	42410011 Sonstige Hausmeisterkosten	-71,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-6,90	0	-108,17	-108	0	0,00	108	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-1.170,38	-1.900	-855,97	1.044	0	0,00	-1.044	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-8.619,79	-6.500	-14.162,97	-7.663	0	0,00	7.663	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-785,88	-1.000	-443,24	557	0	0,00	-557	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-28,12	0	-28,44	-28	0	0,00	28	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-182,18	-250	-184,57	65	0	0,00	-65	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-3.415,51	-5.100	-4.314,81	785	0	0,00	-785	0,00
	42610002 Fortbildung	-4.501,10	-12.650	-8.384,01	4.266	0	0,00	-4.266	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-72,50	0	-92,00	-92	0	0,00	92	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-127.592,72	-149.001	-166.589,31	-17.588	0	0,00	17.588	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-205.340,69	-176.720	-194.274,67	-17.555	0	0,00	17.555	0,00
	42710003 Aufwand für WSH-Pädagogik	-99,99	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42710007 Schülerveranstaltungen/Preise	-15.587,49	-20.420	-19.533,53	886	0	0,00	-886	0,00
	42710008 Interne Schulfahrten	-16.871,73	-18.500	-16.983,80	1.516	0	0,00	-1.516	0,00
	42710009 Trainingswochen	-1.357,65	-2.000	-2.327,20	-327	0	0,00	327	0,00
	42710010 Frühberatung Schulen	-1.194,69	-1.100	-899,80	200	0	0,00	-200	0,00
	42710011 Werkstoffe Schulen	-164.519,81	-175.280	-174.083,59	1.196	0	0,00	-1.196	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	42710012 Schülerverpflegung	-453.254,03	-363.500	-357.874,35	5.626	0	0,00	-5.626	0,00
	42710013 Sonstiger Aufwand Sachleistungen	1.296,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-105.327,39	-139.060	-106.476,12	32.584	0	0,00	-32.584	0,00
	42750000 Lernmittel	-211.866,88	-219.292	-181.077,66	38.214	0	0,00	-38.214	0,00
15	- Abschreibungen	-763.883,85	-721.921	-722.069,69	-148	0	0,00	148	0,00
17	- Transferaufwendungen	-485.989,32	-497.000	-483.813,07	13.187	0	0,00	-13.187	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-258.000,00	-258.000	-258.000,00	0	0	0,00	0	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-227.989,32	-239.000	-225.813,07	13.187	0	0,00	-13.187	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-760.344,47	-939.303	-960.342,16	-21.039	0	0,00	21.039	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-135,90	0	-258,90	-259	0	0,00	259	0,00
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-27.579,02	-55.400	-42.157,31	13.243	0	0,00	-13.243	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-796,26	-947	-866,26	81	0	0,00	-81	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-22.828,81	-27.860	-36.793,33	-8.933	0	0,00	8.933	0,00
	44290005 Postgebühren	-8.307,66	-7.430	-8.250,07	-820	0	0,00	820	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-33.747,81	-33.780	-37.630,84	-3.851	0	0,00	3.851	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	-177,84	-300	0,00	300	0	0,00	-300	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	-267,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44290014 Einzelantrag KGH- Schule	-76,00	0	-54,30	-54	0	0,00	54	0,00
	44310000 Bürobedarf	-59.247,51	-64.726	-63.538,49	1.188	0	0,00	-1.188	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-72.768,58	-66.950	-71.071,06	-4.121	0	0,00	4.121	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017							
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-4.274,79	-14.740	-6.741,04	7.999	0	0,00	-7.999	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-34.814,48	-42.140	-38.151,62	3.988	0	0,00	-3.988	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-10.056,51	-3.550	-10.274,90	-6.725	0	0,00	6.725	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-555,11	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-575,04	-400	-669,92	-270	0	0,00	270	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-5.508,69	-8.630	-7.493,94	1.136	0	0,00	-1.136	0,00
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	0,00	-1.000	0,00	1.000	0	0,00	-1.000	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-187.678,08	-188.250	-228.057,86	-39.808	0	0,00	39.808	0,00
	44410004 Ausstellungsversicherung	0,00	0	-640,39	-640	0	0,00	640	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-4.113,00	-4.300	-4.165,76	134	0	0,00	-134	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	-27.064,26	-27.600	-35.597,58	-7.998	0	0,00	7.998	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-65.206,54	-62.500	-62.966,17	-466	0	0,00	466	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-66.679,52	-84.000	-32.532,01	51.468	0	0,00	-51.468	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-127.886,06	-244.800	-272.430,41	-27.630	0	0,00	27.630	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-6.078.873,33	-6.461.072	-6.509.531,29	-48.460	0	0,00	48.460	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.115.889,73	559.986	709.346,97	149.361	0	0,00	-149.361	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	13.433,03	5.000	9.847,02	4.847	0	0,00	-4.847	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	617.358,44	606.735	684.974,42	78.240	0	0,00	-78.240	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
23	=	Erträge aus internen Leistungen	630.791,47	611.735	694.821,44	83.087	0	0,00	-83.087	0,00
24	-	Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-3.296,60	-3.000	-3.000,00	0	0	0,00	0	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	-5.420.242,78	-6.056.837	-5.830.197,87	226.639	0	0,00	-226.639	0,00
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.423.539,38	-6.059.837	-5.833.197,87	226.639	0	0,00	-226.639	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	-129.630,04	-145.754	-130.885,92	14.868	0	0,00	-14.868	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-4.922.377,95	-5.593.856	-5.269.262,35	324.594	0	0,00	-324.594	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.806.488,22	-5.033.870	-4.559.915,38	473.955	0	0,00	-473.955	0,00

THH3

Schulen und Kultur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.176.321,92	6.987.653	7.258.230,05	270.577	0	0,00	-270.577	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.232.975,52	-5.742.150	-5.720.459,49	21.691	0	0,00	-21.691	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.943.346,40	1.245.503	1.537.770,56	292.268	0	0,00	-292.268	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.899,43	0	3.197,92	3.198	0	0,00	-3.198	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	5.899,43	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68170000 Investitionszu. von privaten Unternehm.	0,00	0	3.197,92	3.198	0	0,00	-3.198	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.997,28	0	8.171,40	8.171	0	0,00	-8.171	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	2.997,28	0	8.171,40	8.171	0	0,00	-8.171	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.896,71	0	11.369,32	11.369	0	0,00	-11.369	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.008.323,47	-961.000	-616.390,87	344.609	0	-179.366,53	-523.976	-440.603,51
		78310000 Erwerb bewegl. Sachvermögens >= 10.000 EUR	-1.008.323,47	-961.000	-616.390,87	344.609	0	-179.366,53	-523.976	-440.603,51
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-30.519,63	-45.900	0,00	45.900	0	0,00	-45.900	0,00
		78120000 Investitionszu. an Kommunen	-30.519,63	-45.900	0,00	45.900	0	0,00	-45.900	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.038.843,10	-1.006.900	-616.390,87	390.509	0	-179.366,53	-569.876	-440.603,51
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.029.946,39	-1.006.900	-605.021,55	401.878	0	-179.366,53	-581.245	-440.603,51
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	913.400,01	238.603	932.749,01	694.146	0	-179.366,53	-873.513	-440.603,51

Teilhaushalt 4

Jugend und Soziales

THH4

Jugend und Soziales

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	561.913,06	772.650	1.130.021,57	357.372	0	0,00	-357.372	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	561.913,06	772.650	1.130.021,57	357.372	0	0,00	-357.372	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.780.988,04	13.899.894	15.431.526,26	1.531.632	0	0,00	-1.531.632	0,00
		31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	72.389,92	49.817	46.027,95	-3.789	0	0,00	3.789	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	5.375.118,60	7.771.685	9.514.109,18	1.742.424	0	0,00	-1.742.424	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	61.148,09	65.000	60.845,64	-4.154	0	0,00	4.154	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	1.109,50	0	1.857,50	1.858	0	0,00	-1.858	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	17.500	2.268,60	-15.231	0	0,00	15.231	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	7.120,00	100	1.525,00	1.425	0	0,00	-1.425	0,00
		31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	5.264.101,93	5.995.792	5.804.892,39	-190.900	0	0,00	190.900	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	4.028,59	4.029	4.028,60	0	0	0,00	0	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	4.028,59	0	4.028,60	4.029	0	0,00	-4.029	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	7.358.360,52	7.745.311	7.248.236,63	-497.074	0	0,00	497.074	0,00
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	469.267,23	1.024.262	154.411,46	-869.851	0	0,00	869.851	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017							
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	385.093,60	437.000	667.536,96	230.537	0	0,00	-230.537	0,00
	32130000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	233.153,01	238.000	225.787,21	-12.213	0	0,00	12.213	0,00
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen	48.231,14	10.000	959,00	-9.041	0	0,00	9.041	0,00
	32150000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	202.182,86	132.549	359.355,18	226.807	0	0,00	-226.807	0,00
	32151000 Darlehen außerh.v.Einricht.(Finanzstatis	2.828,10	0	2.286,88	2.287	0	0,00	-2.287	0,00
	32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	1.181.329,16	1.229.500	1.060.895,01	-168.605	0	0,00	168.605	0,00
	32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürgl.-rechtl.V	307.724,98	367.000	390.549,71	23.550	0	0,00	-23.550	0,00
	32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	4.326.912,44	4.082.000	3.996.581,11	-85.419	0	0,00	85.419	0,00
	32240000 sonstige Ersatzleistungen	38.211,17	31.000	57.191,68	26.192	0	0,00	-26.192	0,00
	32250000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	158.827,80	186.000	325.067,32	139.067	0	0,00	-139.067	0,00
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	4.599,03	8.000	7.615,11	-385	0	0,00	385	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	354.326,82	60.600	415.979,74	355.380	0	0,00	-355.380	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	44.617,80	48.600	36.111,11	-12.489	0	0,00	12.489	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	105.244,96	12.000	112.724,11	100.724	0	0,00	-100.724	0,00
	33220000 Elternbeitr.Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	204.464,06	0	267.144,52	267.145	0	0,00	-267.145	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	52,30	500	20,00	-480	0	0,00	480	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	52,30	500	20,00	-480	0	0,00	480	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.199.483,80	13.082.419	10.308.521,27	-2.773.898	0	0,00	2.773.898	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	300.712,11	280.000	318.463,39	38.463	0	0,00	-38.463	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	11.315.147,96	9.163.352	6.556.379,76	-2.606.972	0	0,00	2.606.972	0,00
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	679.361,24	1.416.500	1.165.771,54	-250.728	0	0,00	250.728	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	249.403,41	176.000	297.764,99	121.765	0	0,00	-121.765	0,00
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	615.018,51	1.033.000	904.529,30	-128.471	0	0,00	128.471	0,00
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	140.049,12	76.000	108.429,08	32.429	0	0,00	-32.429	0,00
		34840010 Erstattungen gE Job- Center	869.455,42	905.067	900.697,71	-4.369	0	0,00	4.369	0,00
		34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	0,00	0	31.655,00	31.655	0	0,00	-31.655	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	35,15	500	0,00	-500	0	0,00	500	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	30.300,88	32.000	24.830,50	-7.170	0	0,00	7.170	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.499,92	62.569	280.871,03	218.302	0	0,00	-218.302	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	6.144,96	62.569	50.914,76	-11.655	0	0,00	11.655	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	7.354,96	0	229.893,27	229.893	0	0,00	-229.893	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	63,00	63	0	0,00	-63	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	33.272.653,05	35.627.972	34.819.205,10	-808.767	0	0,00	808.767	0,00
12	-	Personalaufwendungen	-9.840.089,65	-10.752.293	-10.588.369,22	163.923	0	0,00	-163.923	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-290.366,61	-243.750	-303.803,63	-60.054	0	0,00	60.054	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	42110001 Wartungskosten	-723,54	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0	-401,15	-401	0	0,00	401	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-996,03	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	0,00	0	-795,00	-795	0	0,00	795	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-852,48	-1.000	-1.545,17	-545	0	0,00	545	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-3.642,63	-3.000	-2.540,99	459	0	0,00	-459	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-445,71	0	-2.227,76	-2.228	0	0,00	2.228	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-3.412,92	-3.200	-3.760,40	-560	0	0,00	560	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-2.095,36	-1.200	-1.588,97	-389	0	0,00	389	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-21,09	0	-21,33	-21	0	0,00	21	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-606,00	-150	-322,00	-172	0	0,00	172	0,00
	42610001 Ausbildung	-481,10	0	-39,00	-39	0	0,00	39	0,00
	42610002 Fortbildung	-79.396,05	-71.900	-71.128,93	771	0	0,00	-771	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-3.422,00	-1.000	-1.493,04	-493	0	0,00	493	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-149.421,81	-125.900	-156.926,98	-31.027	0	0,00	31.027	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-36.831,34	-25.100	-58.241,88	-33.142	0	0,00	33.142	0,00
	42710013 Sonstiger Aufwand Sachleistungen	-1.296,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-6.721,95	-11.300	-2.771,03	8.529	0	0,00	-8.529	0,00
15	- Abschreibungen	-364.580,88	-43.050	-236.174,68	-193.124	0	0,00	193.124	0,00
17	- Transferaufwendungen	-70.657.937,86	-72.592.725	-72.823.863,97	-231.139	0	0,00	231.139	0,00
	43100000 Zuweisungen an den Bund	0,00	0	-4.315,57	-4.316	0	0,00	4.316	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	-5.000	-8.959,95	-3.960	0	0,00	3.960	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-2.640.492,91	-2.395.931	-2.820.914,40	-424.983	0	0,00	424.983	0,00
	43181000 Institut.Förderg.des ehemali LVV an soz.	-179.000,00	-188.000	-188.000,00	0	0	0,00	0	0,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einri cht.	-16.565.690,65	-17.976.629	-19.387.231,55	-1.410.603	0	0,00	1.410.603	0,00
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-51.265.854,30	-52.027.165	-50.409.024,20	1.618.141	0	0,00	-1.618.141	0,00
	43320010 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen U	0,00	0	-5.418,30	-5.418	0	0,00	5.418	0,00
	43390000 Sonstige soziale Leistungen	-6.900,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.781.358,73	-15.390.036	-19.282.166,85	-3.892.131	0	0,00	3.892.131	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-385,00	0	-417,00	-417	0	0,00	417	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-170,65	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-1.110,03	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-3.955,44	-4.053	-4.133,03	-80	0	0,00	80	0,00
	44290002 Leiharbeitskräfte	0,00	0	-32,73	-33	0	0,00	33	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-297,96	-100	-280,47	-180	0	0,00	180	0,00
	44290005 Postgebühren	-908,00	-750	-628,00	122	0	0,00	-122	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-33.156,06	-25.050	-51.625,68	-26.576	0	0,00	26.576	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	-10.232,98	-13.900	0,00	13.900	0	0,00	-13.900	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	-4.757,61	-8.000	-4.243,00	3.757	0	0,00	-3.757	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017							
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310000 Bürobedarf	-26.786,17	-26.500	-27.616,94	-1.117	0	0,00	1.117	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-16.671,74	-15.960	-15.583,04	377	0	0,00	-377	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-15.622,60	-66.400	-16.527,61	49.872	0	0,00	-49.872	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-28.243,18	-5.100	-13.336,46	-8.236	0	0,00	8.236	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	0,00	0	-22,61	-23	0	0,00	23	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-16.002,84	-13.600	-20.059,90	-6.460	0	0,00	6.460	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-99.384,83	-89.200	-98.074,55	-8.875	0	0,00	8.875	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	-3.057,71	-3.200	-3.536,20	-336	0	0,00	336	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-79,62	-80	-70,80	9	0	0,00	-9	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-9.392,59	0	-4.336.750,08	-4.336.750	0	0,00	4.336.750	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-286.054,35	-263.200	-307.693,95	-44.494	0	0,00	44.494	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1)	0,00	0	-832,59	-833	0	0,00	833	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.494.275,14	-1.060.000	-1.204.414,93	-144.415	0	0,00	144.415	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-508.494,16	-400.000	-604.255,89	-204.256	0	0,00	204.256	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbei tss.	-11.876.598,95	-12.016.192	-11.186.211,50	829.981	0	0,00	-829.981	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-430.822,86	-325.200	-430.369,23	-105.169	0	0,00	105.169	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-28,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-84,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	0,00	0	-214,62	-215	0	0,00	215	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-59.543,34	-70.100	-52.380,49	17.720	0	0,00	-17.720	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-9.801,77	-10.000	-8.792,69	1.207	0	0,00	-1.207	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-12.521,67	-10.000	-14.051,25	-4.051	0	0,00	4.051	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-60.027,58	-81.000	-50.383,28	30.617	0	0,00	-30.617	0,00
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	0,00	-100	-36,00	64	0	0,00	-64	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-772.891,90	-832.351	-800.995,49	31.356	0	0,00	-31.356	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	0,00	-50.000	-28.596,84	21.403	0	0,00	-21.403	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-96.934.333,73	-99.021.854	-103.234.378,35	-4.212.525	0	0,00	4.212.525	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-63.661.680,68	-63.393.882	-68.415.173,25	-5.021.291	0	0,00	5.021.291	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	3.968.915,89	4.275.858	4.282.042,78	6.184	0	0,00	-6.184	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	3.968.915,89	4.275.858	4.282.042,78	6.184	0	0,00	-6.184	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-16.136,43	-10.000	-13.434,47	-3.434	0	0,00	3.434	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-10.267.017,25	-10.814.240	-10.801.393,58	12.846	0	0,00	-12.846	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-10.283.153,68	-10.824.240	-10.814.828,05	9.412	0	0,00	-9.412	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-39.905,46	-40.750	-38.719,73	2.030	0	0,00	-2.030	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-6.354.143,25	-6.589.131	-6.571.505,00	17.626	0	0,00	-17.626	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			2017							
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-70.015.823,93	-69.983.013	-74.986.678,25	-5.003.665	0	0,00	5.003.665	0,00

THH4

Jugend und Soziales

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.332.042,37	35.561.374	31.911.606,34	-3.649.768	0	0,00	3.649.768	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-96.618.681,82	-98.916.064	-103.002.057,41	-4.085.993	0	0,00	4.085.993	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-63.286.639,45	-63.354.690	-71.090.451,07	-7.735.761	0	0,00	7.735.761	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.951,46	-27.000	0,00	27.000	0	0,00	-27.000	-15.000,00
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>=10 00EUR	-14.951,46	-27.000	0,00	27.000	0	0,00	-27.000	-15.000,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.951,46	-27.000	0,00	27.000	0	0,00	-27.000	-15.000,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-14.951,46	-27.000	0,00	27.000	0	0,00	-27.000	-15.000,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-63.301.590,91	-63.381.690	-71.090.451,07	-7.708.761	0	0,00	7.708.761	-15.000,00

