

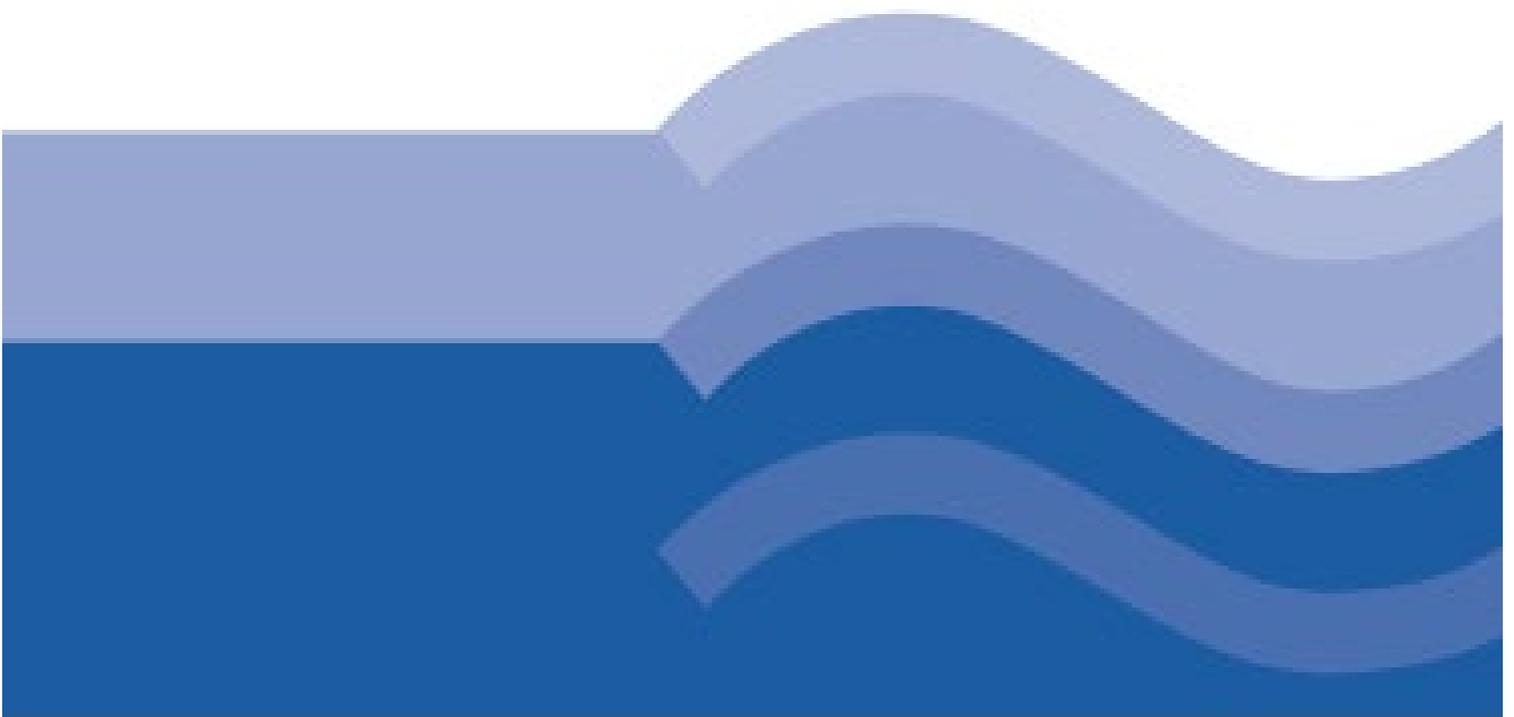
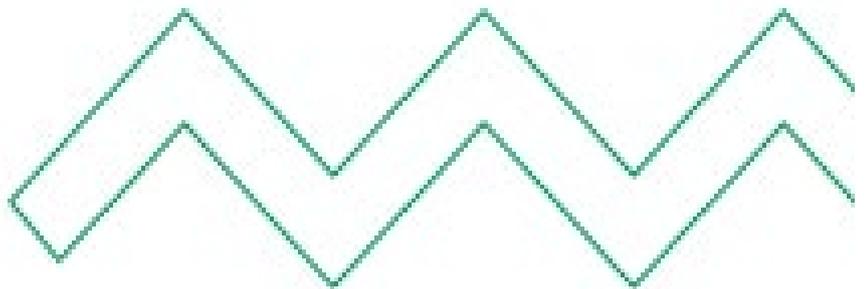