Teilhaushalt 5

Straßenbau

THH5

Straßenbau

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.978.670,00	2.941.650	2.942.600,00	950	0	0,00	-950	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	2.978.670,00	2.941.650	2.942.600,00	950	0	0,00	-950	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	1.659.107,55	1.559.787	1.547.680,53	-12.107	0	0,00	12.107	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	1.559.787	0,00	-1.559.787	0	0,00	1.559.787	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.444.358,25	0	1.316.582,42	1.316.582	0	0,00	-1.316.582	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	109.006,69	0	119.359,84	119.360	0	0,00	-119.360	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	65.802,41	0	71.798,07	71.798	0	0,00	-71.798	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	39.940,20	0	39.940,20	39.940	0	0,00	-39.940	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.115,91	4.500	5.405,68	906	0	0,00	-906	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	900,00	0	1.200,00	1.200	0	0,00	-1.200	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.215,91	4.500	4.205,68	-294	0	0,00	294	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	792.786,96	628.200	513.658,75	-114.541	0	0,00	114.541	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	0,00	0	40,91	41	0	0,00	-41	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	313.343,45	323.700	246.564,74	-77.135	0	0,00	77.135	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	479.443,51	304.500	267.053,10	-37.447	0	0,00	37.447	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			2017							
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.366.755,15	3.393.000	3.394.481,12	1.481	0	0,00	-1.481	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	1.272.356,32	1.238.000	868.968,79	-369.031	0	0,00	369.031	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	2.087.166,05	2.140.000	2.519.685,75	379.686	0	0,00	-379.686	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	4.219,03	15.000	5.112,63	-9.887	0	0,00	9.887	0,00
		34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	0,00	0	713,95	714	0	0,00	-714	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	3.013,75	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	26.392,02	100.000	42.200,50	-57.800	0	0,00	57.800	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	26.392,02	0	38.936,31	38.936	0	0,00	-38.936	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	100.000	0,00	-100.000	0	0,00	100.000	0,00
		37210000 Bestandsveränderungen	0,00	0	3.264,19	3.264	0	0,00	-3.264	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	161,44	0	702,23	702	0	0,00	-702	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	702,23	702	0	0,00	-702	0,00
		35839001 Erträge aus Inventurdifferenzen	161,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.828.989,03	8.627.137	8.446.728,81	-180.409	0	0,00	180.409	0,00
12	-	Personalaufwendungen	-4.222.425,67	-4.290.184	-4.271.392,73	18.792	0	0,00	-18.792	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.355.659,63	-3.402.600	-3.247.995,50	154.605	0	0,00	-154.605	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-81.903,27	-72.000	-91.527,77	-19.528	0	0,00	19.528	0,00
		42110001 Wartungskosten	-129.733,33	-171.000	-138.088,10	32.912	0	0,00	-32.912	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017							
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-2.530,60	-6.500	-7.554,89	-1.055	0	0,00	1.055	0,00
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-2.188,92	0	-720,00	-720	0	0,00	720	0,00
	42120001 Fahrbahnunterhaltung	-47.141,53	-29.000	-64.756,81	-35.757	0	0,00	35.757	0,00
	42120002 FU Markierungsarbeiten	-37.567,20	-45.000	-62.412,97	-17.413	0	0,00	17.413	0,00
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-8.294,99	-40.000	-46.101,61	-6.102	0	0,00	6.102	0,00
	42120004 FU Beschilderung	-20.433,81	-40.000	-53.220,31	-13.220	0	0,00	13.220	0,00
	42120005 FU Lichtsignalanlagen	-20.412,52	-20.000	-31.294,48	-11.294	0	0,00	11.294	0,00
	42120006 FU Schutzplanken	-14.364,30	-50.000	-11.616,43	38.384	0	0,00	-38.384	0,00
	42120007 FU Reinigung	-12.937,23	-10.000	-17.088,21	-7.088	0	0,00	7.088	0,00
	42120008 FU Sonstiges	-12.678,01	-15.000	-7.243,66	7.756	0	0,00	-7.756	0,00
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.774.944,22	-1.600.000	-1.600.000,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120011 UH Straßen - Material	-8.186,02	-20.000	-10.962,37	9.038	0	0,00	-9.038	0,00
	42120012 UH Straßen - Fremdaufwand	-149.388,60	-150.000	-95.640,07	54.360	0	0,00	-54.360	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-131.725,65	-131.100	-142.328,70	-11.229	0	0,00	11.229	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-8.759,92	-12.500	-9.840,65	2.659	0	0,00	-2.659	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-1.261,40	-3.000	-3.619,50	-620	0	0,00	620	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-134.227,82	-198.700	-151.346,00	47.354	0	0,00	-47.354	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-984,08	-2.000	-1.060,58	939	0	0,00	-939	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-5.405,84	-14.300	-11.097,20	3.203	0	0,00	-3.203	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-1.297,43	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	-3,69	0	-3,69	-4	0	0,00	4	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-140.614,07	-164.500	-148.876,23	15.624	0	0,00	-15.624	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-197.579,32	-253.500	-195.324,66	58.175	0	0,00	-58.175	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-103.726,45	-82.100	-61.246,30	20.854	0	0,00	-20.854	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-26.317,57	-26.200	-25.807,76	392	0	0,00	-392	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-232,24	0	-234,71	-235	0	0,00	235	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	434,67	0	-162,00	-162	0	0,00	162	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-34.740,87	-35.500	-35.304,59	195	0	0,00	-195	0,00
	42610001 Ausbildung	-13.150,94	-14.500	-10.675,73	3.824	0	0,00	-3.824	0,00
	42610002 Fortbildung	-17.536,19	-9.000	-6.689,24	2.311	0	0,00	-2.311	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-27.846,93	-27.200	-9.474,74	17.725	0	0,00	-17.725	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstige	-124.810,95	-70.000	-131.054,42	-61.054	0	0,00	61.054	0,00
	42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-61.865,50	-90.000	-65.621,12	24.379	0	0,00	-24.379	0,00
	42819001 Aufwand Inventurdifferenzen	-1.302,89	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
15	- Abschreibungen	-2.494.816,43	-2.306.658	-2.305.120,59	1.538	0	0,00	-1.538	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.062.071,75	-1.304.380	-842.257,22	462.123	0	0,00	-462.123	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-2.882,10	-800	-180,00	620	0	0,00	-620	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-3.239,98	-3.400	-3.048,88	351	0	0,00	-351	0,00
	44290005 Postgebühren	-39,98	0	-11,49	-11	0	0,00	11	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-33.374,72	-56.800	-47.432,96	9.367	0	0,00	-9.367	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	-402,78	-800	0,00	800	0	0,00	-800	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017							
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	-12.523,60	-60.000	-38.400,03	21.600	0	0,00	-21.600	0,00
	44310000 Bürobedarf	-3.147,82	-3.100	-1.772,69	1.327	0	0,00	-1.327	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-2.358,13	-2.600	-1.978,33	622	0	0,00	-622	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-1.130,65	-2.000	-2.256,68	-257	0	0,00	257	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-2.724,69	-3.200	-5.428,36	-2.228	0	0,00	2.228	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-6.154,83	0	-3.844,08	-3.844	0	0,00	3.844	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-4.358,44	-3.600	-4.861,03	-1.261	0	0,00	1.261	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-8.832,78	-12.300	-7.337,39	4.963	0	0,00	-4.963	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-171,70	-180	-210,56	-31	0	0,00	31	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	-500,00	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-33.342,61	-57.200	-17.942,33	39.258	0	0,00	-39.258	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-33.109,39	-4.000	-2.605,40	1.395	0	0,00	-1.395	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-517.808,94	-650.000	-290.580,34	359.420	0	0,00	-359.420	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-34.927,41	-40.000	-48.636,68	-8.637	0	0,00	8.637	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-14.574,53	-20.000	-15.964,60	4.035	0	0,00	-4.035	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz)	-24.308,59	-22.300	-25.859,97	-3.560	0	0,00	3.560	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-11.176,57	-10.000	-8.064,76	1.935	0	0,00	-1.935	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-310.981,51	-350.000	-298.585,91	51.414	0	0,00	-51.414	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	0,00	-100	-599,59	-500	0	0,00	500	0,00
	44910101 Winterdienst Direktaufwand Kreisstraßen	0,00	0	-12.098,61	-12.099	0	0,00	12.099	0,00
	44910102 Winterdienst Direktaufwand Landesstraßen	0,00	0	-4.556,55	-4.557	0	0,00	4.557	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.134.973,48	-11.303.823	-10.666.766,04	637.057	0	0,00	-637.057	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.305.984,45	-2.676.685	-2.220.037,23	456.648	0	0,00	-456.648	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	9.915.718,01	6.676.518	9.349.215,83	2.672.698	0	0,00	-2.672.698	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	9.915.718,01	6.676.518	9.349.215,83	2.672.698	0	0,00	-2.672.698	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-2.436,00	-8.000	-8.000,00	0	0	0,00	0	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-10.970.852,10	-7.762.816	-10.436.869,23	-2.674.054	0	0,00	2.674.054	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-10.973.288,10	-7.770.816	-10.444.869,23	-2.674.054	0	0,00	2.674.054	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-496.777,31	-490.211	-489.545,44	666	0	0,00	-666	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.554.347,40	-1.584.509	-1.585.198,84	-690	0	0,00	690	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.860.331,85	-4.261.194	-3.805.236,07	455.958	0	0,00	-455.958	0,00

THH5

Straßenbau

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.149.537,11	7.002.350	7.056.390,94	54.041	0	0,00	-54.041	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.407.830,87	-9.065.164	-8.469.600,02	595.564	0	0,00	-595.564	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.258.293,76	-2.062.814	-1.413.209,08	649.605	0	0,00	-649.605	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	552.443,60	1.452.000	518.452,65	-933.547	0	0,00	933.547	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	127.311,75	180.000	308.134,56	128.135	0	0,00	-128.135	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	153.517,66	1.222.000	72.000,00	-1.150.000	0	0,00	1.150.000	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	271.614,19	50.000	138.318,09	88.318	0	0,00	-88.318	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	93.826,90	40.000	1.400,00	-38.600	0	0,00	38.600	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	10.763,90	5.000	1.400,00	-3.600	0	0,00	3.600	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	82.573,00	35.000	0,00	-35.000	0	0,00	35.000	0,00
		68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	490,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.969,13	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	1.969,13	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	648.239,63	1.492.000	519.852,65	-972.147	0	0,00	972.147	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-248.757,54	-155.000	-149.210,88	5.789	0	-213.204,54	-218.994	-200.000,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-248.757,54	-155.000	-149.210,88	5.789	0	-213.204,54	-218.994	-200.000,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-96.407,64	-3.245.000	-37.984,16	3.207.016	0	-50.000,00	-3.257.016	-1.926.423,39
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-19.862,00	-300.000	-19.962,97	280.037	0	0,00	-280.037	-51.400,00
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-76.545,64	-2.095.000	-18.021,19	2.076.979	0	-50.000,00	-2.126.979	-1.648.923,39
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	-850.000	0,00	850.000	0	0,00	-850.000	-226.100,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-471.077,13	-457.000	-499.401,77	-42.402	0	-1.372,67	41.029	0,00
		78310000 Erwerb bewegl. Sachdes AV >= 10 00 EUR	-471.077,13	-457.000	-499.401,77	-42.402	0	-1.372,67	41.029	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-20.080,01	-320.000	-317.522,72	2.477	0	0,00	-2.477	-113.100,00
		78120000 Investitionszu. an Kommunen	-20.080,01	-320.000	-317.522,72	2.477	0	0,00	-2.477	-113.100,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-836.322,32	-4.177.000	-1.004.119,53	3.172.880	0	-264.577,21	-3.437.458	-2.239.523,39
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-188.082,69	-2.685.000	-484.266,88	2.200.733	0	-264.577,21	-2.465.310	-2.239.523,39
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-1.446.376,45	-4.747.814	-1.897.475,96	2.850.338	0	-264.577,21	-3.114.916	-2.239.523,39

Teilhaushalt 6

Land- und Forstwirtschaft, Verbraucherschutz

THH6

Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	62.538,03	70.000	31.708,10	-38.292	0	0,00	38.292	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	61.170,80	70.000	31.708,10	-38.292	0	0,00	38.292	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	1.367,23	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	311,80	145	2.145,14	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	145	0,00	-145	0	0,00	145	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	311,80	0	2.145,14	2.145	0	0,00	-2.145	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	496.950,90	472.500	486.320,91	13.821	0	0,00	-13.821	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	320.993,87	297.500	306.774,26	9.274	0	0,00	-9.274	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	175.957,03	175.000	179.546,65	4.547	0	0,00	-4.547	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.251,28	13.000	11.615,96	-1.384	0	0,00	1.384	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	233,60	0	552,50	553	0	0,00	-553	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	23.017,68	13.000	11.063,46	-1.937	0	0,00	1.937	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.333.768,52	3.577.150	3.645.455,44	68.305	0	0,00	-68.305	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	2.571.487,11	2.812.150	2.890.942,54	78.793	0	0,00	-78.793	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	697.506,53	690.000	691.889,14	1.889	0	0,00	-1.889	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	15.747,82	0	4.563,78	4.564	0	0,00	-4.564	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	49.027,06	75.000	58.059,98	-16.940	0	0,00	16.940	0,00
9 +	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	3.943,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	37110000 Aktiviert Eigenleistungen	3.943,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	47.830,23	16.797	19.066,49	2.270	0	0,00	-2.270	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	37.874,00	10.797	10.796,58	0	0	0,00	0	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	9.956,23	6.000	8.269,91	2.270	0	0,00	-2.270	0,00
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	3.968.594,46	4.149.592	4.196.312,04	46.720	0	0,00	-46.720	0,00
12 -	Personalaufwendungen	-7.868.427,18	-8.081.586	-7.998.837,84	82.748	0	0,00	-82.748	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-341.937,25	-361.950	-297.931,96	64.018	0	0,00	-64.018	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-813,90	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-5.970,26	-7.100	-5.456,26	1.644	0	0,00	-1.644	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	-2.500	0,00	2.500	0	0,00	-2.500	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-1.963,20	-2.500	-2.023,60	476	0	0,00	-476	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-42.272,04	-43.000	-21.136,02	21.864	0	0,00	-21.864	0,00
	42410000 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anl	-2,63	-2.800	-22,96	2.777	0	0,00	-2.777	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	1.021,24	-600	1.267,09	1.867	0	0,00	-1.867	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-138,08	-500	-122,72	377	0	0,00	-377	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-5.045,96	-5.000	-5.293,40	-293	0	0,00	293	0,00
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreinig	-344,98	0	-345,50	-346	0	0,00	346	0,00
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	-47,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410014 Aufwendungen für Wärme	-1.579,44	-2.300	-1.534,13	766	0	0,00	-766	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-10.103,78	-8.500	-7.312,79	1.187	0	0,00	-1.187	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-17.931,80	-17.200	-18.576,68	-1.377	0	0,00	1.377	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-3.983,29	-7.500	-8.434,79	-935	0	0,00	935	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-14.588,46	-15.800	-4.983,74	10.816	0	0,00	-10.816	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-9.311,24	-10.000	-8.657,29	1.343	0	0,00	-1.343	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-119,51	0	-113,76	-114	0	0,00	114	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-3.722,79	-3.900	-4.101,88	-202	0	0,00	202	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	0,00	0	-6,47	-6	0	0,00	6	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-68.562,34	-76.050	-56.856,43	19.194	0	0,00	-19.194	0,00
	42610001 Ausbildung	-1.487,93	-1.500	-1.025,88	474	0	0,00	-474	0,00
	42610002 Fortbildung	-14.996,19	-21.250	-12.692,26	8.558	0	0,00	-8.558	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-66.420,46	-52.550	-66.664,34	-14.114	0	0,00	14.114	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-13.881,72	-17.400	-12.861,07	4.539	0	0,00	-4.539	0,00
	42710003 Aufwand für WSH-Pädagogik	-8.749,03	-10.000	-10.643,80	-644	0	0,00	644	0,00
	42710012 Schülerverpflegung	-44.821,49	-48.000	-43.464,97	4.535	0	0,00	-4.535	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-6.100,37	-6.000	-6.868,31	-868	0	0,00	868	0,00
15	- Abschreibungen	-28.754,49	-27.573	-33.878,08	-6.305	0	0,00	6.305	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-38.206,80	-30.000	-35.616,90	-5.617	0	0,00	5.617	0,00
		45990001 Jagdabgabe	-38.206,80	-30.000	-35.616,90	-5.617	0	0,00	5.617	0,00
17	-	Transferaufwendungen	-152.373,84	-155.225	-165.990,44	-10.765	0	0,00	10.765	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-127.148,84	-130.000	-140.765,44	-10.765	0	0,00	10.765	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-25.225,00	-25.225	-25.225,00	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-671.674,75	-716.896	-626.276,86	90.619	0	0,00	-90.619	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-24.193,24	-5.500	-29.227,39	-23.727	0	0,00	23.727	0,00
		44220001 Repräsentationen und Ehrungen	0,00	0	-39,15	-39	0	0,00	39	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-7.178,00	-7.276	-7.182,00	94	0	0,00	-94	0,00
		44290004 Gebühren und Entgelte	-2.191,16	-1.600	-1.997,03	-397	0	0,00	397	0,00
		44290005 Postgebühren	-790,52	-1.000	-897,65	102	0	0,00	-102	0,00
		44290006 Fernmeldegebühren	-33.808,71	-32.500	-36.542,71	-4.043	0	0,00	4.043	0,00
		44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	-5.373,87	-6.600	0,00	6.600	0	0,00	-6.600	0,00
		44290009 Rechts- u. Beratungskosten	-67,14	-13.000	0,00	13.000	0	0,00	-13.000	0,00
		44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-11.615,00	-15.000	-10.825,00	4.175	0	0,00	-4.175	0,00
		44310000 Bürobedarf	-9.669,04	-9.800	-7.723,96	2.076	0	0,00	-2.076	0,00
		44310001 Bücher und Zeitschriften	-12.674,97	-14.950	-11.392,26	3.558	0	0,00	-3.558	0,00
		44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-3.247,76	-3.270	-5.028,72	-1.759	0	0,00	1.759	0,00
		44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-4.493,50	-5.800	-3.754,27	2.046	0	0,00	-2.046	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	44310005 Stellenausschreibungen	-1.635,29	-500	-302,12	198	0	0,00	-198	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-11.463,44	-10.100	-11.695,49	-1.595	0	0,00	1.595	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-194.673,52	-198.300	-205.718,90	-7.419	0	0,00	7.419	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	-2.319,04	-3.000	-1.258,77	1.741	0	0,00	-1.741	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-2.578,00	-3.400	-2.578,00	822	0	0,00	-822	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-3.863,12	-4.000	-3.749,43	251	0	0,00	-251	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-329.226,50	-366.300	-278.673,94	87.626	0	0,00	-87.626	0,00
	44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-10.612,93	-15.000	-7.690,07	7.310	0	0,00	-7.310	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.101.374,31	-9.373.230	-9.158.532,08	214.698	0	0,00	-214.698	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.132.779,85	-5.223.638	-4.962.220,04	261.418	0	0,00	-261.418	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	131.087,49	130.000	120.469,55	-9.530	0	0,00	9.530	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	2.784.518,81	2.947.947	2.987.268,29	39.321	0	0,00	-39.321	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	2.915.606,30	3.077.947	3.107.737,84	29.791	0	0,00	-29.791	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-147.087,49	-146.000	-136.528,03	9.472	0	0,00	-9.472	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-5.013.353,04	-5.318.819	-5.368.275,11	-49.456	0	0,00	49.456	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.160.440,53	-5.464.819	-5.504.803,14	-39.984	0	0,00	39.984	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-12.526,85	-11.845	-12.793,58	-948	0	0,00	948	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.257.361,08	-2.398.717	-2.409.858,88	-11.142	0	0,00	11.142	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			2017							
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-7.390.140,93	-7.622.355	-7.372.078,92	250.277	0	0,00	-250.277	0,00

THH6

Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.027.301,93	4.173.650	4.073.012,95	-100.637	0	0,00	100.637	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.974.785,20	-9.279.768	-8.919.853,41	359.914	0	0,00	-359.914	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.947.483,27	-5.106.118	-4.846.840,46	259.277	0	0,00	-259.277	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	24.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	686,66	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	686,66	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.686,66	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-8.717,46	-34.330	-75.546,67	-41.217	0	-36.000,00	5.217	0,00
		78310000 Erwerbbewegl. SachendesAV>=10 00EUR	-8.717,46	-34.330	-75.546,67	-41.217	0	-36.000,00	5.217	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.717,46	-34.330	-75.546,67	-41.217	0	-36.000,00	5.217	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	15.969,20	-34.330	-75.546,67	-41.217	0	-36.000,00	5.217	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2017	2018	2018			2017		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-4.931.514,07	-5.140.448	-4.922.387,13	218.061	0	-36.000,00	-254.061	0,00

Teilhaushalt 7

Umwelt und Ordnung

THH7

Umwelt und Ordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.332.930,86	1.380.000	1.491.806,50	111.807	0	0,00	-111.807	0,00
		31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	1.331.980,86	1.380.000	1.491.806,50	111.807	0	0,00	-111.807	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	950,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	50.216,36	48.341	41.288,83	-7.052	0	0,00	7.052	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	48.341	0,00	-48.341	0	0,00	48.341	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	48.249,66	0	39.334,41	39.334	0	0,00	-39.334	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	147,58	0	135,30	135	0	0,00	-135	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
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.615.531,47	4.195.730	4.087.587,49	-108.143	0	0,00	108.143	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.781.554,44	3.565.730	3.526.771,98	-38.958	0	0,00	38.958	0,00
		33110001 Verwaltungsgebühren BgA	640.055,30	420.000	346.976,20	-73.024	0	0,00	73.024	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	193.921,73	210.000	213.839,31	3.839	0	0,00	-3.839	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	95.011,87	69.150	72.575,98	3.426	0	0,00	-3.426	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	95.011,87	69.150	70.539,68	1.390	0	0,00	-1.390	0,00
		34610001 Erträge Dienstleistung Funk- und Fernmel	0,00	0	2.036,30	2.036	0	0,00	-2.036	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.364,67	55.390	80.837,65	25.448	0	0,00	-25.448	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	0,00	45.000	26.857,00	-18.143	0	0,00	18.143	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	32.364,67	10.390	42.331,26	31.941	0	0,00	-31.941	0,00
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	0,00	0	11.649,39	11.649	0	0,00	-11.649	0,00
8	+	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
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	14.215,40	14.215	0	0,00	-14.215	0,00
		37110000 Aktiviere Eigenleistungen	0,00	0	14.215,40	14.215	0	0,00	-14.215	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	110,74	31.588	17.019,00	-14.569	0	0,00	14.569	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	31.588	16.830,00	-14.758	0	0,00	14.758	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	110,74	0	189,00	189	0	0,00	-189	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.131.687,85	5.786.198	5.810.852,73	24.655	0	0,00	-24.655	0,00
12	-	Personalaufwendungen	-6.754.362,52	-7.414.425	-7.350.094,11	64.331	0	0,00	-64.331	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-658.427,36	-784.980	-699.702,60	85.277	0	0,00	-85.277	-360,00
		42110001 Wartungskosten	-23.410,54	-20.000	-20.878,68	-879	0	0,00	879	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-10.033,27	-12.000	-33.078,39	-21.078	0	0,00	21.078	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-8.054,66	-3.000	-7.662,23	-4.662	0	0,00	4.662	0,00
		42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-2.948,14	-3.020	-2.994,70	25	0	0,00	-25	0,00
		42320000 Leasing	0,00	-9.800	0,00	9.800	0	0,00	-9.800	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017							
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410001 Aufwendungen für Strom	645,83	-1.700	-99,63	1.600	0	0,00	-1.600	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	0,00	0	-82,35	-82	0	0,00	82	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-451,20	0	-404,64	-405	0	0,00	405	0,00
	42410008 Aufwendungen für gebäudebezogene Versich	0,00	0	-71,00	-71	0	0,00	71	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-6.046,54	-6.500	-5.251,63	1.248	0	0,00	-1.248	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-13.412,95	-13.900	-14.277,52	-378	0	0,00	378	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-5.813,79	-8.150	-2.487,19	5.663	0	0,00	-5.663	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-6.372,84	-2.700	-4.512,48	-1.812	0	0,00	1.812	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-3.618,81	-3.690	-3.686,14	4	0	0,00	-4	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-77,33	0	-71,10	-71	0	0,00	71	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-1.879,17	-1.850	-2.044,69	-195	0	0,00	195	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-4.504,28	-5.500	-3.992,89	1.507	0	0,00	-1.507	0,00
	42610001 Ausbildung	-1.435,57	-7.900	-5.297,88	2.602	0	0,00	-2.602	0,00
	42610002 Fortbildung	-38.122,80	-67.700	-37.089,93	30.610	0	0,00	-30.610	-360,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-254,18	-15.100	-2.630,59	12.469	0	0,00	-12.469	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-275.865,15	-329.410	-223.296,10	106.114	0	0,00	-106.114	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-251.704,78	-266.400	-305.230,79	-38.831	0	0,00	38.831	0,00
	42710003 Aufwand für WSH-Pädagogik	0,00	0	-1.112,06	-1.112	0	0,00	1.112	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-5.067,19	-6.660	-23.449,99	-16.790	0	0,00	16.790	0,00
15	- Abschreibungen	-211.175,73	-278.838	-262.913,45	15.925	0	0,00	-15.925	0,00
17	- Transferaufwendungen	-293.262,19	-291.400	-278.176,20	13.224	0	0,00	-13.224	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		2017							
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-259.545,19	-260.000	-248.176,20	11.824	0	0,00	-11.824	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-33.717,00	-31.400	-30.000,00	1.400	0	0,00	-1.400	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-871.326,37	-997.504	-855.454,60	142.049	0	0,00	-142.049	-797,84
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-8.793,09	0	-405,00	-405	0	0,00	405	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-1.103,80	-1.034	-1.408,00	-374	0	0,00	374	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-489,72	-150	-472,23	-322	0	0,00	322	0,00
	44290005 Postgebühren	-55.427,41	-50.000	-62.890,66	-12.891	0	0,00	12.891	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-30.988,38	-26.190	-29.190,13	-3.000	0	0,00	3.000	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	-3.427,82	-3.100	0,00	3.100	0	0,00	-3.100	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	-31.690,28	-70.300	-41.594,52	28.705	0	0,00	-28.705	-797,84
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-29,78	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310000 Bürobedarf	-11.830,11	-28.400	-15.269,20	13.131	0	0,00	-13.131	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-23.271,16	-26.320	-15.992,82	10.327	0	0,00	-10.327	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-158,11	-3.000	0,00	3.000	0	0,00	-3.000	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-14.169,34	-17.700	-18.619,94	-920	0	0,00	920	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-27.059,16	-22.000	-17.190,36	4.810	0	0,00	-4.810	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-519,56	-2.350	-104,96	2.245	0	0,00	-2.245	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-9.495,84	-16.300	-14.407,98	1.892	0	0,00	-1.892	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-28.282,17	-36.050	-29.201,26	6.849	0	0,00	-6.849	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	44410003 Unfallversicherung	-94,63	-110	-94,63	15	0	0,00	-15	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-32.217,70	-2.100	-26.229,42	-24.129	0	0,00	24.129	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-54.664,20	-48.400	-49.714,04	-1.314	0	0,00	1.314	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-516.758,70	-620.000	-506.819,41	113.181	0	0,00	-113.181	0,00
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-8.794,20	-8.000	-8.747,78	-748	0	0,00	748	0,00
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-5.665,34	-8.000	-6.733,16	1.267	0	0,00	-1.267	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-47,10	0	-14,06	-14	0	0,00	14	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-6.348,77	-8.000	-10.355,04	-2.355	0	0,00	2.355	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-8.788.554,17	-9.767.147	-9.446.340,96	320.806	0	0,00	-320.806	-1.157,84
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.656.866,32	-3.980.949	-3.635.488,23	345.461	0	0,00	-345.461	-1.157,84
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	81.951,49	85.700	82.066,07	-3.634	0	0,00	3.634	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	2.934.228,27	3.189.357	2.941.446,40	-247.911	0	0,00	247.911	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	3.016.179,76	3.275.057	3.023.512,47	-251.545	0	0,00	251.545	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-36.115,49	-27.300	-26.591,71	708	0	0,00	-708	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-5.618.478,95	-5.856.500	-5.663.688,19	192.812	0	0,00	-192.812	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.654.594,44	-5.883.800	-5.690.279,90	193.520	0	0,00	-193.520	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-43.470,69	-155.628	-52.963,96	102.664	0	0,00	-102.664	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.681.885,37	-2.764.371	-2.719.731,39	44.640	0	0,00	-44.640	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			2017							
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-5.338.751,69	-6.745.320	-6.355.219,62	390.100	0	0,00	-390.100	-1.157,84

THH7

Umwelt und Ordnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.024.906,46	5.791.970	6.026.248,31	234.278	0	0,00	-234.278	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.352.770,05	-9.505.679	-9.226.550,14	279.129	0	0,00	-279.129	-1.157,84
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.327.863,59	-3.713.709	-3.200.301,83	513.407	0	0,00	-513.407	-1.157,84
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.900,00	33.500	37.500,00	4.000	0	0,00	-4.000	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	18.900,00	33.500	37.500,00	4.000	0	0,00	-4.000	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.900,00	33.500	37.500,00	4.000	0	0,00	-4.000	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-27.609,50	0	-105.460,95	-105.461	0	0,00	105.461	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-27.609,50	0	-105.460,95	-105.461	0	0,00	105.461	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-41.151,89	-477.000	-387.524,13	89.476	0	-631.351,00	-720.827	-505.807,12
		78310000 Erwerb bewegl. Sachvermögen >= 1000 EUR	-41.151,89	-477.000	-387.524,13	89.476	0	-631.351,00	-720.827	-505.807,12
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-323.333,30	-213.500	-181.721,91	31.778	0	-157.000,00	-188.778	-110.000,00
		78120000 Investitionszu. an Kommunen	-323.333,30	-13.500	-140.000,00	-126.500	0	-150.000,00	-23.500	0,00
		78180000 Investitionszu. an übrigen Bereichen	0,00	-200.000	-41.721,91	158.278	0	-7.000,00	-165.278	-110.000,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2017	2018	2018			2017		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-392.094,69	-690.500	-674.706,99	15.793	0	-788.351,00	-804.144	-615.807,12
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-373.194,69	-657.000	-637.206,99	19.793	0	-788.351,00	-808.144	-615.807,12
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-2.701.058,28	-4.370.709	-3.837.508,82	533.200	0	-788.351,00	-1.321.551	-616.964,96

Teilhaushalt 9

Allgemeine Finanzwirtschaft

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	103.386.832,93	103.264.186	105.282.635,80	2.018.450	0	0,00	-2.018.450	0,00
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	29.135.636,70	28.487.185	29.156.590,60	669.406	0	0,00	-669.406	0,00
	31310100 Kopfzuweisungen	1.846.458,30	1.840.100	2.230.887,20	390.787	0	0,00	-390.787	0,00
	31310200 Zuweisungen FAG § 11Abs. 4 (SoBEG + VRG)	1.802.408,00	1.845.520	7.382.735,28	5.537.215	0	0,00	-5.537.215	0,00
	31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	5.541.410,22	6.356.800	-72.000,00	-6.428.800	0	0,00	6.428.800	0,00
	31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	3.106.851,78	2.484.400	3.377.080,72	892.681	0	0,00	-892.681	0,00
	31419000 Lfd.Zuw. an die Stadt- u.Landkr. z.d.örtl	335.882,00	0	1.312.725,00	1.312.725	0	0,00	-1.312.725	0,00
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	8.730.177,93	7.700.000	8.649.512,00	949.512	0	0,00	-949.512	0,00
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	50.548.412,00	51.354.642	51.356.508,00	1.866	0	0,00	-1.866	0,00
	31829000 Ausgleich (§22 FAG)	2.339.596,00	3.195.539	1.888.597,00	-1.306.942	0	0,00	1.306.942	0,00
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	103.386.832,93	103.264.186	105.282.635,80	2.018.450	0	0,00	-2.018.450	0,00
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-298.116,31	-403.309	-298.667,44	104.642	0	0,00	-104.642	0,00
	45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.492,34	-3.500	-3.421,68	78	0	0,00	-78	0,00
	45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-3.096,99	-2.200	-2.466,67	-267	0	0,00	267	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-291.025,18	-394.609	-292.533,96	102.075	0	0,00	-102.075	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-501,80	-3.000	-245,13	2.755	0	0,00	-2.755	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
17	-	Transferaufwendungen	-7.301.419,77	-8.249.727	-8.250.842,70	-1.116	0	0,00	1.116	0,00
		43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-6.608.421,80	-7.533.922	-7.534.599,60	-678	0	0,00	678	0,00
		43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-692.997,97	-715.805	-716.243,10	-438	0	0,00	438	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.599.536,08	-8.653.036	-8.549.510,14	103.526	0	0,00	-103.526	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	95.787.296,85	94.611.150	96.733.125,66	2.121.976	0	0,00	-2.121.976	0,00
23	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	95.787.296,85	94.611.150	96.733.125,66	2.121.976	0	0,00	-2.121.976	0,00

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.509.625,57	103.264.186	104.982.601,97	1.718.416	0	0,00	-1.718.416	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.599.536,08	-8.653.036	-8.549.510,14	103.526	0	0,00	-103.526	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.910.089,49	94.611.150	96.433.091,83	1.821.942	0	0,00	-1.821.942	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	95.910.089,49	94.611.150	96.433.091,83	1.821.942	0	0,00	-1.821.942	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	459.951,71 EUR
------------	--	-----------------------

31.12.2018	459.951,71 EUR
31.12.2017	497.709,27 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 31.12.2018 wie folgt zusammen:

Lizenzen	158.114,33 EUR
Software	294.001,14 EUR
Ähnliche Rechte	801,35 EUR
Sonstiges	7.034,89 EUR
	<u>459.951,71 EUR</u>

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 37.758,01 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 174.547,89 EUR, Abgänge in Höhe von 49.586,35 EUR, Abschreibungen in Höhe von 162.719,55 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	1.286.042,18 EUR
--------------	--	-------------------------

<u>31.12.2018</u>	<u>1.286.042,18 EUR</u>
31.12.2017	989.400,47 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 2017 werden 296.641,71 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 440.625,66 EUR und Abgänge in Höhe von 143.983,95 EUR gebucht.

1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55.887.284,95 EUR
--------------	--	--------------------------

<u>31.12.2018</u>	<u>55.887.284,95 EUR</u>
31.12.2017	57.331.778,00 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 1.444.493,05 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 1.684.361,99 EUR, Abgänge in Höhe von 498.966,91 Euro, Umbuchungen in Höhe von (+) 561.879,31 EUR und Abschreibungen in Höhe von 3.191.767,44 EUR gebucht.

In der Hauptsache handelt es sich bei den Zugängen um die Umbaukosten der beiden Berufsschulzentren

- Kreisberufsschulzentrum Calw	783.579,22 EUR
- Kreisberufsschulzentrum Nagold	954.419,85 EUR
- Zugänge/Umbuchungen Gemeinschaftsunterkünfte	./.
	178.699,02 EUR

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke mit benutzbaren Gebäuden. Die Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2018 wie folgt zusammen:

Grund und Boden mit Wohnbauten	12.453.746,52 EUR
z.B. Wohnungen in Calw und Nagold	

Grund und Boden mit Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	338.476,49 EUR
z.B. Badstraße 31 in Calw (Außerstationäre Psychiatrie)	

Grund und Boden mit Schulen, Sporteinrichtungen	35.748.567,79 EUR
z.B. Kreisberufsschulzentren Calw u. Nagold, Sonderschulen	

Grund und Boden mit Dienstgebäuden	7.346.494,15 EUR
z.B. Landratsamtsgebäude Haus A – C, Zentrale Schlauch- und Atemschutzwerkstatt in Calmbach	

1.2.3	Infrastrukturvermögen	61.585.463,17 EUR
--------------	------------------------------	--------------------------

<u>31.12.2018</u>	<u>61.585.463,17 EUR</u>
31.12.2017	62.612.005,22 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 2017 werden 1.026.542,03 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge durch Kauf in Höhe von 536.174,23 EUR, Umbuchungen in Höhe von 515.673,04 EUR und Abgänge in Höhe von 15.754,94 EUR gebucht. Abschreibungen wurden in Höhe von 2.062.634,38 EUR gebucht.

1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	279.205,39 EUR
--------------	---	-----------------------

<u>31.12.2018</u>	<u>279.205,39 EUR</u>
31.12.2017	510.567,97 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 2017 werden 231.362,58 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 53.393,88 EUR, außerordentliche Abgänge in Höhe von 303.540,05 EUR (Einbauten in angemieteter ehemaliger Gemeinschaftsunterkunft Eduard-Conz-Str. 3a, wurde bis 2017 als Gemeinschaftsunterkunft genutzt) und Abschreibungen/Abgangsbuchung in Höhe von (+) 18.783,59 EUR gebucht.

1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	264.402,75 EUR
--------------	--	-----------------------

<u>31.12.2018</u>	<u>264.402,75 EUR</u>
31.12.2017	262.770,42 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 1.632,33 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 und Verkauf von Kunstgegenständen.

1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.473.159,68 EUR
--------------	--	-------------------------

31.12.2018	5.473.159,68 EUR
31.12.2017	5.317.539,46 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 31.12.2018 wie folgt zusammen:

Fahrzeuge: 2.070.056,50 EUR

Es sind 113 Fahrzeuge (inkl. Anhänger) aktiviert, davon sind 31 Fahrzeuge bereits abgeschrieben.

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

2.502.703,38 EUR

Maschinen:

z.B. Aufsätze für Winterdienst (Schneepflug, Salzstreugerät), Freischneider und Motorsägen

Technische Anlagen: 900.399,80 EUR

z.B. Mediene Ausstattung Haus C, Vermessungsgeräte, Geschwindigkeitsmessgeräte

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 155.620,22 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 966.713,25 EUR, Abgänge durch Umbuchungen ohne Geldfluss in Höhe von (+) 24.586,31 EUR, Abgänge in Höhe von 201.566,06 EUR und Abschreibungen in Höhe von 634.113,28 EUR gebucht.

1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.131.466,80 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2018	3.131.466,80 EUR
31.12.2017	2.954.217,08 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 177.249,72 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 858.526,49 EUR, Abgänge in Höhe von 332.319,21 EUR und Abschreibungen in Höhe von 348.957,56 EUR gebucht.

Die hohen Summen der Abgänge ergeben sich zum größten Teil aus der Ausbuchung von Anlagen aufgrund und eine sehr genau durchgeführte Inventur 2018 zu registrieren.

1.2.8	Vorräte	252.439,96 EUR
--------------	----------------	-----------------------

31.12.2018	252.439,96 EUR
31.12.2017	218.282,39 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	69.057,38 EUR
- Dieselvorrat Straßenmeisterei Calw	23.276,76 EUR
- Streusalzvorrat Straßenmeisterei Calw und Nagold	143.253,00 EUR
- Solevorrat Straßenmeisterei Calw und Nagold	3.850,72 EUR
- AddBluevorrat Straßenmeisterei Calw und Nagold	254,29 EUR
- OECOMix Straßenmeisterei Calw und Nagold	924,95 EUR
- Büromaterial (Drucker- und Kopierpapier)	11.822,86 EUR

Die Veränderung zum Jahresabschluss 2017 in Höhe von 34.157,57 EUR ergibt sich aus der Verbuchung der Bestandsveränderungen.

1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.951.656,97 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2018	3.951.656,97 EUR
31.12.2017	12.007.639,28 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 2017 werden 8.055.982,31 EUR weniger ausgewiesen.

Zugänge (mit Geldfluss) wurden in Höhe von 103.264,80 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- Hermann-Hesse-Bahn Berichtigung aus 2017	./.	205.000,00 EUR
- Objektplanung Straßenmeisterei Calw		11.364,77 EUR
- Objektplanung Straßenmeisterei Nagold		6.480,00 EUR
- Erweiterungsbau Verwaltungsgebäude Vogteilstraße		231.344,33 EUR
- kleinere Straßenbaumaßnahmen		59.075,70 EUR
Summe Zugang		103.264,80 EUR

Abgänge (mit Geldfluss) wurden in Höhe von 7.357.556,47 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- Hermann-Hesse-Bahn Verkauf Anlage im Bau an Zweckverband		7.320.266,23 EUR
- kleiner Straßenbauprojekte		37.290,24 EUR
Summe Abgänge		7.357.556,47 EUR

Umbuchungen (Aktivierung ohne Geldfluss) als Abgang auf Endanlagen fanden in Höhe von 801.690,64 EUR statt.

- K4339 Ortsumgehung Rohrdorf	215.225,02 EUR
- KBSZ Nagold - Neuordnung naturwissenschaftliche Schulen	585.368,59 EUR
- Kreisberufsschulzentrum Calw Fassade	1.097,03 EUR
Summe Umbuchungen auf Endanlagen	801.690,64 EUR

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

1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	
--------------	---	--

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	3.192.665,93 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2018	3.192.665,93 EUR
31.12.2017	3.162.763,80 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 Rechen- zentrum 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	220.641,86 EUR
Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw (EBLC)	100.000,00 EUR
Zweckverband Hermann-Hesse-Bahn (Anteil Landkreis Calw an Kredittilgung)	29.902,13 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 29.902,13 EUR mehr ausgewiesen. Dies resultiert aus der Kapitaleinlage in den Zweckverband Hermann-Hesse-Bahn in Höhe von 29.902,13 EUR.

1.3.3	Sondervermögen	
--------------	-----------------------	--

Zum Bilanzstichtag ist kein Sondervermögen vorhanden

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

31.12.2018	163.999,80 EUR
31.12.2017	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	
--------------	--------------------	--

Zum Bilanzstichtag sind keine Wertpapiere vorhanden.

1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.886.846,22 EUR
--------------	--	--------------------------

<u>31.12.2018</u>	<u>10.886.846,22 EUR</u>
31.12.2017	10.473.721,22 EUR

Unter den öffentlich-rechtlichen Forderungen und den Forderungen aus Transferleistungen sind bilanziert:

Forderungen aus Dienstleistungen (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren wie z. B. Führerscheingebühr, Kfz-Zulassung)	1.456.451,89 EUR
Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden	2.431.054,53 EUR
Forderungen gegenüber Land nach § 9 Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG)	1.089.210,44 EUR
Forderungen OWI (Ordnungswidrigkeiten)	165.799,97 EUR
Pauschalwertberichtigung OWI	- 12.198,35 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	4.841.378,10 EUR
Forderungen Darlehen SGB XII	894.448,71 EUR
Umgliederung SoJuHKR negative Forderungen	138.807,43 EUR
Umgliederung SoJuHKR positive Verbindlichkeiten	4.353,05 EUR
Umgliederung öffentlich rechtliche Forderungen	251.806,16 EUR
Sonstige übrige und öffentlich rechtliche Forderungen	344.274,09 EUR
Wertberichtigung Forderungen Transferleistungen	- 718.539,80 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 413.125,00 EUR mehr ausgewiesen.

Bei den Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden verringert sich die Forderung um insgesamt 1.695.578,98 EUR. Dies resultiert hauptsächlich aus der Abwicklung der Forderungen aus dem Jahr 2017

- Erstattung Grundsicherung § 46a SGB XII 10-12/2017 in Höhe von 1.662.757,49 EUR.
- Weiterhin wurde im Rahmen der Kostenerstattung für Kosten der Unterkunft von Flüchtlingen für den Zeitraum vom 01.01. - 30.11.2017 die flüchtlingsinduzierte Erstattung rückwirkend um 5 % erhöht. Dies ergab zum Jahresende eine Forderung gegenüber dem Land in Höhe von 431.700,39 EUR.

Auf die Erstattung nach FlüAG entfallen 1.089.210,44 EUR. Das sind 456.850,56 EUR weniger als zum Jahresabschluss 2017.

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 ausbezahlt.

Der im Vergleich zum Vorjahr geringerer Forderungsbestand hat seine Ursache darin, dass weniger Personen aufgenommen wurden.

Die Pauschalen müssen auf abgegrenzt, d.h. auf einzelne Monate verteilt und den entsprechenden Jahren zugeordnet werden. Alle Pauschalen für Neuzugänge im Jahr 2018 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 2018 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:	7,5 %	51.948,29 EUR
Altfälle (Sachgebiet 1230)	90,00%	263.579,56 EUR
Frauenhaus (Sachgebiet 4001)	50,00 %	35.655,37 EUR
Flüchtlinge (Leistungsauftr.313001)	20,00 %	18.415,52 EUR
Jugendhilfe:	12,30 %	134.513,37 EUR
Unterhaltsvorschussleistung:	12,50 %	214.427,70 EUR
Kriegsopferfürsorge:	0,00 %	0,00 EUR

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

Summe Wertberichtigungen: 718.539,80 EUR

Im Bereich der Sozialhilfe wurden die Forderungen differenziert nach verschiedenen Leistungsbereichen bewertet. Insgesamt ergibt sich damit eine Berichtigungsquote von 41,88 %.

Für den Bereich der Altforderungen (nach dem früheren Bundessozialhilfegesetz bzw. SGB II) wurde dabei eine Berichtigungsquote von 90,00 % 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 von 12,3 % und Unterhaltsvorschussleistung von 7,2 % ermittelt.

Im Bereich der Flüchtlingshilfe wurde eine Berichtigung um 20,00 % und für die Kriegsopferfürsorge wurde keine Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	522.942,88 EUR
--------------	-------------------------------------	-----------------------

31.12.2018	522.942,88 EUR
31.12.2017	647.645,12 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 haben sich die privatrechtlichen Forderungen um 124.702,24 EUR verringert.

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

Einzelwertberichtigungen waren keine vorzunehmen.

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

1.3.8	Liquide Mittel	7.157.436,29 EUR
--------------	-----------------------	-------------------------

31.12.2018	7.157.436,29 EUR
31.12.2017	9.962.704,45 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 2.805.268,16 EUR weniger ausgewiesen.