Jahresabschluss 2020

einschließlich

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

Eigenbetrieb „Breitband Landkreis Calw“



Jahresabschluss 2020

	<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 2020		37
6.2 Lagebericht		47
6.3 Entwicklung der Personalaufwendungen		51
6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung		52
6.5 Finanzrechnung - Übersicht der Investitionen mit Erläuterungen		60
7 Teilhaushalte	weiß. . .	65
THH 1 Steuerung und Service		67
THH 2 Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus		79
THH 3 Schulen und Kultur		87
THH 4 Jugend und Soziales		95
THH 5 Straßenbau		107
THH 6 Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz		117
THH 7 Umwelt und Ordnung		127
THH 9 Allgemeine Finanzwirtschaft		135
8 Erläuterungen zur Bilanz	grün. . .	139
8.1 Aktiva		139
8.2 Passiva		150
9 Anhang	weiß. . .	159
9.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten		159
9.2 Pensionsrückstellungen b. Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg		160
9.3 Treuhand-/Mündelvermögen		160
9.4 Entwicklung der Liquidität und betriebswirtschaftliche Liquiditätsbetrachtung		161
9.5 Haushaltsübertragungen und Kreditermächtigungen		163
9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)		170
9.7 Organe des Landkreises		172
10 Anlagen	gelb. . .	175
10.1 Vermögensübersicht		177
10.2 Schuldenübersicht		179
10.3 Interne Leistungsverrechnungen		182
10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen		183
10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen		184
10.6 Finanzkennzahlen		185
10.7 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses		189
11 Aufstellung des Jahresabschlusses 2020	weiß. . .	191
JAHRESABSCHLÜSSE 2020 für		
EIGENBETRIEB "IMMOBILIEN KREISKRANKENHÄUSER CALW UND NAGOLD" . . .	blau. . .	193
EIGENBETRIEB "BREITBAND LANDKREIS CALW"	orange	217



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

www.kreis-calw.de

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

www.vonbusch.eu

Februar 2023

1 Feststellungsbeschluss des Kreistages

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 48 der Landkreisordnung stellt der Kreistag am 19.12.2022 den Jahresabschluss für das Jahr 2020 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	206.783.701,58
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-199.673.189,71
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	7.110.511,87
1.4	Außerordentliche Erträge	545.820,53
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-1.222.551,17
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	-676.730,64
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	6.433.781,23
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.254.370,54
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-190.888.258,04
2.3	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	9.366.112,50
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.996.938,23
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.505.292,84
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-8.508.354,61
2.7	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	857.757,89
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.000.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-4.048.146,45
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	2.951.853,55
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	3.809.611,44

		EUR
2.12	Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	2.722.492,94
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	8.471.655,50
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	6.532.104,38
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	15.003.759,88
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	536.272,50
3.2	Sachvermögen	135.131.622,26
3.3	Finanzvermögen	32.781.251,22
3.4	Abgrenzungsposten	6.158.542,83
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	174.607.688,81
3.7	Basiskapital	49.520.011,86
3.8	Rücklagen	20.803.003,48
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	58.576.157,72
3.11	Rückstellungen	2.207.694,28
3.12	Verbindlichkeiten	41.318.572,18
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.182.249,29
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	174.607.688,81