Die liquiden Mittel setzen sich zum Stichtag wie folgt zusammen:

Girokonten Sparkasse Pforzheim-Calw	68.342,13 EUR
Barkasse	63.744,16 EUR
Tagesgeld Sparkasse Pforzheim-Calw	7.025.350,00 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	2.726.328,23 EUR
------------	-----------------------------------	-------------------------

31.12.2018	2.726.328,23 EUR
31.12.2017	2.837.925,26 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 111.597,03 EUR weniger ausgewiesen.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus:

- sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 847.094,62 EUR
- Aktive Rechnungsabgrenzung SoJuHKR (neue Sozialbuchhaltung) 1.255.032,12 EUR
- Aktive Rechnungsabgrenzung Personal: Beamtengehälter Januar 2018 - Dezember 2017 ausbezahlt 624.201,49 EUR

2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.234.834,68 EUR
------------	--	-------------------------

31.12.2018	4.234.834,68 EUR
31.12.2017	4.471.560,41 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 236.725,73 EUR weniger ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden Zugänge in Höhe von 59.351,32 EUR und Abschreibungen in Höhe von 296.077,05 EUR gebucht.

Zugänge wurden für folgende Maßnahmen gebucht:

- Zuschuss Berichtigung Brandschutzm. Stammschule 2016	- 5.447,60 EUR
- Zuschuss Berichtigung Brandschutzm. Stammschule 2017	- 2.723,80 EUR
- K4363 Straßenentwässerungskanal Gechingen, Gartenstr.	69.350,00 EUR
- Rückbuchung sonstige Verbindlichkeit (nicht in Anspruch genommen) Zuweisung für Radweg Ebhausen - Altensteig	- 390.000,00 EUR
- Zuweisung Radweg Gechingen – Deufringen	116.000,00 EUR
- Zuweisung Radweg Mindersbach - Wart	132.172,72 EUR
- Zuschuss Überlandhilfe Drehleiter Wildberg	140.000,00 EUR

2.3	Verrechnungs- und Zwischenkonten	0 EUR
	31.12.2018	0,00 EUR
	31.12.2017	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag sind keine Verrechnungsbeträge vorhanden.

3.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	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
------------	---------------------	--------------------------

31.12.2018	49.527.436,86 EUR
31.12.2017	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	11.321.904,98 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2018	11.321.904,98 EUR
31.12.2017	19.886.912,19 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 8.565.007,21 EUR weniger ausgewiesen. Der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 8.565.007,21 EUR wurde aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gedeckt.

1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	921.081,26 EUR
--------------	---	-----------------------

<u>31.12.2018</u>	<u>921.081,26 EUR</u>
31.12.2017	1.355.543,84 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 434.462,58 EUR weniger ausgewiesen. Der Fehlbetrag des Sonderergebnis 2018 in Höhe von 434.462,58 EUR wurde aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt.

1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	
--------------	---------------------------------	--

Zum Bilanzstichtag sind keine zweckgebundenen Rücklagen vorhanden.

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

1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	
--------------	----------------------------------	--

Zum Bilanzstichtag sind keine Fehlbeträge aus Vorjahren vorhanden.

1.3.2	Jahresfehlbetrag	8.999.469,79 EUR
--------------	-------------------------	-------------------------

Zum Bilanzstichtag ist ein 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	58.795.135,72 EUR
------------	---	--------------------------

<u>31.12.2018</u>	<u>58.795.135,72 EUR</u>
31.12.2017	61.376.594,28 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 2.581.458,56 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 Minuszugänge (durch Rückbuchungen der sonstigen Verbindlichkeiten aus 2017) in Höhe von (-) 457.517,30 EUR, Abgänge in Höhe von 403.091,74 EUR, Umbuchungen in Höhe von 300.448,02 EUR und Abschreibungen in Höhe von 2.021.297,54 EUR gebucht.

Die empfangenen Investitionszuweisungen gliedern sich wie folgt auf:

Straßenbau:

- aktivierte Eigenleistung, Gechingen, 7 Tannen K4300	66.098,37 EUR
- Zuweisung Malmentunnel, OU Rohrdorf	104.197,09 EUR
- Zuweisung Bund für Fahrzeuge	83.134,56 EUR
- Rückbuchung sonstige Verbindlichkeiten 2017	- 491.257,34 EUR
- Sonstige Straßenbaumaßnahmen	31.974,04 EUR

ÖPNV:

- Zuweisung Hermann-Hesse-Bahn von Gemeinden	- 315.053,54 EUR
--	------------------

Sonstige Zuschüsse:

- Zuschuss Land LKW Gerätewagentransport (GW-T)	34.000,00 EUR
- Kreisberufsschulzentrum Nagold (Werkstattneuordnung)	9.800,00 EUR
- Spenden	16.089,52 EUR
- Zuschuss Fahrzeug Kreisbrandmeister	3.500,00 EUR
Gesamtzugänge	- 457.517,30 EUR

2.2	Sonderposten für Investitionsbeiträge	EUR
------------	--	------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

2.3	Sonderposten für Sonstiges	118.608,92 EUR
------------	-----------------------------------	-----------------------

<u>31.12.2018</u>	<u>118.608,92 EUR</u>
31.12.2017	138.031,29 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 2017 werden 19.422,37 EUR weniger ausgewiesen. Das entspricht der Höhe der Abschreibungen im Jahr 2018.

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 31.12.2018 entfällt auf den Landkreis Calw ein Anteil von 41.386.750,00 EUR.

3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	490.046,97 EUR
------------	--	-----------------------

31.12.2018	490.046,97 EUR
31.12.2017	217.958,25 EUR

Bei der Altersteilzeit 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 2017 begonnen. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden durch die Zuführung zur Rückstellung 228.075,73 EUR mehr ausgewiesen.

Im Jahr 2018 werden durch die Zuführung zur Rückstellung für das Sabbatjahr in Höhe von 44.012,99 EUR mehr ausgewiesen.

3.2	Unterhaltungsvorschussrückstellungen	1.000.662,59 EUR
------------	---	-------------------------

31.12.2018	1.000.662,59 EUR
31.12.2017	915.237,26 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden durch die Zuführung zur Rückstellung 85.425,33 EUR mehr ausgewiesen.

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

Von der am 31.12.2018 verbleibenden Höhe des Forderungsbestandes sind 2/3 der Rückstellung zuzuführen (§ 1 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltungsvorschussgesetzes).

Forderungen Unterhaltsvorschuss zum 31.12.2018	1.715.421,57 EUR
wertberichtigt (Einzel- und Pauschalwertberichtigungen)	<u>- 214.427,70 EUR</u>
Summe Restforderung (werthaltig)	1.500.993,87 EUR
davon 2/3 Rückstellung	1.000.662,58 EUR

Für den Jahresabschluss 2018 wurde der Satz der Pauschalwertberichtigung durch die Fachabteilung ermittelt und mit 12,5 % angesetzt. Die Unterhaltsvorschussrückstellungen erhöhen sich leicht um 85.425,33 EUR.

3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	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	EUR
------------	---	------------

Zum Bilanzstichtag sind keine Gebührenüberschussrückstellungen vorhanden.

3.5	Altlastensanierungsrückstellungen	EUR
------------	--	------------

Zum Bilanzstichtag sind keine Altlastensanierungsrückstellungen vorhanden.

3.7	Sonstige Rückstellungen	1.729.459,01 EUR
------------	--------------------------------	-------------------------

31.12.2018	1.729.459,01 EUR
31.12.2017	913.379,12 EUR

Rückstellungen für Instandhaltung	1.486.438,71 EUR
Weitere sonstige Rückstellungen (ausstehende Rechnungen)	243.020,30 EUR
Summe	1.729.459,01 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 816.079,89 EUR mehr ausgewiesen.

Den Rückstellungen für Instandhaltung wurden 1.486.438,71 EUR zugeführt, 375.557,37 EUR in Anspruch genommen und 46.947,66 EUR aufgelöst.

Den sonstigen Rückstellungen für Gerichtskosten und den weiteren sonstigen Rückstellungen wurden Rückstellungen in Höhe von 243.020,30 EUR zugeführt, 299.650,99 EUR in Anspruch genommen und 191.223,10 EUR aufgelöst.

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

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	27.932.470,04 EUR
--------------	----------------------------	--------------------------

31.12.2018	27.932.470,04 EUR
31.12.2017	29.879.089,10 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 wurden 1.946.619,06 EUR weniger ausgewiesen.

Entwicklung seit dem Jahresabschluss 2017

Kredite vom Land 01.01.2018	687.878,94 EUR
Tilgung 2018	- 14.179,54 EUR
Kredite vom Land 31.12.2018	673.699,40 EUR

Kredite von sonstiger öffentlicher Sonderrechnung (Zusatzversorgungskasse beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg – ZVK-) 01.01.2018	237.750,75 EUR
Tilgung 2018	- 79.250,24 EUR
Kredite v. sonst. öffentlicher Sonderrechnung 31.12.2018	158.500,51 EUR

Kredite von Kreditinstituten 01.01.2018	28.953.459,41 EUR
Kreditaufnahme 2018	2.000.000,00 EUR
Tilgung 2018	- 3.853.189,28 EUR
Kredite von Kreditinstituten 31.12.2018	27.100.270,13 EUR

4.2.2	Liquiditätskredite	EUR
--------------	---------------------------	------------

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

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

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

4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.834.237,30 EUR
------------	---	-------------------------

31.12.2018	1.834.237,30 EUR
31.12.2017	1.916.870,34 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 2017 wurden 82.633,04 EUR mehr ausgewiesen.

4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.176.148,12 EUR
------------	---	-------------------------

31.12.2018	1.176.148,12 EUR
31.12.2017	1.549.047,45 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 wurden 372.899,33 EUR weniger ausgewiesen.

4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	5.174.981,60 EUR
------------	-----------------------------------	-------------------------

31.12.2018	5.174.981,60 EUR
31.12.2017	4.899.708,84 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 275.272,76 EUR mehr ausgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Zahlungsabgrenzung sonstige Kreditverbindlichkeiten	325.242,79 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Investitionshaushalt	511.257,34 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Lämmkom (Sozialhilfe)	944.417,22 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten abgesenkte Eingangsbesoldung	54.273,50 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Ergebnishaushalt	711.184,35 EUR
Gemeinschaftsaufwand Straßenbau	292.332,20 EUR
Klärungsbestand (ungeklärte Einzahlungen)	4.506,51 EUR
Debitorische Akontozahlung/Umgliederung deb. Akontozahl.	228,30 EUR
Debitorische Akontozahlungen Mündel	16.604,48 EUR
Rückzahlungen aus PSCD	137,00 EUR
Umsatzsteuer Zahllast 2018 Finanzamt	181.709,65 EUR
Sicherheitsleistungen	2.139,00 EUR
Unterhalt Beistandschaften; Bestand Gemeinschaftskasse	40.504,56 EUR
Unterhalt Mündel; Bestand Gemeinschaftskasse	507,85 EUR
Verbindlichkeiten aus Umgliederung	1.599.345,62 EUR
Lohnsteuer Dezember 2018 Finanzamt	490.189,52 EUR
Weitere so. Verbindlichkeiten OWI (Ordnungswidrigkeiten)	401,71 EUR

5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.433.954,22 EUR
-----------	---	-------------------------

31.12.2018	1.433.954,22 EUR
31.12.2017	1.846.421,25 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 werden 412.467,03 EUR weniger ausgewiesen.

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

- PRA Flüchtlingsaufnahmegesetz	1.427.127,92 EUR
- PRA Sonstige	6.826,30 EUR
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	1.433.954,22 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 2018 sind 134 Flüchtlinge im Landkreis Calw aufgenommen worden, das sind 30 Personen weniger als im Jahr 2017.

9 Anhang

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 Juli 2017) 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 und richtet sich nach dem Buchführungsleitfaden Baden-Württemberg. Der Pauschalwertberichtigungssatz wird derzeit nach den Zahlungsausfällen der letzten 3 Jahre berechnet. Aus Wirtschaftlichkeitsgründen wird zu jeder Forderungsart eine „Nichtaufgriffsgrenze“ von 5 % angewendet - das heißt auf eine 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 12.02.2019 beläuft sich der Anteil an der Pensionsrückstellung beim KVBW zum Stichtag 31.12.2018 auf **41.386.750 EUR** (Vorjahr 38.814.375 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 31.12.2018 belief sich dieses Mündelvermögen auf **13.417,01 EUR** (Vorjahr 14.242,96 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⁾	9.309.102,77	9.962.704,45
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ²⁾	4.500.425,95	-4.642.201,91
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ²⁾	-5.953.525,58	1.504.690,20
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ²⁾	7.366.306,56	-1.946.619,06
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-5.259.605,25	2.278.862,61
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	9.962.704,45	7.157.436,29
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ³⁾	0,00	0,00
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁴⁾	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	9.962.704,45	7.157.436,29
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-2.306.672,89	-6.395.714,74
11	+ nicht in Anspruch genommen Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (s. Anhang 9.5 Nr. 3) ⁵⁾	2.045.054,93	1.625.054,93
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	533.901,63
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	9.701.086,49	2.920.678,11
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	9.701.086,49	2.920.678,11
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	3.016.983,00	3.176.449,00

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).

Betriebswirtschaftliche Liquiditätsbetrachtung

2018	in Mio. EUR
Liquide Mittel lt. Bilanz zum 31.12.2018	7,16
abzüglich übertragene Auszahlungsermächtigungen von 2018 nach 2019	
für Aufwendungen	-0,57
für Investitionen	-5,83
zuzüglich noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	1,63
zuzüglich aktive Rechnungsabgrenzungsposten (Ausgaben vor dem 31.12.2018 für Aufwand, der ins Folgejahr gehört)	2,73
abzüglich passive Rechnungsabgrenzungsposten (Einnahmen vor dem 31.12.2018, die wirtschaftlich in Folgejahre gehören)	-1,43
zuzüglich kurzfristige Forderungen	11,41
abzüglich kurzfristige Verbindlichkeiten	-8,19
abzüglich Rückstellungen	-3,22
abzüglich Überschuss haushaltsunwirksame Einzahlungen/Auszahlungen	-2,28
Zwischensumme liquide Mittel	1,42
abzüglich gesetzliche (Soll-)Mindestliquidität	-3,18
frei verfügbare Liquidität	-1,77

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 Kreditaufnahmevorschriften 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 2018 und deren Finanzierung

Im Haushaltsjahr 2018 wurden Übertragungen aus der Verpflichtungsreserve und Verfügungsreserve durchgeführt.

Im Ergebnishaushalt wurden Aufwendungen von insgesamt 568.915,04 EUR übertragen (s. nachfolgende Aufstellung). Für Investitionsmaßnahmen im Finanzhaushalt wurden Auszahlungen von insgesamt 5.826.799,70 EUR und Einzahlungen von insgesamt 533.901,63 EUR übertragen (s. nachfolgende Aufstellung).

Die Finanzierung der Ermächtigungsübertragungen ist teilweise durch die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen der Jahre 2017 und 2018 gesichert.

Aus 2017 ist noch folgende **Kreditermächtigung** in Anspruch zu nehmen:

Kreditermächtigung 2017	3.440.000,00 €
Kreditermächtigungsübertrag 2016	9.205.054,93 €
Gesamtkreditermächtigung	12.645.054,93 €
davon 2017 in Anspruch genommen	
Kredit bei der Commerzbank (Nachfinanzierung 2016)	5.000.000,00 €
Kredit bei der Sparkasse Pforzheim Calw	3.000.000,00 €
Kredit bei der Commerzbank	2.600.000,00 €
Restliche Kreditermächtigung 2017	<u>2.045.054,93 €</u>
(Investive Übertragungen aus 2017 rund 2,2 Mio. €)	

Aus **2018** steht noch folgende **Kreditermächtigung** zur Verfügung:

Kreditermächtigung 2018	1.580.000,00 €
Kreditermächtigungsübertrag 2017	2.045.054,93 €
Gesamtkreditermächtigung	3.625.054,93 €
davon 2018 in Anspruch genommen	
Kredit bei der Sparkasse Pforzheim Calw	2.000.000,00 €
Restliche Kreditermächtigung 2018	<u>1.625.054,93 €</u>
(Investive Übertragungen aus 2018 rund 5,29 Mio. €)	

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Ergebnishaushalt 2018 -> 2019

Stand: 22.05.2019

Übertragungen in Zuständigkeit des Landrats

1	2	3	4	5	6	7
THH	Abt.	Erläuterung	Produkt / Kostenstelle	Kostenart	Betrag	Begründung
1	11	Fortbildungen Team IT	90911000	42610002	5.834,10 €	Anmeldung zu verschiedenen Schulungen in 2019 am 20.12.2018, 20.11.2018 und 02.10.2018.
1	11	externe Organisationsuntersuchungen	1.11.20.01	44910000	22.523,30 €	14 Beratertage zzgl. Reisekosten, Beauftragung am 27.11.2018.
1	14	Verwaltungsgebäude Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (diverse Möbel)	80000001	42220000	23.597,23 €	Im Jahr 2018 beauftragte diverse Möbel. Lieferung und Rechnungsstellung voraussichtlich Februar/März 2019.
2	13	Verkehrsbetriebe Besonderer Aufwand Kommunalisierung 45a	1.54.70.01.01	44910032	515.802,57 €	Der Landkreis erhält die Mittel nach ÖPNVG und ist verpflichtet diese an die Verkehrsunternehmen auszuschütten. Hierfür existiert eine allgemeine Vorschrift sowie diverse Verkehrsverträge. Gegenüber dem Land sind wir verpflichtet die Mittel innerhalb von drei Jahren auszukehren und die Verwendung nachzuweisen. Einzelne Verträge sind noch abzuschließen.
7	53	Fortbildungen Abteilung Ordnung und Verkehr	92001000	42610002	360,00 €	Im Jahr 2018 Anmeldung zur Fortbildung. Abwicklung Ende 1. Quartal 2019.
7	53	Bearbeitung von Fahrerlaubnissen	1.12.21.07	44290009	797,84 €	Verlorener Rechtsstreit (Fahrtenbuch), Kostenzusage vom 08.10.2018, Zeitpunkt der Abwicklung unklar.
Gesamt					568.915,04 €	

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Finanzhaushalt/Investitionen 2018 -> 2019
Übertragungen in Zuständigkeit des Landrats

Stand: 22.05.2019

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions- auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
1	4	Kreistag Anschaffung einer neuen Diskussionsanlage	I1111000001	78310000	85.000,00 €		Auftrag wurde im Dezember 2018 erteilt und Maßnahme ist voraussichtlich bis Mitte Juli 2019 abgeschlossen. WLAN im C400 und Anpassung der bisherigen Technik.
1	11	IP-Telefonanlage	I1112000001	78310000	10.000,00 €		Erweiterung der IP-Telefonanlage.
1	11	WLAN Ausbau Landratsamt Calw	I1112000001	78310000	2.600,00 €		Ausleuchtung gesamtes Landratsamt für WLAN Ausbau, Beauftragung 19.11.2018.
1	11	Diskussionsanlage C400	I1112000001	78310000	380,80 €		Ersatzmikrophon für Diskussionsanlage C400, Beauftragung 26.11.2018.
1	11	Diskussionsanlage C400	I1112000001	78310000	892,50 €		Headset Diskussionsanlage C400, Beauftragung am 28.11.2018.
1	11	Umbau Telefonanlage	I1112000001	78310000	29.940,00 €		Umbau der Telefonanlage, Beauftragung am 18.12.2018.
1	11	Netzwerkdesignprojekt Data5	I1112000001	78310000	11.900,00 €		Netzwerkdesignprojekt Data5, Beauftragung am 14.12.2018.
1	11	Lautsprecher Foyer C400	I1112000001	78310000	5.699,89 €		Lautsprecher Foyer C400, Beauftragung am 28.12.2018.
1	11	2. Touchpanel Steuerung C400	I1112000001	78310000	4.724,30 €		2. Touchpanel Steuerung C400, Beauftragung am 28.12.2018.
1	11	WLAN Ausbau Landratsamt Calw	I1112000001	78310000	5.211,25 €		Aruba Access Points WLAN Landratsamt Calw, Beauftragung am 13.12.2018.
1	11	Workshop für das Netzwerkredesign ACP	I1112000001	78310000	1.237,60 €		Workshop für das Netzwerkredesign ACP, Beauftragung am 13.12.2018.
1	14	Beschaffung Dienstfahrzeuge	I1112500001	78310000	13.873,27 €		Beschaffung VW Polo, Bestellung im April 2018 und Lieferung voraussichtlich im März 2019.

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions- auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
1	14	Verwaltungsgebäude Erweiterung Landratsamt	I0112400026	78710000	1.282.438,27 €		Die Architekten- und Ingenieurverträge wurden 2018 abgeschlossen, Ausführung im Laufe 2019. Die Übertragung wurde in der Kreistagssitzung vom 17.12.2018, Kreistagsvorlage 2018/601, vom Kreistag beschlossen.
1	14	WLAN Netzwerkinfrastruktur für das Kreisberufsschulzentrum Calw	I0112400004	78730000	80.301,50 €		Die Arbeiten wurden im November 2018 beauftragt und werden im Februar 2019 ausgeführt.
1	14	Umgestaltung der Metallwerkstätten am Kreisberufsschulzentrum Calw	I0112400018	78710000	900.000,00 €		Die Maßnahme wird entgegen der ursprünglichen Planung im Jahr 2019 in einem Zuge ausgeführt, Beauftragung im Dezember 2018.
1	14	Erwerb beweglicher Sachen für die Metallwerkstätten am Kreisberufsschulzentrum Calw	I1112400013	78310000	50.000,00 €		Die Maßnahme wird entgegen der ursprünglichen Planung im Jahr 2019 in einem Zuge ausgeführt, Beauftragung im Dezember 2018.
1	14	WLAN Netzwerkinfrastruktur für das Kreisberufsschulzentrum Nagold	I0112400027	78710000	31.666,30 €		Maßnahme zum Großteil fertig, Restarbeiten und Schlusszahlung noch offen, Abrechnung bis April 2019.
3	51	Johann-Georg-Doertenbach-Schule Beschaffung von 2 Drehmaschinen	I1213000005	78310000	74.851,00 €		Auftrag erteilt am 12.11.2018 an Firma GDW, Lieferung voraussichtlich in KW 9/2019.
3	51	Johann-Georg-Doertenbach-Schule Beschaffung von 15 Touch-Displays	I1213000005	78310000	90.176,73 €		Auftrag erteilt am 13.12.2018 an Firma Visucom, Lieferung voraussichtlich in KW 7/2019, späte Ausschreibung aufgrund Schulleiterwechsels an Hermann-Gundert-Schule.
3	51	Johann-Georg-Doertenbach-Schule	I1213000005	78310000	3.625,94 €		Deckung für I1213000006 - Beschaffung Touch-Displays.

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
3	51	Hermann-Gundert-Schule Beschaffung von 9 Touch-Displays	I1213000006	78310000	50.820,80 €		Auftrag erteilt am 13.12.2018, Lieferung voraussichtlich in KW 7/2019, späte Ausschreibung aufgrund Schulleiterwechsels an Hermann-Gundert- Schule. Zusätzliche Übertragung bei I1213000005 zur Restdeckung.
3	51	Rolf-Benz-Schule Beschaffung BMW Hochvolttrainer	I1213000012	78310000	17.850,00 €		Auftrag erteilt am 04.07.2018 an BMW, Liefertermin unbekannt.
3	51	Rolf-Benz-Schule Beschaffung 2 Fräsmaschinen	I1213000012	78310000	126.556,50 €		Auftrag erteilt am 29.08.2018 an Firma FPS, Liefertermin unbekannt.
3	51	Rolf-Benz-Schule Beschaffung NC-Bandsägen- Vollautomat	I1213000012	78310000	27.013,00 €		Auftrag erteilt am 08.10.2018 an Firma Hahn und Kolb, Lieferung voraussichtlich in KW 5/2019.
3	51	Rolf-Benz-Schule Beschaffung Plasmaschneidanlage	I1213000012	78310000	35.580,41 €		Auftrag erteilt am 17.10.2018 an Firma Haba Hähnle, Liefertermin unbekannt.
3	51	Rolf-Benz-Schule Beschaffung Festplatte	I1213000012	78310000	2.973,81 €		Auftrag erteilt am 11.12.2018 an Firma rst, Lieferung Januar/Februar 2019.
3	51	Annemarie-Lindner-Schule Beschaffung Periodensysteme	I1213000014	78310000	6.746,85 €		Auftrag erteilt: 05.12.2018 an Urhammer Lieferung voraussichtlich Februar 2019
3	51	Annemarie-Lindner-Schule Beschaffung 4 Couches	I1213000014	78310000	4.408,47 €		Auftrag erteilt: 12.12.2018 an flexi Lieferung KW 6 oder 7/2019
4	46	Kauf der Software LISSA der Firma Lämmerzahl	I1318000001	78310000	15.000,00 €		Im Jahr 2018 beauftragt.
5	52	Planungsmittel für den Bau der Straßenmeistereien Calw und Nagold	I0542000005	78710000	51.400,00 €		Machbarkeitsuntersuchungen Calw und Nagold vom Juni 2018 Rest 14.300 EUR; Lärmuntersuchungen Calw und Nagold vom Oktober 2018 mit 8.760 EUR; Baugrunduntersuchungen Nagold Oktober 2018 mit 10.080 EUR und Calw Dez. 2018 mit 18.260 EUR; die Abwicklung wird bis zum 2. Quartal 2019 erfolgt sein.
5	52	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden	I1542000006	78120000	72.100,00 €		Rest Radweg: Gechingen 44.000 EUR, Ebhausen 25.600 EUR und Nagold 2.500 EUR

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
5	52	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden, hier aus dem Anteil Radverkehr 2018	I1542000006	78120000	41.000,00 €		Nach dem Beschluss vom VWA vom 07.05.2018 wurden für den Investitionsauftrag Erwerb bewegliche Sachen der Straßenmeistereien I1542000002 folgende Mittel zur Verfügung gestellt. Beauftragung Streuer Heselschwert August 2018 mit 41.000 EUR; Abfluß im Jan./Feb. 2019.
5	52	Sonstige Maßnahmen, hier aus den Planungsmitteln	I0542000099	78730000	26.100,00 €		Nach dem Beschluss vom VWA vom 07.05.2018 wurden für den Investitionsauftrag Erwerb bewegliche Sachen der Straßenmeistereien I1542000002 folgende Mittel zur Verfügung gestellt. Anbauplatte Adams Nov. 2018 mit 5.600 EUR; Funk und Anhänger Dez. 2018 mit 20.500 EUR ; Abfluß im Jan./Feb. 2019.
5	52	Sonstige Maßnahmen, hier Neubeschilderung Radnetz	I0542000099	78730000	200.000,00 €		Neubeschilderung Radnetz Landkreis Calw mit 200.000 EUR; Zuwendungsbescheid erst Anfang Dezember 2018 erhalten; Ausschreibung erst möglich nach Vorlage aller Bauhofadressen.
5	52	Investitionszuweisungen Land	I6542000098	68110000		100.000,00	Zuweisung für die Neubeschilderung Radnetz Landkreis Calw 50% aus der Maßnahme Neubeschilderung.
5	52	Investitionszuweisungen Land	I6542043001	68110000		433.901,63	Mehrjahresvorhaben K 4300 Gechingen - 7 Tannen (Planung bis 2020). Die Übertragung wurde in der Kreistagssitzung vom 17.12.2018, Kreistagsvorlage 2018/601, vom Kreistag beschlossen.
5	52	Erwerb von Grundstücken	I1542043001	78210000	200.000,00 €		Mehrjahresvorhaben K 4300 Gechingen - 7 Tannen (Planung bis 2020). Die Übertragung wurde in der Kreistagssitzung vom 17.12.2018, Kreistagsvorlage 2018/601, vom Kreistag beschlossen.

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions- auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
5	52	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	I0542043001	78720000	1.109.435,60 €		Mehrjahresvorhaben K 4300 Gechingen - 7 Tannen (Planung bis 2020). Die Übertragung wurde in der Kreistagssitzung vom 17.12.2018, Kreistagsvorlage 2018/601, vom Kreistag beschlossen.
5	52	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	I0542043392	78720000	58.487,79 €		Mehrjahresvorhaben K 4339 Walddorf - Rohrdorf (Planungskosten Maßnahme bis 2020).
5	52	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen OD Aichelberg	I0542043661	78720000	481.000,00 €		Maßnahme wird durch die Stadt Bad Wildbad in drei Abschnitte geteilt. Durch die Übertragung wird kein neuer Ansatz in 2019 erfolgen. Die restlichen Mittel der Planung werden übertragen, die beiden weiteren Abschnitte werden in 2020 und 2021 neu veranschlagt.
7	35	Endanbindung des Leitstellenrechners an den Digitalfunk	I1126000004	78180000	110.000,00 €		Eine erste Abschlagszahlung wurde im November 2018 geleistet. Rest folgt noch.
7	35	Beschaffung eines Abrollbehälters "Atemschutz"	I1126000001	78310000	146.606,12 €		Erste Abschlagszahlung im Oktober 2018 geleistet. Rest folgt noch in 2019.
7	53	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	I1122101002	78310000	123.460,00 €		Vertragsabschluss für 89.943,77 Euro am 23.08.2018 und über 33.512,40 Euro am 06.12.2018, Abwicklung bis Mitte 2019.
7	53	Straßenverkehr Erwerb beweglicher Sachen	I1122101001	78310000	235.741,00 €		Vertragsschluss war 11.10.2017, Abwicklung bis Mitte 2019.
Summe					5.826.799,70	533.901,63	
Saldo Spalte 6 - Spalte 7					5.292.898,07		

9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)

Bürgschaften

	Beschreibung	Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens-aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens-betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2018 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	550.000 75.832
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	1.078.259
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	252.402
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	1.520.001 408.321
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	2.171.500
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	2.929.735
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	2.099.600
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	1.872.917

Beschreibung		Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens-aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens-betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2018 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	875.000
Summen							90.504.000	38.125.550	13.833.567

*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.	15.838 (für 2018)
3	Sana Kliniken Bad Wildbad GmbH	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	18.200.000 (Schätzwert zum 31.12.2018)
4	Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	1.210.640 (Schätzwert Anteil 2,96% zum 31.12.2018)

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.	Familiennamen, Rufnamen, Beruf, Wohnort der Gewählten	Fraktion
1.	Beuerle, Walter , Geschäftsführer, Ebhausen	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, Calw	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 18.07.2016</i>	FDP
23.	Kern, Hans , Dipl. Rechtspfleger, Egenhausen	FWV
24.	Kistner, Karlheinz , Bürgermeister, Oberreichenbach	FWV
25.	Klasen, Wolfgang , Schornsteinfegermeister, Schömburg	Grüne
26.	Klemm, Erich , Betriebsratsvorsitzender i.R., Calw	SPD
27.	Kömpf, Dieter , Selbst. Baustoffhändler, Calw	FWV
28.	Kuhlmann, Gisela , Med. Fachangestellte, Unterreichenbach	CDU
29.	Lacroix, Martin, Betriebswirt , Bad Herrenalb <i>ab 18.07.2016</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), Schömburg	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	Vorsitzende/r
Christlich-Demokratische Union (CDU)	16 Sitze	Großmann, Jürgen
Freie Wählervereinigung (FWV)	15 Sitze	Schuler, Volker
Sozialdemokratische Partei Deutschlands (SPD)	8 Sitze	Prewo, Rainer, Dr. <i>bis 31.03.2017</i> Utters, Ursula, Dr. <i>ab 01.04.2017</i>
Bündnis 90 / Die Grünen (Grüne)	5 Sitze	Schwarz, Johannes
Freie Demokratische Partei (FDP)	3 Sitze	Braun, Karl
	<u>47 Sitze</u>	

Im Jahr 2018 tagten der Kreistag und seine Ausschüsse wie folgt:

Kreistag	6 Sitzungen
Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss	5 Sitzungen
Umweltausschuss	3 Sitzungen
Bildungs- und Sozialausschuss	4 Sitzungen
Jugendhilfeausschuss	2 Sitzungen

10 Anlagen

	Seite
10.1 Vermögensübersicht	183
10.2 Schuldenübersicht	185
10.3 Interne Leistungsverrechnungen	188
10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	189
10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen	190
10.6 Finanzkennzahlen	191
10.7 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	195

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	497.709,72	174.547,89	49.586,35			162.719,55	459.951,71
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	141.985.917,90	4.644.692,63	8.853.687,59	300.448,02		6.218.689,07	131.858.681,89
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	989.400,47	440.625,66	143.983,95				1.286.042,18
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	57.331.778,00	1.684.361,99	498.966,91	561.879,31		3.191.767,44	55.887.284,95
2.3 Infrastrukturvermögen	62.612.005,22	536.174,23	15.754,94	515.673,04		2.062.634,38	61.585.463,17
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	510.567,97	53.393,88	303.540,05			-18.783,59	279.205,39
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	262.770,42	1.632,33					264.402,75
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.317.539,46	966.713,25	201.566,06	24.586,31		634.113,28	5.473.159,68
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.954.217,08	858.526,49	332.319,21			348.957,56	3.131.466,80
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.007.639,28	103.264,80	7.357.556,47	-801.690,64			3.951.656,97
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	3.326.763,60	29.902,13					3.356.665,73
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	3.162.763,80	29.902,13					3.192.665,93
3.3 Sondervermögen	0,00						0,00
3.4 Ausleihungen	163.999,80						163.999,80
3.5 Wertpapiere	0,00						0,00
insgesamt	145.810.391,22	4.849.142,65	8.903.273,94	300.448,02	0,00	6.381.408,62	135.675.299,33

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 28 (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	29.879.089,10	27.932.470,04	3.968.821,55		23.963.648,49	-1.946.619,06
1.2.1	Bund	0,00	0,00				0,00
1.2.2	Land	687.878,94	673.699,40	14.250,51	57.719,05	601.729,84	-14.179,54
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	28.953.459,41	27.100.270,13	3.875.320,80	13.863.964,92	9.360.984,41	-1.853.189,28
1.2.6	Sonstige Bereiche ⁶⁾	237.750,75	158.500,51	79.250,24	79.250,27	0,00	-79.250,24
1.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
1.	Gesamtschulden Kernhaushalt	29.879.089,10	27.932.470,04	3.968.821,55	14.000.934,24	9.962.714,25	-1.946.619,06

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

nachrichtlich:

Schulden des Eigenbetriebs "Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold"
(Sondervermögen mit Sonderrechnung)

2.1	Anleihen	0,00	0,00				0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.561.519,39	8.171.008,42	443.890,00	0,00	7.727.118,42	2.609.489,03
2.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
2.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
2.	Gesamtschulden dieses Sondervermögens	5.561.519,39	8.171.008,42	443.890,00	0,00	7.727.118,42	2.609.489,03

Schulden des Eigenbetriebs "Breitband Landkreis Calw"
(Sondervermögen mit Sonderrechnung)

3.1	Anleihen	0,00	0,00				0,00
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	615.000,00	1.229.003,98	3,98	0,00	1.229.000,00	614.003,98
3.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
3.	Gesamtschulden dieses Sondervermögens	615.000,00	1.229.003,98	3,98	0,00	1.229.000,00	614.003,98

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

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁷⁾⁸⁾

4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	36.055.608,49	37.332.482,44	4.412.715,53	0,00	32.919.766,91	1.276.873,95
4.3	Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4		36.055.608,49	37.332.482,44	4.412.715,53	0,00	32.919.766,91	1.276.873,95
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Konsolidierte Gesamtschulden	36.055.608,49	37.332.482,44	4.412.715,53	0,00	32.919.766,91	1.276.873,95

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

10.3 Interne Leistungsverrechnungen

	Belastung in EUR	Entlastung in EUR
<u>Teilhaushalt 1</u> bereinigt um die Innenumsätze	8.929.541 -40.858	26.981.782 18.011.382
<u>Teilhaushalt 2</u> bereinigt um die Innenumsätze	497.004 258.776	300.240 62.012
<u>Teilhaushalt 3</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.830.198 5.145.326	684.974 102
<u>Teilhaushalt 4</u> bereinigt um die Innenumsätze	10.801.394 6.648.822	4.282.043 129.471
<u>Teilhaushalt 5</u> bereinigt um die Innenumsätze	10.436.869 1.087.653	9.349.216 0
<u>Teilhaushalt 6</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.368.275 2.449.069	2.987.268 68.062
<u>Teilhaushalt 7</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.663.688 2.733.831	2.941.446 11.589
<u>Teilhaushalt 9</u> bereinigt um die Innenumsätze	0 0	0 0
<u>Summe</u> bereinigt um die Innenumsätze	47.526.969 18.282.619	47.526.969 18.282.619

10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen

(§ 41 Abs. 1 GemHVO)

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2018
	T EUR	
1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	490	218
2. Unterhaltsvorschussrückstellungen	1.001	915
3. Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien		
4. Gebührenüberschussrückstellungen		
5. Altlastensanierungsrückstellungen		
6. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen *	0	0
7. Sonstige Rückstellungen *	1.729	914
Rückstellungen gesamt	3.220	2.047

* 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 2018	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2018
	T EUR	
1. Ergebnismrücklagen	21.242	12.243
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses *)	19.887	11.322
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses *)	1.356	921
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	21.242	12.243

*) Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO)

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	2.310.615	-579.086	-8.565.007	-631.037	0	0
Betrag je Einwohner	€/Ew	15	-4	-55	-4	0	0
Aufwands- deckungsgrad	%	101,33%	99,66%	95,44%	99,67%	100,00%	100,00%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	61.357.047	64.807.996	74.537.792	73.092.262	70.938.142	69.385.589
Betrag je Einwohner	€/Ew	399	416	475	462	447	437
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	35,25%	37,66%	39,68%	37,99%	36,24%	34,97%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	59.046.432	65.387.082	83.102.800	73.723.299	70.938.142	69.385.589
Betrag je Einwohner	€/Ew	384	419	530	466	447	437
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	33,92%	38,00%	44,24%	38,32%	36,24%	34,97%
2 Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	147.042	-289.913	-434.463	-23.000	-23.000	-23.000
3 Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	2.457.657	-868.999	-8.999.470	-654.037	-23.000	-23.000
FINANZLAGE							
4 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	5.650.836	4.500.426	-4.642.202	4.669.969	5.315.791	5.277.205
Betrag je Einwohner	€/Ew	37	29	-30	30	34	33
5 Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	2.492.533	3.233.693	3.946.619	4.100.000	4.200.000	4.550.000
6 Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	3.158.303	1.266.733	-8.588.821	569.969	1.115.791	727.205
Betrag je Einwohner	€/Ew	21	8	-55	4	7	5

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	2	3	4	5	6	7	8
7 Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	2.807.579	3.016.983	3.176.449	3.400.102	3.527.590	3.682.637
8 Liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	9.309.103	9.962.704	7.157.436	7.188.945	7.358.944	7.354.063
KAPITALLAGE							
9 Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	71.638.892	70.769.893	61.770.423			
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	%	41,36%	40,57%	38,26%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	58,64%	59,43%	61,74%			
10 Anlagendeckung							
Verhältnis langfristiges Kapital zu langfristigem Vermögen	%	107,18%	111,05%	109,34%			
11 Verschuldung							
absoluter Betrag	€	22.512.783	29.879.089	27.932.470			
Betrag je Einwohner	€/Ew	147	192	178			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	3.364.312	7.366.307	-1.946.619	0	10.600.000	6.510.000

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		Ergebnisse 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	-434.462,58	-8.565.007,21	0,00	0,00	0,00	19.886.912,19	1.355.543,84	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		0,00				0,00		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses 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		8.565.007,21				-8.565.007,21		
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	0,00						0,00	

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs		Ergebnisse des Haushaltsjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des Ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital
		Sonder- ergebnis	Ordentliches	Vorjahr	Zweitvorange- gangenen Jahr	Drittvorange- gangenen Jahr	Ordentlichen	Sonder- ergebnisses	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	434.462,58						-434.462,58	
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						11.321.904,98	921.081,26	49.527.436,86
14	Umbuchung aus den Ergebnismrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15	Ergebnisbestände des Basiskapitals, der Ergebnismrücklagen und des Fehlbetragsvortrags			0,00	0,00	0,00	11.321.904,98	921.081,26	49.527.436,86

11 Aufstellung des Jahresabschlusses 2018

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben nach § 95 und § 95 b Abs. 1 GemO aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2018 und Bestände zum 31.12.2018 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Calw vermittelt wird.

Calw, den 30. August 2019



Michael Hopf
Fachbediensteter für das Finanzwesen



Albrecht Reusch
Leiter des Dezernats Finanzen und Beteiligungen (Kreiskämmerer)



Helmut Riegger
Landrat



Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Jahresabschluss 2018

<u>Inhalt:</u>	<u>Seite:</u>
Jahresüberblick	201
Bilanz zum 31.12.2018	202
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2018	203
Anhang	208
Anlagennachweis	224
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018	209
Planvergleich Erfolgsplan 2018	212
Planvergleich Vermögensplan 2018	216

.

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Jahresüberblick

	Geschäftsjahr 2018 01.01. bis 31.12. in EUR	Vorjahr 2017 in EUR
Bilanzsumme	34.373.845,28	32.472.750,19
Anlagevermögen	29.307.233,10	28.650.475,07
Finanzierung des Anlagevermögens		
Kapitalrücklagen	12.975.671,45	13.127.677,82
Passive Sonder- und Ausgleichsposten	11.556.048,88	13.780.812,95
Rückstellungen	0	0
Kreditverpflichtungen	8.171.008,42	5.561.519,39
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-1.406.888,74	-152.006,37
Zins- und Tilgungszuweisungen des Trägers	1.115.656,44	1.325.796,24
Verlustausgleich des Trägers	0	0

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Bilanz zum 31. Dezember 2018

Aktiva	31.12.2018		31.12.2017
	EUR	EUR	T EUR
A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital			0
B. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			0
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit betrieblichen Bauten	20.497.060,55		21.301
2. Grundstücke mit Wohnbauten	1.105.249,39		1.223
3. Grundstücke ohne Bauten	53.101,25		53
4. Technische Anlagen	4.871.602,36		5.891
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.780.219,55		182
		29.307.233,10	28.650
III. Finanzanlagen		0,00	0
C. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	0,00		0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. Krankenhausträger	0,00		0
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	5.794,38		7
		5.794,38	7
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		0
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.726.292,63	1.726.292,63	466
D. Ausgleichsposten nach dem KHG			
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.334.525,17	3.334.525,17	3.332
E. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Disagio			
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	17
		34.373.845,28	32.473

Passiva	31.12.2018		31.12.2017
	EUR	EUR	T EUR
A. Eigenkapital			
1. Festgesetztes Kapital	0,00		0
2. Kapitalrücklagen	12.975.671,45		13.128
3. Verlustvortrag			0
4. Gewinnvortrag			
5. Jahresfehlbetrag	-1.406.888,74		-152
Verlust des Vorjahres	152.006,37 EUR		
Ausgleich durch Kapitalrücklage./.	152.006,37 EUR		
	11.568.782,71	11.568.782,71	12.976
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens			
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	11.513.815,88		13.720
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	42.233,00		61
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	0,00		0
		11.556.048,88	13.781
C. Rückstellungen		0,00	0
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.171.008,42		5.562
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 443.890,00			
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	2.964.611,66		4
bis zu einem Jahr			
		11.135.620,08	5.565
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	95.901,45	95.901,45	132
F. Rechnungsabgrenzungsposten	17.492,16	17.492,16	19
		34.373.845,28	32.473

Calw, den 30. August 2019


 Helmut Riegger
 Landrat

**Eigenbetrieb Immobilien
der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2018**

(01.01. bis 31.12.)