Calw, den 19. Dezember 2022

DS

Helmut Riegger
Landrat

2 Gesamtergebnisrechnung 2020

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	792.276,17	850.000	813.109,33	-36.891	0	0,00	36.891	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	792.276,17	850.000	813.109,33	-36.891	0	0,00	36.891	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	158.079.664,83	158.775.315	172.181.651,82	13.406.337	0	0,00	-13.406.337	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	28.888.650,60	30.228.834	31.770.062,20	1.541.228	0	0,00	-1.541.228	0,00
		31210000 Bedarfszuweisungen vom Land	-4,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	0	1.455.289,00	1.455.289	0	0,00	-1.455.289	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	2.551.830,60	2.534.331	2.498.961,70	-35.369	0	0,00	35.369	0,00
		31310200 Zuweisungen FAG § 11Abs. 4 (SoBEG + VRG)	11.197.543,00	8.306.264	8.577.966,00	271.702	0	0,00	-271.702	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	-2.658.099,61	0	267.387,81	267.388	0	0,00	-267.388	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.586.099,61	199.000	0,00	-199.000	0	0,00	199.000	0,00
		31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	1.486.260,22	1.450.000	1.577.465,02	127.465	0	0,00	-127.465	0,00
		31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	33.884,94	50.000	24.767,51	-25.232	0	0,00	25.232	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	33.727.267,57	31.631.818	33.355.345,23	1.723.527	0	0,00	-1.723.527	0,00
		31410001 (SoJu) Zuweis. lfd. Zwecke Land	18.958,35	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31419000 Lfd.Zuw. an die Stadt- u.Landkr. z.d.örtl	250,00	0	2.928.859,00	2.928.859	0	0,00	-2.928.859	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020 EUR	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR		2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	58.404,23	60.890	58.775,43	-2.115	0	0,00	2.115	0,00
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	3.457,60	0	68.322,95	68.323	0	0,00	-68.323	0,00
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	202,85	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	31479000 Spenden investiv von priv. Unternehmen (A)	1.500,00	0	-1.500,00	-1.500	0	0,00	1.500	0,00
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	1.160,35	0	7.078,34	7.078	0	0,00	-7.078	0,00
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	8.919.264,21	9.300.000	11.479.585,40	2.179.585	0	0,00	-2.179.585	0,00
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	64.516.969,00	67.832.859	67.845.764,00	12.905	0	0,00	-12.905	0,00
	31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.713.038,00	1.870.185	1.837.577,00	-32.608	0	0,00	32.608	0,00
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	5.033.027,31	5.311.134	8.429.945,23	3.118.811	0	0,00	-3.118.811	0,00
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.051.256,17	2.050.169	2.065.738,05	15.569	0	0,00	-15.569	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	2.046.969	0,00	-2.046.969	0	0,00	2.046.969	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.681.011,10	0	1.685.553,21	1.685.553	0	0,00	-1.685.553	0,00
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	139.512,05	0	149.341,34	149.341	0	0,00	-149.341	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	189.103,09	3.200	189.188,58	185.989	0	0,00	-185.989	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	41.513,31	0	41.513,30	41.513	0	0,00	-41.513	0,00
	31618000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	25,00	25	0	0,00	-25	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Sonstige Transfererträge	5.764.811,89	6.539.962	5.913.004,57	-626.958	0	0,00	626.958	0,00
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	56.493,11	333.362	261.618,84	-71.744	0	0,00	71.744	0,00
		32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	777.841,16	559.000	933.680,34	374.680	0	0,00	-374.680	0,00
		32130000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	288.073,65	186.300	1.816.080,68	1.629.781	0	0,00	-1.629.781	0,00
		32140000 Sonstige Ersatzleistungen	-276.857,38	0	24.208,12	24.208	0	0,00	-24.208	0,00
		32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	192.221,58	138.300	437.025,37	298.725	0	0,00	-298.725	0,00
		32151000 Darlehen außerh.v.Einricht.(Finanzstatis	-10.995,18	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	1.074.983,86	1.018.100	1.047.141,23	29.041	0	0,00	-29.041	0,00
		32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürgl.-rechtl.V	270.826,84	201.400	152.364,36	-49.036	0	0,00	49.036	0,00
		32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	3.625.055,83	3.861.400	985.083,81	-2.876.316	0	0,00	2.876.316	0,00