		EUR	EUR
1.-4.	nicht belegt		
4.a	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	127.290,71	
5.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	0,00	
6.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11.	1.115.656,44	
8.	Sonstige betriebliche Erträge		1.242.947,15
9.	Personalaufwand	132.290,25	
10.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	1.982,78	
	b) Aufwendungen für bezogene Waren und Leistungen	14.432,12	148.705,15
	Zwischenergebnis		1.094.242,00
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	2.224.764,07	
14.	Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für Darlehensförderung	35.897,81	2.263.030,88
15.-19.	nicht belegt		
20.	Abschreibungen		
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des und Sachanlagen	4.514.976,76	
	b) nicht belegt		4.514.976,76
21.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	26.110,23	
	Zwischenergebnis		-2.278.056,11
			-1.183.814,11
22.-25.	nicht belegt		
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon für Betriebsmittelkredite 0,00 Euro		223.074,63
27.	Steuern		0,00
28.	Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		-1.406.888,74

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Anhang für das Geschäftsjahr 2018

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 01.01.2018 von 410 Euro auf 800 Euro erhöht. Gleichzeitig gilt die veränderte Vorschrift zur Bildung eines Sammelpostens bei selbständig abnutzbaren beweglichen Wirtschaftsgütern mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 150 Euro und 1.000 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 **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 31.12.2018, bestehend aus Grundstücken und Gebäuden, den technischen Anlagen beträgt 29.307 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 Das Girokonto weist ein Guthaben in Höhe von 1.726 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 ist ausgeglichen.

II.2. Passiva

Position A Die Kapitalrücklagen des Eigenbetriebs Immobilien betragen 12.976 T EUR. Aus den Rücklagen wurden 152 T EUR zum Ausgleich des Fehlbetrages des Geschäftsjahres 2017 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 31.12.2018 beträgt 8.171 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	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	78	2.020	6.073	8.171
Erhaltene Einzahlungen (Sicherheitseinbehalte)	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (Sonderkasse)	0	0	0	0
	78	2.020	6.073	8.171

II.3. Gewinn- und Verlustrechnung

Position 4.a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB gliedern sich wie folgt:

Erträge aus Vermietung Wohn-/ und Geschäftsgebäude:	94 T EUR
Erträge aus Vermietung Dachflächen:	8 T EUR
Erträge aus Vermietung Betrieb v. Funkübertragungsstätten:	25 T EUR
Andere sonstige Erträge und Erstattungen:	0 T EUR

Position 7 und 26 Der Kernhaushalt hat aufgrund eines Fehlers eine Tilgungsleistung dreifach in die Zuweisung einberechnet. Somit entstand eine Differenz in Höhe von 2.070,84 EUR. Dieser Betrag wird im Wirtschaftsjahr 2019 mit dem Kernhaushalt verrechnet.

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.

Position 20 Die Anlagen und Sonderposten der Krankenhausgebäude Altstandort Calw müssen aufgrund des geplanten Umzugs in das neue Krankenhaus Anfang 2023 verkürzt abgeschrieben werden. Somit erhöhen sich die Abschreibungen.

Jahresfehlbetrag

Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.406.888,74 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 Geschäftsführung. Der Betriebsausschuss ist der Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss (VWA) des Kreistags.

Calw, den 30. August 2019

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 2018

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	2.573.436,16	0,00	78.693.274,16	-54.818.697,30	-3.377.516,31	-58.196.213,61	20.497.060,55
Grundstücke mit Wohnbauten	3.913.018,49	0,00	0,00	3.913.018,49	-2.689.562,05	-118.207,05	-2.807.769,10	1.105.249,39
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	-18.305.364,03	-1.019.253,40	-19.324.617,43	4.871.602,36
Anlagen im Bau	181.920,92	2.598.298,63	0,00	2.780.219,55	0,00	0,00	0,00	2.780.219,55
Summe	104.464.098,45	5.171.734,79	0,00	109.635.833,24	-75.813.623,38	-4.514.976,76	-80.328.600,14	29.307.233,10

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Lagebericht für das Jahr 2018

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 2018

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 an die Emil-Molt-Schule vermietet. Die reinen Mieteinnahmen belaufen sich auf rund 25.600 EUR p. a.

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

Seit Oktober 2015 verwaltet der Eigenbetrieb auch den restlichen Abschnitt des Gebäudes Eduard-Conz-Str. 3/1. Die Räumlichkeiten stehen derzeit leer. Es werden keine Einnahmen generiert.

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

Das Mietverhältnis mit der Bruderhausdiakonie wurde bis zum 31.12.2020 verlängert. Die Nettomiete wurde entsprechend angepasst. Die Mieteinnahmen für diese Einheit belaufen sich derzeit auf 28.800 EUR p. a.

Neben der Bruderhausdiakonie hat das Landratsamt Teilflächen im Erdgeschoss und Dachgeschoss angemietet. Im Untergeschoss besteht ein Wohnraummietverhältnis.

Für das Mietobjekt wurden im Jahr 2018 insgesamt rund 56.600 EUR Mieteinnahmen generiert.

Liegenschaft Wohngebäude Nagold, Uhlandstraße 25-25/2

Für das im Jahr 2009 abgeschlossene Mietverhältnis zur Vermietung von Dachflächen zum Betrieb von Photovoltaikanlagen einigten sich die Vertragsparteien im Jahr 2012 auf eine Einmalzahlung der Jahresmieten 2013-2029. Die Miete wurde mit einem Zins von 1,75 % abgezinst. Nach Abzinsung der jährlichen Miete wurde 2012 eine Gesamtmiete in Höhe von insgesamt 27.314,64 EUR vom Eigenbetrieb vereinbart. Für das Jahr 2017 entfällt hiervon ein Mietbetrag von 1.594,33 EUR.

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.

Der Eigenbetrieb Immobilien schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 1.406.888,74 EUR ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

Entwicklung des Eigenkapitals

	2018 T EUR	2017 T EUR
1. Stammkapital	0	0
2. Kapitalrücklage	12.976	13.128
3. Jahresfehlbetrag	-1.407	-152
Gesamt	11.569	12.976

Entwicklung der Kapitalrücklage

	T EUR
Stand 01.01.2018	13.128
Entnahme Verlust 2018	- 152
Stand 31.12.2018	12.976

Rückstellungen

Es bestehen keine Rückstellungen.

3. Ausblick

In der Sitzung am 23.04.2018 hat der Kreistag Calw die fortgeschriebene Medizinkonzeption 2021 beschlossen.

Für das Krankenhaus Nagold hat der Kreistag Investitionen in Höhe von 86,1 Mio. € genehmigt. Bei einer konservativ angenommenen Förderquote von 30 % beträgt der Eigenanteil des Eigenbetriebes bzw. des Landkreises 60,3 Mio. €. Die Baufreigabe wurde durch den Kreistag erteilt.

Die Vorplanung für das neue Krankenhaus Calw ist abgeschlossen. Das Baubudget wurde mit 2.700 €/m² Bruttogeschossfläche gedeckelt. Im Herbst 2019 soll die Entwurfsplanung und die Kostenberechnung sowie die Baufreigabe vom Kreistag beschlossen werden.

Am 20.11.2018 wurde der Kaufvertrag zum Erwerb der Grundstücke auf dem Stammheimer Feld III notariell beurkundet.

Die Planungen der weiteren Einrichtungen auf dem Gesundheitscampus laufen planmäßig.

Calw, den 30. August 2019



Helmut Riegger
Landrat

E R F O L G S P L A N		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2018 T EUR	Ergebnis 2018 T EUR	Abweichung 2018
4	Betriebliche Erträge			
46	Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG			
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	1.517	1.116	-401
48	Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten usw.	2	2	
49	Erträge aus Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG usw.	2.595	2.261	-334
5	Andere Erträge			
57	Sonstige ordentliche Erträge	325	127	-198
59	Übrige Erträge			
Erträge insgesamt		4.439	3.506	-933
6/7	Aufwendungen			
60-64	Personalaufwendungen	145	132	-13
67	Wasser, Energie, Brennstoffe	17	1	-16
68	Wirtschaftsbedarf	14	16	2
69	Verwaltungsbedarf	116	17	-99
70	Zentrale Dienstleistungen			
72	Instandhaltung	10	4	-6
73	Steuern, Abgaben, Versicherungen	2	3	1
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	367	223	-144
76	Abschreibungen	4.954	4.515	-439
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen		2	
Aufwendungen insgesamt		5.625	4.913	-714
Erträge insgesamt		4.439	3.506	-933
Jahresfehlbetrag		-1.186	-1.407	-219

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2018 T EUR	Ergebnis 2018 T EUR	Abweichung 2018
ERTRÄGE				
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter			
4724	- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	1.517	1.116	-401
	Summe 47	1.517	1.116	-401
48	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung			
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 Ausgleichsposten aus Darlehensförderung			
4900	- aus der Auflösung von Sonderposten aus Fördermitteln nach KHG, zweckentsprechend verwendet		2.206	2.206
4910	- aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	19	19	
4920	- aus der Auflösung von Ausgleichsposten der Darlehensförderung	39	36	-3
4930	- aus der Auflösung von Sonderposten von Verbindlichkeiten nach dem KHG	2.537		-2.537
	Summe 49	2.595	2.261	-334
57	Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus Vermietung und Verpachtung			
5703	- aus der Vermietung von Wohn- und Geschäftsgebäuden	296	94	-202
5704	- aus der Vermietung von Dachflächen für Photovoltaikanlagen	8	8	
5705	- aus der Vermietung von Dachflächen für Funkübertragung	21	25	4
5970	- andere sonstige Erträge und Erstattungen			
	Summe 57	325	127	-198
SUMME DER ERTRÄGE		4.439	3.506	-933

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
	Ansatz 2018 T EUR	Ergebnis 2018 T EUR	Abweichung 2018
AUFWENDUNGEN			
60-64 Personalaufwendungen			
6000 - Interne Leistungsverrechnung Personal	145	132	-13
Summe 60-64	145	132	-13
67 Materialaufwand			
6700 - Wasser, Energie, Betriebsstoffe	17	1	-16
Summe 67	17	1	-16
68 Wirtschaftsbedarf			
6806 - Gartenpflege		1	
6810 - Unterhaltsreinigung	12	13	1
6812 - Miete Brandmeldeanlage	2	2	
Summe 68	14	16	2
69 Verwaltungsbedarf			
6900 - Büro- und Druckarbeiten		15	15
6920 - Telekommunikationsgebühren	1	2	1
6950 - Rechts- und Beratungskosten	115		-115
6990 - Sonstiger Verwaltungsbedarf			
Summe 69	116	17	-99
72 Instandhaltung			
7202 - Instandhaltung	10	4	-6
Summe 72	10	4	-6
73 Steuern			
7300 - Grundsteuer	2	3	1
Summe 73	2	3	1
74 Zinsen und ähnliche Aufwendungen für			
7400 - Betriebsmittelzinsen			
7420 - Sonstiges Fremdkapital	367	223	-144
Summe 74	367	223	-144
76 Abschreibungen			
7611 auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	2.487	2.157	-330
7612 auf Einrichtungen, die aus Pauschalförderung finanziert wurden	19	16	-3
7613 auf geförderte Einrichtungen, die mit Eigen- mitteln finanziert wurden	47	41	-6
7614 auf geförderte Einrichtungen, die mit Darlehen finanziert wurden	1.821	1.778	-43
7615 auf nicht geförderte Einrichtungen	580	523	-57
7910 Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			
Summe 76	4.954	4.515	-439
78 Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Sachaufwand für Fort- und Weiterbildung		2	
Summe 78		2	
SUMME DER AUFWENDUNGEN	5.625	4.913	-712

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2018 T EUR	Ergebnis 2018 T EUR	Abweichung 2018
GuV gem. § 4 und Anlage 2 KHBV				
1. - 4.	nicht belegt			
4.a.	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB (KGr. 44, 45, 57,58; KuGr. 591)	325	127	-198
5. - 6.	nicht belegt			
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11 (KUGr. 472)	1.517	1.116	-401
8.	Sonstige betriebliche Erträge (KGr. KUGr. 473, 520; KGr. 54 KUGr. 592)			
	Summe	1.842	1.243	-599
9.	Personalaufwand	145	132	-13
	a) Löhne und Gehälter (KGr. 60, 64)			
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (KGr. 61-63)			
	davon für Altersversorgung (KGr. 62)			
10.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (KGr. 650, KGr. 66 ohne Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KGr. 67; KUGr. 680; KGr. 71)	17	1	-16
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (KUGr. 651, Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KUGr. 681)	14	16	2
	Summe	176	149	-27
Zwischenergebnis		1.666	1.094	-572
11.	nicht belegt			
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 und 491)	2.556	2.225	-331
14.	Erträge aus der Auflösung von Ausgleichspostens aus Darlehensförderung (KUGr. 492)	39	36	-3
15. - 19.	nicht belegt			
20.	Abschreibungen	4.954	4.515	-439
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs (KUGr. 760, 761)			
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen (KGr. 69, 70; KUGr. 720, 731, 732, 763, 764, 781, 782, 790, 791, 793, 794)	126	23	-103
	Summe	-2.483	-2.275	208
Zwischenergebnis		-817	-1.181	-364
22. - 25.	nicht belegt			
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (KGr. 74) davon für Betriebsmittelkredite (KUGr. 740)	367	223	-144
	Summe	367	223	-144
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-1.184	-1.404	-220
27.	Steuern (KUGr. 730)	2	3	1
28.	Jahresfehlbetrag	-1.186	-1.407	-221

Die Summen können Rundungsdifferenzen enthalten.

Planvergleich Vermögensplan Eigenbetrieb
Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Abweichung 2018 EUR
Einnahmen			
1. Zuweisungen des KH-Trägers und Zuschüsse Dritter	133	0	-133
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. vorgesehene Abdeckung des Jahresfehlbetrags durch die Kapitalrücklage		1.407	1.407
4. Einzahlung Kredite	9.867	3.500	-6.367
5. Abschreibungen und Anlagenabgänge			
6. Erwirtschaftete Abschreibungen	1.171	845	-326
7. Rückflüsse aus gewährten Krediten			
8. erübrigte Mittel aus Vorjahren			
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	11.171	5.752	-5.419
Ausgaben			
1. Sachinvestitionen			
1.1 Grundstücke mit Betriebsbauten			
1.2 Grundstücke mit Wohnbauten			
1.3 Grundstücke ohne Bauten			
1.4 Technische Anlagen			
1.5 Einrichtungen und Ausstattungen			
1.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.000	2.780	-7.220
2. Finanzinvestitionen			
3. Kredittilgung	891	891	0
4. Im Wirtschaftsjahr nicht benötigte finanzielle Mittel	280	674	394
5. Jahresfehlbetrag		1.407	1.407
Gesamtausgaben des Vermögensplans	11.171	5.752	-5.419

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw

Jahresabschluss 2018

<u>Inhalt:</u>	<u>Seite:</u>
Auftrag und Auftragsdurchführung; Feststellungen zur Rechnungslegung; Zusammenfassendes Ergebnis; Bescheinigung über die Erstellung eines Jahresabschlusses - ReweCon GmbH, Steuerberatungsgesellschaft	218
Jahresüberblick	225
Bilanz zum 31.12.2018	226
Erläuterungen zur Bilanz	227
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2018	231
Anhang zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung	232
Anlagennachweis	235
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018	236
Planvergleich Erfolgsplan 2018	239
Planvergleich Vermögensplan 2018	242

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2018

ReweCon GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Johannes Daur Str. 3
D-70825 Korntal-Münchingen
Telefon +49 (7 11) 222 170 0
Telefax +49 (7 11) 222 170 22
Internet www.rewecon.de

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

1.1 Auftrag und Auftragsabgrenzung

Der Landkreis Calw, vertreten durch den Geschäftsführer, Herrn Andreas Knörle, beauftragte uns, für den

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw,
c/o Landkreis Calw
Vogteistr. 46
75365 Calw
im folgenden „EBLC“ genannt,

- die Bilanz zum 31. Dezember 2018 und
- die Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018

unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften, der Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen unter Berücksichtigung der uns erteilten Auskünfte zu erstellen.

1.2 Auftragsdurchführung

- a) Wir haben den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 auf der Grundlage der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes in Verbindung mit den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg erstellt.
- b) Wir haben unseren Erstellungsauftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Steuerberater durchgeführt.
- c) Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.
- d) Art, Umfang und das Ergebnis der von uns im Einzelnen durchgeführten Arbeiten haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten.
- e) Den Auftrag haben wir in den Monaten April und Mai 2019 mit zeitlichen Unterbrechungen in unseren Geschäftsräumen durchgeführt.

1.3 Aufklärungen und Nachweise

Alle erforderlichen Unterlagen wurden uns zur Verfügung gestellt. Die erbetenen Auskünfte wurden bereitwillig erteilt. Die Vollständigkeit der Buchführung und des Jahresabschlusses wurde uns von der Geschäftsführung in einer schriftlichen Erklärung bestätigt.

1.4 Auftragsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als **Anlage** beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften“ maßgebend.

2. Feststellungen zur Rechnungslegung

2.1 Grundlagen des Jahresabschlusses

Die Buchführung des Geschäftsjahres wurde mit den Eröffnungsbilanzwerten zum 1. Januar 2018 eröffnet.

Die Finanzbuchhaltung wird bei der Rewecon GmbH Steuerberatungsgesellschaft unter Verwendung der Software von DATEV erstellt.

2.1.1 Das Inventar wird von der Rewecon GmbH Steuerberatungsgesellschaft in einem Anlagenverzeichnis geführt.

Zugänge und Abgänge sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unterjährig gebucht. Es erfolgte eine Buchinventur.

Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden auf Debitoren- bzw. Kreditorenkonten verbucht. Die Konten sind abgestimmt.

2.1.2 Kassenbuch und Kontoauszüge

Der Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw finanziert sich als Eigenbetrieb über den Landkreis Calw.

2.2 Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

2.2.1 Allgemeines zur Erstellung

- a) Unsere Erstellungsarbeiten erstrecken sich neben den ggfs. vorzunehmenden Abschlussbuchungen auf die Ableitung der gesetzlich vorgeschriebenen Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung (§ 264 I HGB). Diese Arbeiten erfolgen auf der Grundlage der Buchführung und der erforderlichen Inventuren sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.
- b) Unsere Verantwortlichkeit erstreckt sich auf die normgerechte Ableitung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen sowie für die von uns daraufhin vorgenommenen Abschlussbuchungen.
- c) Abschließend haben wir den Gesamteindruck des Jahresabschlusses mit den im Verlauf der Erstellung erlangten Informationen abgeglichen.

3. Zusammenfassendes Ergebnis

3.1 Jahresabschluss

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden auf Basis der uns vorgelegten Unterlagen und der uns erteilten Auskünfte nach den gesetzlichen Gliederungs- und Bewertungsvorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt und aus den Büchern der Gesellschaft entwickelt. Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte wurden im gesetzlichen Umfang in Anspruch genommen.

3.2 Nachweis durch die Geschäftsführung

- a) Die gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebes haben alle von uns verlangten Aufklärungen und Nachweise bereitwillig erbracht.
- b) Nach der von den Vertretern abgegebenen Vollständigkeitserklärung sind in der Bilanz die Vermögens- und Schuldposten vollständig enthalten. Nach der Vollständigkeitserklärung bestanden am Bilanzstichtag keine weiteren angabepflichtigen Haftungsverhältnisse, sowie keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen als aus der Bilanz bzw. dem Anhang ersichtlich sind.

4. Bescheinigung über die Erstellung eines Jahresabschlusses ohne Beurteilung bei Führung der Bücher durch den Steuerberater

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Eigenbetriebs Breitband Landkreis Calw das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebes.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Die Erstellung des von den gesetzlichen Vertretern aufgestellten und dem Jahresabschluss beigefügten Lageberichts und dessen Beurteilung war nicht Gegenstand unseres Erstellungsauftrages.

Korntal, 15. Mai 2019



ReweCon GmbH
Steuerberatungsgesellschaft


N. Günsoy
vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften

Stand: Juli 2018

Die folgenden „Allgemeinen Geschäftsbedingungen“ gelten für Verträge zwischen Steuerberatern, Steuerbevollmächtigten und Steuerberatungsgesellschaften (im Folgenden „Steuerberater“ genannt) und ihren Auftraggebern, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

1. Umfang und Ausführung des Auftrags

- (1) Für den Umfang der vom Steuerberater zu erbringenden Leistungen ist der erteilte Auftrag maßgebend. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berufsausübung unter Beachtung der einschlägigen berufsrechtlichen Normen und der Berufspflichten (vgl. StBerG, BOStB) ausgeführt.
- (2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf einer ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.
- (3) Ändert sich die Rechtslage nach abschließender Erledigung einer Angelegenheit, so ist der Steuerberater nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf die Änderung oder die sich daraus ergebenden Folgen hinzuweisen.
- (4) Die Prüfung der Richtigkeit, Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit der dem Steuerberater übergebenen Unterlagen und Zahlen, insbesondere der Buchführung und Bilanz, gehört nur zum Auftrag, wenn dies in Textform vereinbart ist. Der Steuerberater wird die vom Auftraggeber gemachten Angaben, insbesondere Zahlenangaben, als richtig zu Grunde legen. Soweit er offensichtliche Unrichtigkeiten feststellt, ist er verpflichtet, darauf hinzuweisen.
- (5) Der Auftrag stellt keine Vollmacht für die Vertretung vor Behörden, Gerichten und sonstigen Stellen dar. Sie ist gesondert zu erteilen. Ist wegen der Abwesenheit des Auftraggebers eine Abstimmung mit diesem über die Einlegung von Rechtsbehelfen oder Rechtsmitteln nicht möglich, ist der Steuerberater im Zweifel zu fristwährenden Handlungen berechtigt und verpflichtet.