		32240000 sonstige Ersatzleistungen	46.371,52	28.600	13.537,47	-15.063	0	0,00	15.063	0,00
		32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	-281.798,19	211.800	239.465,19	27.665	0	0,00	-27.665	0,00
		32910000 Andere sonstige Transfererträge	2.595,09	1.700	2.799,16	1.099	0	0,00	-1.099	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.312.109,87	5.592.400	5.683.780,78	91.381	0	0,00	-91.381	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	4.400.096,69	4.080.100	4.333.571,83	253.472	0	0,00	-253.472	0,00
		33110001 Verwaltungsgebühren BgA	351.795,35	300.000	347.579,82	47.580	0	0,00	-47.580	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.303.825,50	997.300	751.433,87	-245.866	0	0,00	245.866	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	33220000 Elternbeitr.Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	256.392,33	215.000	251.195,26	36.195	0	0,00	-36.195	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.862.482,00	1.628.990	1.634.591,00	5.601	0	0,00	-5.601	0,00
	34110000 Mieten und Pachten	785.220,65	748.300	766.015,93	17.716	0	0,00	-17.716	0,00
	34110001 interne Mieten für Gemeensch.unterk. (nu	819,84	0	-1.763,78	-1.764	0	0,00	1.764	0,00
	34110010 Betriebskostenvorauszahlung	26.832,00	76.300	28.241,74	-48.058	0	0,00	48.058	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	344.943,00	384.200	341.602,38	-42.598	0	0,00	42.598	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	702.709,31	418.190	409.442,84	-8.747	0	0,00	8.747	0,00
	34610001 Erträge Dienstleistung Funk- und Fernmel	1.957,20	2.000	91.051,89	89.052	0	0,00	-89.052	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.215.328,43	17.001.540	17.788.438,26	786.898	0	0,00	-786.898	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.672.472,44	1.354.890	990.320,50	-364.570	0	0,00	364.570	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	11.588.565,83	9.644.558	9.074.302,86	-570.255	0	0,00	570.255	0,00
	34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	1.489.042,40	1.616.500	1.603.817,10	-12.683	0	0,00	12.683	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.389.371,71	1.575.179	2.119.238,24	544.059	0	0,00	-544.059	0,00
	34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	980.793,01	787.000	1.588.345,34	801.345	0	0,00	-801.345	0,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	210.422,80	192.000	215.745,73	23.746	0	0,00	-23.746	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	236.760,87	125.000	270.684,25	145.684	0	0,00	-145.684	0,00
	34840010 Erstattungen gE Job-Center	886.387,72	932.802	883.019,65	-49.782	0	0,00	49.782	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	430.512,22	491.631	665.093,32	173.462	0	0,00	-173.462	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	20.235,00	0	41.500,00	41.500	0	0,00	-41.500	0,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	714,21	714	0	0,00	-714	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	310.764,43	281.980	335.657,06	53.677	0	0,00	-53.677	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	5.588,82	6.100	5.658,76	-441	0	0,00	441	0,00
	36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten (TR)	0,00	0	107,64	108	0	0,00	-108	0,00
	36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	-478	0	0,00	478	0,00
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	66,94	100	29,24	-71	0	0,00	71	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	96.274,46	100.000	61.647,29	-38.353	0	0,00	38.353	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	95.752,68	0	62.135,86	62.136	0	0,00	-62.136	0,00
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	100.000	0,00	-100.000	0	0,00	100.000	0,00
	37210000 Bestandsveränderungen	521,78	0	-488,57	-489	0	0,00	489	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	578.411,83	287.896	636.081,72	348.185	0	0,00	-348.185	0,00
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	77.076,62	60.000	95.900,76	35.901	0	0,00	-35.901	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	19.592,10	0	18.767,21	18.767	0	0,00	-18.767	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	219.528,55	225.896	311.815,70	85.919	0	0,00	-85.919	0,00
	35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	35.154,34	0	56.851,19	56.851	0	0,00	-56.851	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	117.739,23	2.000	148.926,29	146.926	0	0,00	-146.926	0,00
	35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	109.170,48	0	3.619,30	3.619	0	0,00	-3.619	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	150,51	0	201,27	201	0	0,00	-201	0,00
11	= Ordentliche Erträge	194.758.204,47	192.832.373	206.783.701,58	13.951.329	0	0,00	-13.951.329	0,00
12	- Personalaufwendungen	-41.816.688,43	-40.894.854	-40.506.481,01	388.373	0	0,00	-388.373	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.898.556,65	-15.990.917	-17.559.677,55	-1.568.761	0	-251.411,26	1.317.350	-155.005,18
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-73.213,98	-100.000	-88.215,82	11.784	0	0,00	-11.784	0,00
	42110001 Wartungskosten	-504.266,08	-465.850	-409.946,16	55.904	0	0,00	-55.904	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.184.757,64	-1.472.200	-1.625.904,32	-153.704	0	0,00	153.704	0,00
	42110003 Unterhaltung Cafeteria	-170,00	-500	0,00	500	0	0,00	-500	0,00
	42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-723,54	-9.000	-9.038,81	-39	0	0,00	39	0,00
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-1.237,33	0	-756,41	-756	0	0,00	756	0,00
	42120001 Fahrbahnunterhaltung	-51.210,56	-501.500	-451.054,92	50.445	0	0,00	-50.445	0,00
	42120002 gesperrt FU Markierungsarbeiten	-55.692,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-35.217,86	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120004 FU Beschilderung	-52.134,65	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120005 FU Lichtsignalanlagen	-39.077,65	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120006 FU Schutzplanken	-50.855,96	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120007 FU Reinigung	-54.386,69	-30.000	-36.078,37	-6.078	0	0,00	6.078	0,00
	42120008 FU Sonstiges	-6.299,74	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.810.556,15	-2.000.000	-2.000.027,57	-28	0	0,00	28	0,00
	42120011 UH Straßen - Material	-15.265,47	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120012 UH Straßen - Fremdaufwand	-138.349,75	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-172.883,37	-375.960	-155.731,18	220.229	0	-201.499,71	-421.729	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020 EUR	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR		2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-1.022.808,15	-1.448.380	-1.455.058,49	-6.678	0	-13.039,70	-6.361	-35.063,89
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-396.438,53	-418.158	-380.999,51	37.158	0	0,00	-37.158	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-41.867,43	-21.000	-17.653,50	3.347	0	0,00	-3.347	0,00
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	-238.740,16	-240.600	-275.218,55	-34.619	0	0,00	34.619	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-48.571,69	-69.700	-90.455,46	-20.755	0	0,00	20.755	0,00
	42410000 Bew. d.Grundstücke u.baul.Anlagen s. Inf	-8.557,64	-3.500	-6.325,00	-2.825	0	0,00	2.825	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-686.984,28	-702.300	-659.003,78	43.296	0	0,00	-43.296	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-300.430,68	-296.500	-286.879,68	9.620	0	0,00	-9.620	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-147.102,30	-156.050	-149.236,62	6.813	0	0,00	-6.813	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-28.241,27	-32.500	-13.218,48	19.282	0	0,00	-19.282	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-821.084,03	-899.000	-823.826,63	75.173	0	0,00	-75.173	0,00
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreinig	-80.296,97	-51.500	-91.962,49	-40.462	0	0,00	40.462	0,00
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	-51.999,23	-77.000	-33.023,58	43.976	0	0,00	-43.976	0,00
	42410008 Aufwendungen für gebäudebezogene Versich	-112.487,80	-139.000	-119.046,30	19.954	0	0,00	-19.954	0,00
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	-6.981,45	-8.000	-8.602,97	-603	0	0,00	603	0,00
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-141.343,49	-168.000	-155.598,66	12.401	0	0,00	-12.401	0,00
	42410011 Sonstige Hausmeisterkosten	0,00	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020 EUR	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR		2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410012 Grünflächenpflegekosten	-10.089,35	-10.000	-7.806,17	2.194	0	0,00	-2.194	0,00
	42410014 Aufwendungen für Wärme	-705.643,19	-612.000	-558.183,10	53.817	0	0,00	-53.817	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-154.137,08	-195.600	-142.460,27	53.140	0	0,00	-53.140	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-273.201,96	-312.700	-229.707,06	82.993	0	0,00	-82.993	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-81.056,69	-109.500	-74.021,90	35.478	0	0,00	-35.478	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-9.754,76	-7.500	-7.947,81	-448	0	0,00	448	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-54.585,06	-57.110	-54.087,15	3.023	0	0,00	-3.023	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-639,98	-700	-639,98	60	0	0,00	-60	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-9.768,60	-9.037	-9.686,52	-650	0	0,00	650	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	-232,48	-300	-36,25	264	0	0,00	-264	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-143.702,74	-126.085	-70.938,42	55.147	0	0,00	-55.147	0,00