2. Verschwiegenheitspflicht

- (1) Der Steuerberater ist nach Maßgabe der Gesetze verpflichtet, über alle Tatsachen, die ihm im Zusammenhang mit der Ausführung des Auftrags zur Kenntnis gelangen, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, der Auftraggeber entbindet ihn von dieser Verpflichtung. Die Verschwiegenheitspflicht besteht auch nach Beendigung des Vertragsverhältnisses fort. Die Verschwiegenheitspflicht besteht im gleichen Umfang auch für die Mitarbeiter des Steuerberaters.
- (2) Die Verschwiegenheitspflicht besteht nicht, soweit die Offenlegung zur Wahrung berechtigter Interessen des Steuerberaters erforderlich ist. Der Steuerberater ist auch insoweit von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, als er nach den Versicherungsbedingungen seiner Berufshaftpflichtversicherung zur Information und Mitwirkung verpflichtet ist.
- (3) Gesetzliche Auskunfts- und Aussageverweigerungsrechte nach § 102 AO, § 53 StPO und § 383 ZPO bleiben unberührt.
- (4) Der Steuerberater ist von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, soweit dies zur Durchführung eines Zertifizierungsaudits in der Kanzlei des Steuerberaters erforderlich ist und die insoweit tätigen Personen ihrerseits über ihre Verschwiegenheitspflicht belehrt worden sind. Der Auftraggeber erklärt sich damit einverstanden, dass durch den Zertifizierer/Auditor Einsicht in seine – vom Steuerberater angelegte und geführte – Handakte genommen wird.

3. Mitwirkung Dritter

Der Steuerberater ist berechtigt, zur Ausführung des Auftrags Mitarbeiter und unter den Voraussetzungen des § 62a StBerG auch externe Dienstleister (insbesondere datenverarbeitende Unternehmen) heranzuziehen. Die Beteiligung fachkundiger Dritter zur Mandatsbearbeitung (z. B. andere Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte) bedarf der Einwilligung und des Auftrags des Auftraggebers. Der Steuerberater ist nicht berechtigt und verpflichtet, diese Dritten ohne Auftrag des Auftraggebers hinzuzuziehen.

3a. Elektronische Kommunikation, Datenschutz¹⁾

- (1) Der Steuerberater ist berechtigt, personenbezogene Daten des Auftraggebers im Rahmen der erteilten Aufträge maschinell zu erheben und in einer automatisierten Datei zu verarbeiten oder einem Dienstleistungsrechenzentrum zur weiteren Auftragsdatenverarbeitung zu übertragen.
- (2) Der Steuerberater ist berechtigt, in Erfüllung seiner Pflichten nach der DSGVO und dem Bundesdatenschutzgesetz einen Beauftragten für den Datenschutz zu bestellen. Sofern dieser Beauftragte für den Datenschutz nicht bereits nach Ziff. 2 Abs. 1 Satz 3 der Verschwiegenheitspflicht unterliegt, hat der Steuerberater dafür Sorge zu tragen, dass der Beauftragte für den Datenschutz sich mit Aufnahme seiner Tätigkeit zur Wahrung des Datengeheimnisses verpflichtet.
- (3) Soweit der Auftraggeber mit dem Steuerberater die Kommunikation per Telefaxanschluss oder über eine E-Mail-Adresse wünscht, hat der Auftraggeber sich an den Kosten zur Einrichtung und Aufrechterhaltung des Einsatzes von Signaturverfahren und Verschlüsselungsverfahren des Steuerberaters (bspw. zur Anschaffung und Einrichtung notwendiger Soft- bzw. Hardware) zu beteiligen.

4. Mängelbeseitigung

- (1) Der Auftraggeber hat Anspruch auf Beseitigung etwaiger Mängel. Dem Steuerberater ist Gelegenheit zur Nachbesserung zu geben. Der Auftraggeber hat das Recht – wenn und soweit es sich bei dem Mandat um einen Dienstvertrag i. S. d. §§ 611, 675 BGB handelt – die Nachbesserung durch den Steuerberater abzulehnen, wenn das Mandat durch den Auftraggeber beendet und der Mangel erst nach wirksamer Beendigung des Mandats festgestellt wird.
- (2) Beseitigt der Steuerberater die geltend gemachten Mängel nicht innerhalb einer angemessenen Frist oder lehnt er die Mängelbeseitigung ab, so kann der Auftraggeber auf Kosten des Steuerberaters die Mängel durch einen anderen Steuerberater beseitigen lassen bzw. nach seiner Wahl Herabsetzung der Vergütung oder Rückgängigmachung des Vertrags verlangen.
- (3) Offenbare Unrichtigkeiten (z. B. Schreibfehler, Rechenfehler) können vom Steuerberater jederzeit, auch Dritten gegenüber, berichtigt werden. Sonstige Mängel darf der Steuerberater Dritten gegenüber mit Einwilligung des Auftraggebers berichtigen. Die Einwilligung ist nicht erforderlich, wenn berechnete Interessen des Steuerberaters den Interessen des Auftraggebers vorgehen.

5. Haftung

- (1) Die Haftung des Steuerberaters und seiner Erfüllungsgehilfen für einen Schaden, der aus einer oder – bei einheitlicher Schadensfolge – aus mehreren Pflichtverletzungen anlässlich der Erfüllung eines Auftrags resultiert, wird auf 2.000.000,00 €²⁾ (in Worten: zwei Millionen €) begrenzt. Die Haftungsbegrenzung bezieht sich allein auf Fahrlässigkeit. Die Haftung für Vorsatz bleibt insoweit unberührt. Von der Haftungsbegrenzung ausgenommen sind Haftungsansprüche für Schäden aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit. Die Haftungsbegrenzung gilt für die gesamte Tätigkeit des Steuerberaters für den Auftraggeber, also insbesondere auch für eine Ausweitung des Auftragsinhalts; einer erneuten Vereinbarung der Haftungsbegrenzung bedarf es insoweit nicht. Die Haftungsbegrenzung gilt auch bei Bildung einer Sozietät/Partnerschaft und Übernahme des Auftrags durch die Sozietät/Partnerschaft sowie für neu in die Sozietät/Partnerschaft eintretende Sozietäten/Partner. Die Haftungsbegrenzung gilt ferner auch gegenüber Dritten, soweit diese in den Schutzbereich des Mandatsverhältnisses fallen; § 334 BGB wird insoweit ausdrücklich nicht abbedungen. Einzelvertragliche Haftungsbegrenzungsvereinbarungen gehen dieser Regelung vor, lassen die Wirksamkeit dieser Regelung jedoch – soweit nicht ausdrücklich anders geregelt – unberührt.
- (2) Die Haftungsbegrenzung gilt, wenn entsprechend hoher Versicherungsschutz bestanden hat, rückwirkend von Beginn des Mandatsverhältnisses bzw. dem Zeitpunkt der Höherversicherung an und erstreckt sich, wenn der Auftragsumfang nachträglich geändert oder erweitert wird, auch auf diese Fälle.

1) Zur Verarbeitung personenbezogener Daten muss zudem eine Rechtsgrundlage aus Art. 6 DSGVO einschlägig sein. Dieser zählt die Rechtsgrundlagen rechtmäßiger Verarbeitung personenbezogener Daten lediglich auf. Der Steuerberater muss außerdem die Informationspflichten gem. Art. 13 oder 14 DSGVO durch Übermittlung zusätzlicher Informationen erfüllen. Hierzu sind die Hinweise und Erläuterungen im Hinweisblatt zu dem Vordruck Nr. 1005 „Datenschutzinformationen für Mandanten“ und Nr. 1006 „Datenschutzinformation zur Verarbeitung von Beschäftigtendaten“ zu beachten.

2) Bitte ggf. Betrag einsetzen. Um von dieser Regelung Gebrauch machen zu können, muss ein Betrag von mindestens 1 Mio. € angegeben werden und die vertragliche Versicherungssumme muss wenigstens 1 Mio. € für den einzelnen Schadensfall betragen; anderenfalls ist die Ziffer 5 zu streichen. In diesem Fall ist darauf zu achten, dass die einzelvertragliche Haftungsvereinbarung eine Regelung entsprechend Ziff. 5 Abs. 2 enthält. Auf die weiterführenden Hinweise im Merkblatt Nr. 1001 wird verwiesen.



6. Pflichten des Auftraggebers; unterlassene Mitwirkung und Annahmeverzug des Auftraggebers

- (1) Der Auftraggeber ist zur Mitwirkung verpflichtet, soweit es zur ordnungsgemäßen Erledigung des Auftrags erforderlich ist. Insbesondere hat er dem Steuerberater unaufgefordert alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen vollständig und so rechtzeitig zu übergeben, dass dem Steuerberater eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht. Entsprechendes gilt für die Unterrichtung über alle Vorgänge und Umstände, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Der Auftraggeber ist verpflichtet, alle schriftlichen und mündlichen Mitteilungen des Steuerberaters zur Kenntnis zu nehmen und bei Zweifelsfragen Rücksprache zu halten.
- (2) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit des Steuerberaters oder seiner Erfüllungsgehilfen beeinträchtigen könnte.
- (3) Der Auftraggeber verpflichtet sich, Arbeitsergebnisse des Steuerberaters nur mit dessen Einwilligung weiterzugeben, soweit sich nicht bereits aus dem Auftragsinhalt die Einwilligung zur Weitergabe an einen bestimmten Dritten ergibt.
- (4) Setzt der Steuerberater beim Auftraggeber in dessen Räumen Datenverarbeitungsprogramme ein, so ist der Auftraggeber verpflichtet, den Hinweisen des Steuerberaters zur Installation und Anwendung der Programme nachzukommen. Des Weiteren ist der Auftraggeber verpflichtet, die Programme nur in dem vom Steuerberater vorgeschriebenen Umfang zu nutzen, und er ist auch nur in dem Umfang zur Nutzung berechtigt. Der Auftraggeber darf die Programme nicht verbreiten. Der Steuerberater bleibt Inhaber der Nutzungsrechte. Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was der Ausübung der Nutzungsrechte an den Programmen durch den Steuerberater entgegensteht.
- (5) Unterlässt der Auftraggeber eine ihm nach Ziff. 6 Abs. 1 bis 4 oder anderweitig obliegende Mitwirkung oder kommt er mit der Annahme der vom Steuerberater angebotenen Leistung in Verzug, so ist der Steuerberater berechtigt, den Vertrag fristlos zu kündigen (vgl. Ziff. 9 Abs. 3). Unberührt bleibt der Anspruch des Steuerberaters auf Ersatz der ihm durch den Verzug oder die unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers entstandenen Mehraufwendungen sowie des verursachten Schadens, und zwar auch dann, wenn der Steuerberater von dem Kündigungsrecht keinen Gebrauch macht.

7. Urheberrechtsschutz

Die Leistungen des Steuerberaters stellen dessen geistiges Eigentum dar. Sie sind urheberrechtlich geschützt. Eine Weitergabe von Arbeitsergebnissen außerhalb der bestimmungsgemäßen Verwendung ist nur mit vorheriger Zustimmung des Steuerberaters in Textform zulässig.

8. Vergütung, Vorschuss und Aufrechnung

- (1) Die Vergütung (Gebühren und Auslagensatz) des Steuerberaters für seine Berufstätigkeit nach § 33 StBerG bemisst sich nach der Steuerberatervergütungsverordnung (StBVV). Eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung kann in Textform vereinbart werden. Die Vereinbarung einer niedrigeren Vergütung ist nur in außergerichtlichen Angelegenheiten zulässig. Sie muss in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistung, der Verantwortung und dem Haftungsrisiko des Steuerberaters stehen (§ 4 Abs. 3 StBVV).
- (2) Für Tätigkeiten, die in der Vergütungsverordnung keine Regelung erfahren (z. B. § 57 Abs. 3 Nrn. 2 und 3 StBerG), gilt die vereinbarte Vergütung, anderenfalls die für diese Tätigkeit vorgesehene gesetzliche Vergütung, ansonsten die übliche Vergütung (§§ 612 Abs. 2 und 632 Abs. 2 BGB).
- (3) Eine Aufrechnung gegenüber einem Vergütungsanspruch des Steuerberaters ist nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.
- (4) Für bereits entstandene und voraussichtlich entstehende Gebühren und Auslagen kann der Steuerberater einen Vorschuss fordern. Wird der eingeforderte Vorschuss nicht gezahlt, kann der Steuerberater nach vorheriger Ankündigung seine weitere Tätigkeit für den Auftraggeber einstellen, bis der Vorschuss eingeht. Der Steuerberater ist verpflichtet, seine Absicht, die Tätigkeit einzustellen, dem Auftraggeber rechtzeitig bekanntzugeben, wenn dem Auftraggeber Nachteile aus einer Einstellung der Tätigkeit erwachsen können.

9. Beendigung des Vertrags

- (1) Der Vertrag endet mit Erfüllung der vereinbarten Leistungen, durch Ablauf der vereinbarten Laufzeit oder durch Kündigung. Der Vertrag endet nicht durch den Tod, durch den Eintritt der Geschäftsunfähigkeit des Auftraggebers oder im Falle einer Gesellschaft durch deren Auflösung.
- (2) Der Vertrag kann – wenn und soweit er einen Dienstvertrag i. S. d. §§ 611, 675 BGB darstellt – von jedem Vertragspartner außerordentlich gekündigt werden, es sei denn, es handelt sich um ein Dienstverhältnis mit festen Bezügen, § 627 Abs. 1 BGB; die Kündigung hat in Textform zu erfolgen. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer Vereinbarung, die zwischen Steuerberater und Auftraggeber auszuhandeln ist.
- (3) Bei Kündigung des Vertrags durch den Steuerberater sind zur Vermeidung von Rechtsnachteilen des Auftraggebers in jedem Fall noch diejenigen Handlungen durch den Steuerberater vorzunehmen, die zumutbar sind und keinen Aufschub dulden (z. B. Fristverlängerungsantrag bei drohendem Fristablauf).
- (4) Der Steuerberater ist verpflichtet, dem Auftraggeber alles, was er zur Ausführung des Auftrags erhält oder erhalten hat und was er aus der Geschäftsbesorgung erlangt, herauszugeben. Außerdem ist der Steuerberater verpflichtet, dem Auftraggeber auf Verlangen über den Stand der Angelegenheit Auskunft zu erteilen und Rechenschaft abzulegen.
- (5) Mit Beendigung des Vertrags hat der Auftraggeber dem Steuerberater die beim Auftraggeber zur Ausführung des Auftrags eingesetzten Datenverarbeitungsprogramme einschließlich angefertigter Kopien sowie sonstige Programmunterlagen unverzüglich herauszugeben bzw. sie von der Festplatte zu löschen.
- (6) Nach Beendigung des Auftragsverhältnisses sind die Unterlagen beim Steuerberater abzuholen.
- (7) Endet der Auftrag vor seiner vollständigen Ausführung, so richtet sich der Vergütungsanspruch des Steuerberaters nach dem Gesetz. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer gesonderten Vereinbarung in Textform.

10. Aufbewahrung, Herausgabe und Zurückbehaltungsrecht in Bezug auf Arbeitsergebnisse und Unterlagen

- (1) Der Steuerberater hat die Handakten für die Dauer von zehn Jahren nach Beendigung des Auftrags aufzubewahren. Diese Verpflichtung erlischt jedoch schon vor Beendigung dieses Zeitraums, wenn der Steuerberater den Auftraggeber aufgefordert hat, die Handakten in Empfang zu nehmen, und der Auftraggeber dieser Aufforderung binnen sechs Monaten, nachdem er sie erhalten hat, nicht nachgekommen ist.
- (2) Handakten i. S. v. Abs. 1 sind nur die Schriftstücke, die der Steuerberater aus Anlass seiner beruflichen Tätigkeit von dem Auftraggeber oder für ihn erhalten hat, nicht aber der Briefwechsel zwischen dem Steuerberater und seinem Auftraggeber und für die Schriftstücke, die dieser bereits in Urschrift oder Abschrift erhalten hat, sowie für die zu internen Zwecken gefertigten Arbeitspapiere (§ 66 Abs. 3 StBerG).
- (3) Auf Anforderung des Auftraggebers, spätestens aber nach Beendigung des Auftrags, hat der Steuerberater dem Auftraggeber die Handakten innerhalb einer angemessenen Frist herauszugeben. Der Steuerberater kann von Unterlagen, die er an den Auftraggeber zurückgibt, Abschriften oder Fotokopien anfertigen und zurückbehalten.
- (4) Der Steuerberater kann die Herausgabe der Handakten verweigern, bis er wegen seiner Gebühren und Auslagen befriedigt ist. Dies gilt nicht, soweit die Vorenthaltung der Handakten und der einzelnen Schriftstücke nach den Umständen unangemessen wäre (§ 66 Abs. 2 Satz 2 StBerG).

11. Sonstiges

Für den Auftrag, seine Ausführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt ausschließlich deutsches Recht. Erfüllungsort ist der Wohnsitz des Auftraggebers, soweit er nicht Kaufmann, juristische Person des öffentlichen Rechts oder öffentlich-rechtliches Sondervermögen ist, ansonsten die berufliche Niederlassung des Steuerberaters. Der Steuerberater ist – nicht – bereit, an einem Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle teilzunehmen (§§ 36, 37 VSBG).³⁾

12. Wirksamkeit bei Teilnichtigkeit

Falls einzelne Bestimmungen dieser Geschäftsbedingungen unwirksam sein oder werden sollten, wird die Wirksamkeit der übrigen Bestimmungen dadurch nicht berührt.

³⁾ Falls die Durchführung von Streitbeilegungsverfahren vor der Verbraucherschlichtungsstelle gewünscht ist, ist das Wort „nicht“ zu streichen. Auf die zuständige Verbraucherschlichtungsstelle ist in diesem Fall unter Angabe von deren Anschrift und Website hinzuweisen.

**Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Jahresüberblick**

	Geschäftsjahr 2018	Vorjahr
	in EUR	in EUR
Bilanzsumme	6.433.336,77	2.926.005,09
Anlagevermögen	1.038.706,90	38.599,37
Kapitalrücklagen	0,00	0,00
Passive Sonder- und Ausgleichsposten	4.712.989,39	1.807.577,00
Rückstellungen	12.000,00	12.000,00
Kreditverpflichtungen	1.229.003,00	615.000,00
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-296.292,20	-146.215,43
Zins- und Tilgungszuweisungen des Trägers	0,00	0,00
Verlustausgleich des Trägers	296.292,20	146.215,43

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Bilanz zum 31. Dezember 2018

Aktiva	31.12.2018		31.12.2017
	EUR	EUR	T EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Anlagen im Bau, Breitbandnetz	1.038.706,90		39
2. Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00		0
		1.038.706,90	39
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Sonstige Vermögensgegenstände	4.762.187,02		2.352
		4.762.187,02	
II. Guthaben bei Kreditinstituten	547.792,74		469
		547.792,74	
C. Rechnungsabgrenzungsposten		84.650,11	66
Summe Aktiva		6.433.336,77	2.926

Passiva	31.12.2018		31.12.2017
	EUR	EUR	T EUR
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital	100.000,00	100.000,00	100
II. Gewinn/Verlust (-)			
Gewinn/Verlust des Vorjahres	-146.215,43		
Ausgleich durch den Kreishaushalt Landkreis Calw	146.215,43		
Jahresverlust (-)	-296.292,20	-296.292,20	-146
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens			
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem VwV öffentlichen Hand	4.712.989,39	4.712.989,39	1.807
C. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen	12.000,00		
Jahresabschlusskosten		12.000,00	12
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.229.003,98		615
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 3,98		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	123.256,53		5
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 5.291,83		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	4.302,04		1
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 4.233,94	1.356.562,55	
E. Rechnungsabgrenzungsposten		548.077,03	532
Summe Passiva		6.433.336,77	2.926

Calw, den 30.08.2019



Helmut Riegger
Landrat

Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2018**A K T I V A****A. Anlagevermögen****I. Sachanlagen**1. Anlagen im Bau

<u>Zugänge</u>	€	31.12.2018 €	1.038.706,90
Anlagen Breitband im Bau	<u>1.038.706,90</u>	31.12.2017 €	38.599,37
	<u>1.038.706,90</u>		

Zugänge

Im Berichtszeitraum sind Herstellungskosten in Höhe von € 1.000.107,53 für Planung und Ausbau des Breitbandnetzes angefallen.
Es erfolgt keine Abschreibung, da noch keine Fertigstellung.

Abgänge

Keine im Berichtszeitraum.

2. Geringwertige Wirtschaftsgüter

<u>Zugänge</u>	31.12.2018 €	-
Keine im Berichtszeitraum.	31.12.2017 €	-

Abgänge

Keine im Berichtszeitraum.

Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2018**B. Umlaufvermögen****I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Sonstige Vermögensgegenstände**

	€	31.12.2018 €	4.762.187,02
Förderung lt. Bewilligungsbescheid Innenministerium Baden-Württemberg	4.503.560,47	31.12.2017 €	2.351.868,35
Landkreis Calw Verlustübernahme 2017	146.215,43		
Debitorischer Kredit	55.588,68		
Weiterbelastung Kosten			
Wasserwerksverband Liebelsberg	11.900,00		
Umsatzsteuererstattung 11+12/2018	44.813,19		
Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	109,25		
	<u>4.762.187,02</u>		

II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

	31.12.2018 €	31.12.2018 €	547.792,74
Sparkasse Pforzheim 8959706	447.810,21	31.12.2017 €	469.528,90
Sparkasse Pforzheim 8962782	99.982,53		
	<u>547.792,74</u>		

Die ausgewiesenen Kassenbestände sowie die Guthaben bei den Banken stimmen unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsunterschiede mit den Salden laut Kontoauszügen per 31.12.2018 überein.