	42610001 Ausbildung	-53.545,40	-39.300	-34.750,70	4.549	0	0,00	-4.549	0,00
	42610002 Fortbildung	-276.288,54	-398.100	-235.731,63	162.368	0	-5.195,00	-167.563	-2.995,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-25.416,16	-9.400	-29.162,11	-19.762	0	0,00	19.762	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-1.145.542,84	-1.481.468	-1.391.496,95	89.971	0	-12.042,21	-102.013	-23.480,51
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-964.469,38	-1.066.774	-3.842.663,33	-2.775.890	0	-4.082,91	2.771.807	-93.465,78
	42710003 Aufwand für WSH-Pädagogik	-8.514,50	0	-63,60	-64	0	0,00	64	0,00
	42710007 Schülerveranstaltungen/Preise	-17.567,64	-25.950	-14.174,60	11.775	0	0,00	-11.775	0,00
	42710008 Interne Schulfahrten	-17.282,58	-19.750	-16.569,05	3.181	0	0,00	-3.181	0,00
	42710009 Trainingswohnen	-2.981,00	-3.500	0,00	3.500	0	0,00	-3.500	0,00
	42710010 Frühberatung Schulen	-443,58	-1.500	-683,00	817	0	0,00	-817	0,00
	42710011 Werkstoffe Schulen	-174.658,40	-181.000	-147.207,78	33.792	0	0,00	-33.792	0,00
	42710012 Schülerverpflegung	-463.433,38	-435.500	-317.096,29	118.404	0	0,00	-118.404	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42710013 Sonstiger Aufwand Sachleistungen	0,00	-1.600	0,00	1.600	0	0,00	-1.600	0,00
	42710100 Konferenzservice zentral	-13.928,08	-11.700	-12.108,22	-408	0	0,00	408	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-94.198,55	-152.330	-112.598,39	39.732	0	0,00	-39.732	0,00
	42750000 Lernmittel	-172.936,50	-226.900	-205.641,77	21.258	0	-15.551,73	-36.810	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstige	-41.471,85	-70.000	-90.032,03	-20.032	0	0,00	20.032	0,00
	42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-66.869,00	-90.000	-58.358,53	31.641	0	0,00	-31.641	0,00
	42810002 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Adblue	-431,68	0	-1.626,10	-1.626	0	0,00	1.626	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-535.531,74	-647.415	-551.335,58	96.079	0	0,00	-96.079	0,00
15	- Abschreibungen	-7.708.267,90	-7.372.816	-7.906.039,73	-533.223	0	0,00	533.223	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-273.358,75	-347.204	-329.148,76	18.055	0	0,00	-18.055	0,00
	45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.350,71	-3.279	-3.279,36	0	0	0,00	0	0,00
	45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-1.477,02	0	-430,92	-431	0	0,00	431	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-268.377,68	-313.156	-242.934,39	70.222	0	0,00	-70.222	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	0,00	-669	0,00	669	0	0,00	-669	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-153,34	-100	-33,74	66	0	0,00	-66	0,00
	45990001 Jagdabgabe	0,00	-30.000	-82.470,35	-52.470	0	0,00	52.470	0,00
17	- Transferaufwendungen	-94.951.157,70	-95.642.824	-96.202.666,17	-559.843	-20.000	0,00	539.843	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-284.426,76	-280.000	-275.000,00	5.000	0	0,00	-5.000	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-672.575,30	-843.676	-846.967,60	-3.292	0	0,00	3.292	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-2.247.330,76	-2.546.262	-2.066.922,04	479.340	0	0,00	-479.340	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-6.580.655,00	-6.551.920	-6.713.663,39	-161.744	0	0,00	161.744	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-3.549.447,18	-3.593.335	-3.502.072,41	91.263	-20.000	0,00	-111.263	0,00
	43181000 Institut.Förderg.des ehemali LWV an soz.	-188.000,00	-198.200	-291.200,00	-93.000	0	0,00	93.000	0,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	-20.574.176,12	-19.495.570	-51.498.888,86	-32.003.319	0	0,00	32.003.319	0,00
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-51.841.721,25	-52.980.795	-21.847.405,46	31.133.390	0	0,00	-31.133.390	0,00
	43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-8.328.130,40	-8.346.662	-8.349.716,40	-3.054	0	0,00	3.054	0,00
	43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-680.980,65	-806.404	-808.974,39	-2.570	0	0,00	2.570	0,00
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-3.714,28	0	-1.855,62	-1.856	0	0,00	1.856	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.739.588,41	-32.641.632	-37.169.176,49	-4.527.544	-1.168.200	-577.475,95	2.781.868	-119.417,15
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-12.744,40	-7.930	-2.415,02	5.515	0	0,00	-5.515	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-93.157,38	-95.600	-141.750,63	-46.151	0	0,00	46.151	0,00