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	€	31.12.2018 €	84.650,11
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1692	29.376,75	31.12.2017 €	66.008,48
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1710	3.732,08		
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1715	1.461,61		
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1711	1.929,25		
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1709	5.154,06		
Gestattungsvertrag Schwarzwald Wasserv.	13.912,23		
Gestattungsvertrag Schwarzwald Wasserv.	7.308,85		
Gestattungsvertrag Grünhütte Nr. 1767	21.775,28		
	<u>84.650,11</u>		

Ausgewiesen sind vorausbezahlte Ausgaben für Gestattungsverträge für die Nutzung der bestehenden Rohr- und Leitungsanlagen.

Die Kosten werden periodengerecht pro rata temporis auf die entsprechenden Wirtschaftsjahre verteilt.

Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2018**P A S S I V A****A. Eigenkapital****I. Stammkapital**

	€	31.12.2018	€	100.000,00
Landkreis Calw	<u>100.000,00</u>	31.12.2017	€	100.000,00
	<u>100.000,00</u>			

Das Stammkapital ist voll eingezahlt.

II. Verlust

	€	31.12.2018	€	-296.292,20
Verlust der Vorjahres	<u>-146.215,43</u>	31.12.2017	€	-146.215,43
Ausgleich durch den Kreishaushalt				
Landkreis Calw	146.215,43			
Jahresverlust 2018	<u>-296.292,20</u>			
	<u>-296.292,20</u>			

B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens**1. Sonderposten nach dem VwV öffentliche Hand**

Zuwendungsbescheide des Ministerium für Inneres,	31.12.2018	€	4.712.989,39
Digitalisierung und Migration, Zuschüsse	31.12.2017	€	1.807.577,00

C. Rückstellungen

31.12.2018	€	12.000,00
31.12.2017	€	12.000,00

1. Sonstige Rückstellungen

	01.01.2018 €	Auflös./Verbrauch €		Zuführung €	31.12.2018 €
Jahresabschlusskosten	12.000,00	-12.000,00	V	12.000,00	12.000,00
	12.000,00	-12.000,00	V		
		-	A	12.000,00	12.000,00

Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2018**D. Verbindlichkeiten**

1. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>	31.12.2018	€	1.229.003,98
	31.12.2017	€	615.000,00

	31.12.2018
	€
KfW Darlehen 12377955	1.229.000,00
Sparkasse Pforzheim 8962782	3,98
	<u>1.229.003,98</u>

Das Darlehen bei der KfW-Bank (Programmnummer 208) wird zur Finanzierung der anfallenden Herstellungskosten verwendet.

Die ausgewiesenen Bankverbindlichkeiten stimmen unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsunterschiede mit den Salden laut Kontoauszügen per 31.12.2018 überein.

2. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	31.12.2018	€	123.256,53
	31.12.2017	€	5.291,83

Ausgewiesen sind Rechnungen des Berichtsjahrs, die im Folgejahr beglichen wurden.

3. Sonstige Verbindlichkeiten

	€	31.12.2018	€	4.302,04
Rewecon GmbH, Buha 4. Quart. 2018	3.513,48	31.12.2017	€	566,00
Zinsen KfW 2018	437,68			
Umsatzsteuer 2018	282,78			
Sonstiges	68,10			
	<u>4.302,04</u>			

E. Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2018	€	548.077,03
31.12.2017	€	531.785,69

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen sind die Zuwendungen des Innenministerium Baden-Württemberg, Ministerium für Inneres, Digitalisierung und Migration für die Pachtkosten. Diese werden entsprechend der jährlich anfallenden Pachten auf eine Laufzeit von 15 Jahre ergebniswirksam aufgelöst.

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2018
vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

	EUR	2018 EUR	2017 EUR
Umsatzerlöse Breitbandnetzbetrieb	0,00		0,00
Zuweisung Zuschüsse der öffentlichen Hand <i>Zuwendungsbescheide des Jahres 2018 der VwV</i>	2.905.412,39		1.807.577,00
Erlöse Zuschüsse Pacht	32.848,58		0,00
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	2.938.260,97	0,00
Personalaufwand	110.673,46	110.673,46	76.451,34
Zwischenergebnis		2.827.587,51	1.731.125,66
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00		771,61
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.121.644,85	-3.121.644,85	1.876.569,48
<i>In den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind insbesondere die Einstellung in die Rücklage für Investitionszuschüsse im Zusammenhang mit den Bewilligungsbescheiden in Höhe von € 2.905.412,39 enthalten. Hierbei handelt es sich um nicht rückzahlbare Zuwendungen. Kosten der Netzbetriebsausschreibung sowie Rechts- u. Beratungskosten sind enthalten.</i>			
Zwischenergebnis		-294.057,34	-146.215,43
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.234,86	0,00
Steuern		0,00	0,00
Jahresverlust (-)		-296.292,20	-146.215,43
Nachrichtlich:			
Behandlung des Jahresverlustes: Auszugleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw		296.292,20	146.215,43

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw Anhang für das Geschäftsjahr 2018

I. Allgemeine Hinweise, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aufgrund von § 3 LKrO i.V.m. § 3 Abs. 2 EigBG wurde vom Kreistag des Landkreises Calw in seiner Sitzung am 20.03.2017 durch die Betriebssatzung die Gründung des Eigenbetriebs Breitband Landkreis Calw beschlossen.

Für den Jahresabschluss wurden die Ansatz- und Bewertungsvorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuchs nach Maßgabe der einschlägigen Bestimmungen 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 wurden entsprechend berücksichtigt.

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 mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis € 800,00 werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben und als Abgang behandelt.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit Nennwert bilanziert.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

II.1. Bilanz-Aktiva

Anlagevermögen

Unter Anlagen im Bau sind die bislang getätigten Aufwendungen betreffend der Herstellung des Breitbandnetzes ausgewiesen.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagennachweis (Anlage 5.7.) dargestellt.

Umlaufvermögen

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nennwert bilanziert. Unter den sonstigen Vermögensgegenständen sind die Forderungen aus Zuwendungsbescheiden nach der VwV Breitband vom 01. August 2015 für Breitbandausbau des Ministeriums für Inneres, Digitalisierung und Migration Baden-Württemberg ausgewiesen.

Unter **Guthaben bei Kreditinstituten** sind die Bankguthaben bei der Kreissparkasse Pforzheim-Calw ausgewiesen. Der Ansatz erfolgt zu Nennwerten.

Rechnungsabgrenzungsposten

Der Bilanzposten beinhaltet, die Gestattungsgebühren für die Nutzung der Leerrohre. Die Gestattungsgebühren werden zeitanteilig jeweils der entsprechenden Jahresperiode aufgelöst und ergebniswirksam verbucht.

II.2. Bilanz-Passiva

Eigenkapital

Ausgewiesen ist das vollständig eingezahlte **Stammkapital** des Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw.

Sonderposten aus Zuwendungen

Der Sonderposten beinhalten Fördermittel für Investitionen nach der VwV Breitband vom 01. August 2015 für Breitbandausbau, hierbei handelt es sich um nicht mehr rückzahlbare Zuschüsse.

Die Auflösung erfolgt nach Aktivierung des Breitbandnetzes, jeweils jährlich in Höhe der angefallenen Abschreibungen.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Mit Kreistagsbeschluss vom 17. Juli 2017 wurde der Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw von der Verwaltung zur Aufnahme von Krediten in einer Gesamthöhe von 1.229.000 Euro ermächtigt. Der Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw bediente sich daher zu besten Konditionen mit der Aufnahme eines Investitionskredits für Kommunen bei der KfW-Bank. Die Darlehensaufnahme erfolgte zu folgenden Konditionen: 10 Jahre Kreditlaufzeit, 2 Tilgungsfreijahre, 0,19% Zins p.a. nominal.

Zum 31.12.2018 ist das Darlehen zur Finanzierung des Breitbandausbaus bei der KfW Bank unter der Darlehensnummer 12377955 mit dem abgerufenen Wert ausgewiesen.

Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten

	Restlaufzeit bis zu einem Jahr T EUR	1-5 Jahre T EUR	mehr als 5 Jahre T EUR	Gesamtbetrag T EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	77	768	384	1.229
	77	768	384	1.229

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Ausgewiesen sind die Fördermittel für Investitionen nach der VwV Breitband vom 01. August 2015 für Breitbandausbau, hierbei handelt es sich um Pachtzuschüsse, diese werden periodengerecht auf die Laufzeit der Pachtverträge ertragswirksam aufgelöst.

II.3. Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse werden entsprechend der Neudefinition des § 277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRUG erfasst.

Jahresfehlbetrag

Gemäß Kreistagsbeschluss des Landkreises Calw vom 17.07.2017 werden die Jahresfehlbeträge für die Wirtschaftsjahre 2017 – 2019 nach Feststellung der Jahresabschlüsse im Folgejahr aus dem Kreishaushalt ausgeglichen. Für das Wirtschaftsjahr 2018 ist daher der Jahresfehlbetrag in Höhe von 296.292,20 Euro durch den Kreishaushalt auszugleichen.

III. Sonstige Angaben

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

Calw, den 15. Mai 2019

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Andreas Knörle
Geschäftsführer

Anlagennachweis Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Entwicklung des Anlagevermögens in EUR für das Jahr 2018

Anlagengruppen	Anfangsstand AHK 01.01.2018	Zugang AHK	Abgang AHK	Endstand AHK 31.12.2018	Anfangsstand AfA 01.01.2018	Zugang AfA	Abgang AfA	Endstand AfA 31.12.2018	Buchwert 31.12.2018	Buchwert 31.12.2017
Anlagen im Bau, Breitbandnetz	38.599,37	1.000.107,53	0,00	1.038.706,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.038.706,90	38.599,37
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	38.599,37	1.000.107,53	0,00	1.038.706,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.038.706,90	38.599,37

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw Lagebericht für das Jahr 2018

1. Grundlagen der Gesellschaft

Die Gründung des Eigenbetriebs Breitband Landkreis Calw wurde vom Kreistag des Landkreises Calw in seiner Sitzung am 20.03.2017 beschlossen.

Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, durch den Aufbau eines landkreisweiten Glasfasernetzes (Backbone) die Grundlage für die flächendeckende Versorgung der Kreisbevölkerung mit Breitband-Internetzugängen zu ermöglichen. Dies geschieht durch einen koordinierten und kombinierten Ausbau des überörtlichen wie innerörtlichen Netzes gemeinsam mit den Städten und Gemeinden des Landkreises Calw.

Der Wirtschaftsplan 2018, der Ausgleich des Jahresfehlbetrages durch den Landkreis Calw und die Kreditermächtigung für den Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw wurde in der Kreistagssitzung vom 18.12.2017 beschlossen und durch das Regierungspräsidium Karlsruhe am 14.02.2018 bestätigt.

2. Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufes und des Geschäftsergebnisses

Fertigstellung und Genehmigung der Backboneplanung

Die im Jahr 2016 beauftragte kreisweite Backbone-Planung wurde finalisiert und mit der Genehmigung durch das LfK Stuttgart abgeschlossen. Die Backboneplanung wurde durch das Land Baden Württemberg mit einem Fördersatz von 90% der Gesamtsumme von 83.000 € Netto gefördert.

Die Backboneplanung ist Grundlage und Voraussetzung aller Fördermaßnahmen zur Errichtung von geförderten Next Generation Access Netzen.

Abstimmung mit den Kommunen des Landkreises zur Unterstützung und Mitwirkung

24 von 25 Kommunen haben mit Gemeinderatsbeschlüssen die Unterstützung des Landkreissprojekts Breitbandausbau bestätigt. Die Stadt Bad Herrenalb hat sich bereits im Vorfeld dem Breitbandprojekt des Landkreises Karlsruhe angeschlossen.

Ausbau und Anpachtung des Backbonenetzes

Große Teile des geplanten Backbonenetzes werden durch bereits bestehende Infrastrukturen aufgebaut. Mit den Inhabern dieser bereits bestehenden Dark-Fiber-Trassen sowie Leerrohrinhabern wurden die Formalitäten und Konditionen verhandelt. Die Anpachtungen sind größtenteils vollzogen und werden im Laufe des Jahres 2018 gänzlich abgeschlossen.

Netzbetriebsausschreibung

Zum Betrieb des passiven Backbonenetzes und zur Erbringung von Breitbanddiensten wurde das landkreisweite passive Netz des Landkreises Calw und der teilnehmenden Kommunen ausgeschrieben. Nach einem dreistufigen Vergabeverfahren wurde das Netz der Bietergemeinschaft Sparkassen-Informationstechnologie GmbH & Co. KG (S-IT) und der brain4Kom AG als Netzbetreiber zum Betrieb und zur Erbringung von Breitbanddiensten für Endkunden überlassen.

Im Zuge dieser Ausschreibung wurden auch die Planungsleistungen der verbleibenden Backbone-Neubautrassen an die Bietergemeinschaft vergeben.

Realisierungen

Im Jahr 2018 konnten Förderanträge für die prioritären Teiltrassen des Backbones beim Ministerium für Inneres, Digitalisierung und Migration Baden-Württemberg in Höhe von insgesamt 2,7 Mio. Euro gestellt werden.

Die Umsetzung der Baurassen startete bereits im Jahr 2017 bei ersten Mitverlegungsmaßnahmen und Anpachtungen von Leerrohrinfrastrukturen. Durch umfangreiche Optimierungen bei verschiedenen Backbone-Trassen wurde ein zeitlicher Verzug von anstehenden Neubaurassen in Kauf genommen, um dadurch weitreichende Kosteneinsparungen durch Mitverlegungen mit und bei Dritten zu erreichen.

Nach der Netzbetriebsvergabe zum 01.01.2018 und der damit verbundenen Vergabe der Planungsleistungen für die noch neu zu bauenden Backbone-Trassen wurden unverzüglich die Ausführungsplanungen aufgenommen und mehrere Baumaßnahmen ausgeschrieben. Allerdings sind aufgrund mangelnder Tiefbaukapazitäten die Ausführungszeiträume schwer einschätzbar. Ein Teil der Baumaßnahmen wurde im Jahr 2018 realisiert. Die Baumaßnahmen der Prioritätsstufe 2 sollen, wie im Wirtschaftsplan vorgesehen, bis Ende 2019 folgen.

Weiterhin wurde im Jahr 2018 eine Generalunternehmerausschreibung für den innerörtlichen Ausbau in 9 Kommunen des Landkreises Calw durchgeführt, um langfristig Kapazitäten in größerem Umfang für Ausführungsplanung und Bau der innerörtlichen Netze auf dem vorhandenen Markt zu sichern. Damit gehen erhebliche Kosteneinsparungen und Synergieeffekte einher, wovon die Kommunen sowie der Eigenbetrieb eine zügigere Bereitstellung schneller Internetverbindungen in den einzelnen Städten und Gemeinden erwarten.

Gewinn- und Verlustrechnung

Der Jahresfehlbetrag entspricht im Wesentlichen der für den Breitbandausbau benötigten Planungs- und Ausschreibungskosten.

Der Eigenbetrieb Breitband Calw schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 296.292,20 EUR ab.

Entwicklung des Eigenkapitals:

	2018	2017
	T EUR	T EUR
1. Stammkapital	100	100
2. Kapitalrücklage	0	0
3. Jahresfehlbetrag	296	146
Gesamt	-196	-46

Gemäß Kreistagsbeschluss des Landkreises Calw vom 17.07.2017 werden die Jahresfehlbeträge für die Wirtschaftsjahre 2017 – 2019 nach Feststellung der Jahresabschlüsse im Folgejahr aus dem Kreishaushalt ausgeglichen.

Es besteht keine **Kapitalrücklage**.

3. Bericht über die zukünftige Entwicklung

In den kommenden Monaten werden sukzessive die noch fehlenden Backbone-Trassen genehmigungsreif geplant, die jeweiligen Bauleistungen ausgeschrieben und anschließend je nach verfügbaren Baukapazitäten realisiert.

Der Ausbau erfolgt passgenau zur individuellen Bedarfslage der Städte und Gemeinden. Ein großer Teil der innerörtlichen Netze wird durch den Generalunternehmer Netze BW GmbH derzeit für neun teilnehmende Kommunen innerhalb einer Laufzeit von insgesamt 27 Monaten finalisiert werden. Die Endkundenversorgung wird parallel hierzu sukzessive auf den jeweiligen Teilort bezogen aufgebaut.

Calw, den 15.05.2019

Andreas Knörle
Geschäftsführer Eigenbetrieb
Breitband Landkreis Calw

E R F O L G S P L A N	Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Abweichung 2018 EUR
Betriebliche Erträge			
Erträge aus Fördermitteln Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	324.000	2.905.412	2.581.412
Andere Erträge			
Sonstige ordentliche Erträge	199.000	32.848	-166.152
Erträge insgesamt	523.000	2.938.260	2.415.260
Aufwendungen			
Personalaufwendungen	130.000	110.673	-19.327
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.000	2.235	-4.765
Abschreibungen	302.000		-302.000
Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern	414.000	164.311	-249.689
Verwaltungsbedarf	118.000	51.921	-66.079
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.000	2.905.412	2.898.412
Aufwendungen insgesamt	978.000	3.234.552	2.256.552
Jahresverlust	-455.000	-296.292	158.708
Nachrichtlich: Behandlung des Jahresverlustes. Auszugleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw	455.000	296.292	

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Abweichung 2018 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter			
- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	324.000	2.905.412	2.581.412
Summe	324.000	2.905.412	2.581.412
Sonstige ordentliche Erträge			
- aus Netzbetriebsentgelte	199.000		-199.000
- Sonstige		32.848	32.848
Summe	199.000	32.848	-133.304
SUMME DER ERTRÄGE	523.000	2.938.260	2.415.260
Personalkosten			
Interne Leistungsverrechnung LKR + Personal	130.000	110.673	-19.327
Reisekosten Personal	6.000	789	-5.211
Fortbildungskosten	4.000	590	-3.410
Summe	140.000	112.052	-27.948
Verwaltungsbedarf			
Rechts -und Beratungskosten	60.000		-60.000
Buchführungs- und Jahresabschlusskosten	20.000	15.412	-4.588
Sonstiger Verwaltungsbedarf	28.000	35.130	7.130
Summe	108.000	50.542	-57.458
Zinsen und ähnliche Aufwendungen für			
- Betriebsmittelkredite	7.000	2.235	-4.765
- Sonstiges Fremdkapital			
Summe	7.000	2.235	-4.765
Abschreibungen			
auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	302.000		-302.000
auf nicht geförderte Einrichtungen			
Summe	302.000		-302.000
Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern			
Pacht Backbone Leerrohre	25.000	13.540	-11.460
Pacht Glasfaser	389.000	150.771	-238.229
Summe	414.000	164.311	-249.689
Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Einstellung in die Rücklage für Investitionen Anlagevermögen		2.905.412	2.905.412
Interne Leistungsverrechnung Sachkosten	7.000		-7.000
Summe	7.000	2.905.412	2.898.412
SUMME DER AUFWENDUNGEN	978.000	3.234.552	2.256.552

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
		Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Abweichung 2018 EUR
GuV gem. HGB § 275				
1.	Umsatzerlöse	199.000		-199.000
2.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	324.000	2.905.412	2.581.412
	Sonstige Erträge		32.848	32.848
	Summe	523.000	2.938.260	2.415.260
3.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	130.000	110.673	-19.327
	Summe	130.000	110.673	-19.327
Zwischenergebnis		393.000	2.827.587	2.434.587
4.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögen und Sachanlagen	302.000		-302.000
5.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	539.000	3.121.614	2.582.614
6.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.000	2.235	-4.765
	Summe	-455.000	-296.262	2.275.849
7.	Steuern			
8.	Jahresgewinn (+)/Jahresverlust (-)	-455.000	-296.262	158.738
9.	Nachrichtlich: Behandlung des Jahresverlustes.	-455.000	-296.262	158.738
	Auszugleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw	455.000	296.262	-158.738

**Planvergleich Vermögensplan Eigenbetrieb
Breitband Landkreis Calw**

	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Abweichung 2018 EUR
Einnahmen			
1. Zuführungen zum Stammkapital			
2. Zuführungen zu Rücklagen			
3. Jahresergebnis			
4. Zuweisungen und Zuschüsse - Erhaltene Breitbandförderung	1.275.000	2.954.552	1.679.552
5. Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge			
5a. vorgesehene Abdeckung des Jahresfehlbetrags durch den Kreishaushalt	454.000	296.292	-157.708
6. Einzahlung Kredite	1.217.000	614.000	-603.000
7. Abschreibungen und Anlagenabgänge	302.000		-302.000
8. Rückflüsse aus gewährten Krediten			
9. erübrigte Mittel aus Vorjahren		3.016.535	3.016.535
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	3.248.000	6.881.379	3.633.379
Ausgaben			
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Baumaßnahme	2.794.000	1.000.107	-1.793.893
2. Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)			
3. Rückzahlung von Stammkapital			
4. Entnahme aus Rücklagen			
5. Jahresfehlbetrag	454.000	296.292	-157.708
6. Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil			
7. Auflösung Ertragszuschüsse		32.848	32.848
8. Entnahme langfristiger Rückstellungen			
9. Darlehenstilgung			
10. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren			
10a. Im Wirtschaftsjahr nicht benötigte finanzielle Mittel		5.552.132	5.552.132
Gesamtausgaben des Vermögensplans	3.248.000	6.881.379	3.633.379