	44220000 Verfügungsmittel Landrat (§13 Satz 1 Nr.	-13.092,05	-15.000	-15.578,88	-579	0	0,00	579	0,00
	44220001 Repräsentationen und Ehrungen	-23.219,26	-23.700	-19.083,23	4.617	0	0,00	-4.617	0,00
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-50.241,42	-50.900	-49.246,16	1.654	0	0,00	-1.654	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-72.883,93	-80.858	-82.487,66	-1.630	0	0,00	1.630	0,00
	44290003 Lizenzen und Konzessionen	-33.149,29	0	-11.130,23	-11.130	0	0,00	11.130	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290004 Gebühren und Entgelte	-51.429,74	-74.600	-43.090,64	31.509	0	0,00	-31.509	0,00
	44290005 Postgebühren	-71.840,68	-75.600	-82.698,94	-7.099	0	0,00	7.099	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-244.503,77	-227.519	-224.589,01	2.930	0	0,00	-2.930	0,00
	44290007 Zentrale Postgebühren Abt. 11	-135.935,50	-155.000	-157.597,49	-2.597	0	0,00	2.597	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 53	-44.647,57	-25.000	-46.077,11	-21.077	0	0,00	21.077	0,00
	44290009 Rechts- u. Beratungskosten	-172.434,28	-289.400	-182.498,61	106.901	0	0,00	-106.901	-24.000,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-3.671.842,70	-3.917.000	-4.546.749,21	-629.749	-699.200	0,00	-69.451	0,00
	44290011 Schülerbeförderung KGH-Schule	-725.043,72	-820.000	-805.681,10	14.319	0	0,00	-14.319	0,00
	44290012 Beförderungsvertrag Sprachheilzentrum	-929.125,52	-903.000	-931.266,78	-28.267	0	0,00	28.267	0,00
	44290013 Schülerbeförderung Privat-Pkw	-2.611,15	-2.000	-149,76	1.850	0	0,00	-1.850	0,00
	44290014 Einzelantrag Landkreis-Schulen	-757,58	-10.000	-15.598,94	-5.599	0	0,00	5.599	0,00
	44290015 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-2.785,48	-25.000	-236.828,00	-211.828	0	0,00	211.828	0,00
	44290016 Schülerbeförderung Privat-Pkw Sonderschu	-5.753,92	-5.000	-6.535,72	-1.536	0	0,00	1.536	0,00
	44290017 Schülerbeförderung Verkehrsunternehmen Son	-193.707,92	-175.000	-177.288,19	-2.288	0	0,00	2.288	0,00
	44290019 Schülerbeförderung Schwimmfahrten	-7.117,58	-10.000	-1.595,04	8.405	0	0,00	-8.405	0,00
	44290020 Schülerbeförderung Privat-Pkw Landkreis-	0,00	0	-758,40	-758	0	0,00	758	0,00
	44290021 Einzelbeförderung Landkreis-Schulen	0,00	0	-3.600,00	-3.600	0	0,00	3.600	0,00
	44310000 Bürobedarf	-132.099,97	-150.494	-123.914,05	26.580	0	0,00	-26.580	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-146.862,54	-159.260	-136.894,98	22.365	0	0,00	-22.365	-200,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020 EUR	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR		2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-48.195,93	-45.780	-28.352,76	17.427	0	0,00	-17.427	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-89.237,01	-151.313	-129.792,36	21.521	0	0,00	-21.521	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-103.440,03	-54.500	-107.504,16	-53.004	0	0,00	53.004	0,00
	44310006 gesperrt - Bewirtungskosten	0,00	-1.600	0,00	1.600	0	0,00	-1.600	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-27.718,12	-30.000	-29.504,62	495	0	0,00	-495	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-208.771,55	-80.000	-104.318,13	-24.318	0	0,00	24.318	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-408.208,60	-316.850	-221.284,87	95.565	0	0,00	-95.565	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	-16.498,14	-16.600	-17.059,23	-459	0	0,00	459	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-236.236,72	-237.100	-241.198,37	-4.098	0	0,00	4.098	0,00
	44410004 Ausstellungsversicherung	-535,74	-360	0,00	360	0	0,00	-360	0,00
	44410005 Rechtsschutzversicherung	-3.291,74	-3.300	-3.292,43	8	0	0,00	-8	0,00
	44410006 Eigenschadenversicherung	-43.139,41	-33.400	-33.547,38	-147	0	0,00	147	0,00
	44410007 Vertrauensschadenversicherung	-2.614,35	-2.700	-2.614,35	86	0	0,00	-86	0,00
	44410008 Vermögensschadenversicherung	-6.086,37	-6.100	-6.087,86	12	0	0,00	-12	0,00
	44410009 Dienstreisefahrzeugversicherung	-10.914,56	-11.000	-10.914,56	85	0	0,00	-85	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	3.739,26	-11.720	-13.226,65	-1.507	0	0,00	1.507	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	-38.941,75	-39.500	-39.857,18	-357	0	0,00	357	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	-24.716,09	-6.500	-11.033,64	-4.534	0	0,00	4.534	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-57.530,18	-84.000	-35.546,80	48.453	0	0,00	-48.453	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44510000 Erstattungen Land	-778.527,24	-2.800	-1.454.072,02	-1.451.272	0	0,00	1.451.272	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-419.653,05	-647.922	-751.459,57	-103.537	0	0,00	103.537	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-285.999,10	-150.000	-164.507,94	-14.508	0	0,00	14.508	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-1.786,32	-5.000	-703,68	4.296	0	0,00	-4.296	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-396.995,94	-400.000	-383.553,87	16.446	0	0,00	-16.446	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.528.360,49	-1.080.000	-1.330.686,25	-250.686	0	0,00	250.686	0,00
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0	-1.446,53	-1.447	0	0,00	1.447	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-670.421,43	-560.000	-714.324,05	-154.324	0	0,00	154.324	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeits s.	-10.518.253,61	-10.806.150	-10.788.839,05	17.311	0	0,00	-17.311	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-1.770.743,99	-2.403.623	-2.300.746,41	102.876	0	-10.000,00	-112.876	-13.233,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-159.254,93	-125.460	-125.149,38	311	0	0,00	-311	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-179.000,00	-385.000	-384.275,00	725	0	0,00	-725	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.933.500,00	-2.013.380	-2.013.380,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-644.565,16	-505.100	-969.100,00	-464.000	-469.000	0,00	-5.000	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-11.648,19	-5.000	-13.344,49	-8.344	0	0,00	8.344	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	-6.434,90	-10.000	-19.581,70	-9.582	0	0,00	9.582	0,00
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-6.745,55	-7.000	-2.972,00	4.028	0	0,00	-4.028	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020 EUR	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR		2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-1.764,76	-5.000	-11,20	4.989	0	0,00	-4.989	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-50.116,39	-60.100	-50.974,95	9.125	0	0,00	-9.125	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-8.884,05	-15.000	-7.402,55	7.597	0	0,00	-7.597	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-10.366,08	-15.000	-11.267,31	3.733	0	0,00	-3.733	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-54.865,03	-71.250	-63.071,48	8.179	0	0,00	-8.179	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-493.422,58	-650.000	-242.385,04	407.615	0	0,00	-407.615	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-36.136,18	-40.000	-41.947,38	-1.947	0	0,00	1.947	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-18.567,39	-20.000	-24.073,03	-4.073	0	0,00	4.073	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz	-25.572,72	-22.500	-22.997,60	-498	0	0,00	498	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-10.162,64	-11.000	-9.883,63	1.116	0	0,00	-1.116	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-283.296,15	-358.000	-246.234,26	111.766	0	0,00	-111.766	0,00
	44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-9.531,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-10,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-863.453,70	-869.164	-1.010.079,92	-140.916	0	0,00	140.916	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	-8.794,58	-100.000	-3.937,46	96.063	0	0,00	-96.063	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-78.070,76	-80.600	-59.918,96	20.681	0	0,00	-20.681	0,00
	44910031 Bes.Aufw. Hermann-Hesse-Bahn	-18.679,90	-90.000	-29.565,45	60.435	0	0,00	-60.435	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910032 Bes.Aufw. Kommunalisierung 45a	-4.244.326,62	-4.296.000	-4.781.491,80	-485.492	0	-567.475,95	-81.984	-81.984,15
	44910033 Verkehrsraum Mitte	0,00	-100.000	0,00	100.000	0	0,00	-100.000	0,00
	44910034 Verkehrsraum Süd-Ost	0,00	-100.000	0,00	100.000	0	0,00	-100.000	0,00
	44910040 Besonderer Aufwand Gesundheitsversorgung	-31.390,45	-75.000	-45.718,11	29.282	0	0,00	-29.282	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-4.500,00	-4.500	-4.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910101 Winterdienst Direktaufwand Kreisstraßen	-12.098,61	-12.200	-12.098,61	101	0	0,00	-101	0,00
	44910102 Winterdienst Direktaufwand Landesstraßen	-4.190,65	-9.700	-3.130,75	6.569	0	0,00	-6.569	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-173,81	0	-105,93	-106	0	0,00	106	0,00
	44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.900.000	0,00	-1.900.000	0	0,00	1.900.000	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	-192.387.617,84	-192.890.247	-199.673.189,71	-6.782.943	-1.188.200	-828.887,21	4.765.856	-274.422,33
20	= Ordentliches Ergebnis	2.370.586,63	-57.874	7.110.511,87	7.168.386	-1.188.200	-828.887,21	-9.185.473	-274.422,33
21	+ Außerordentliche Erträge	227.043,81	37.000	545.820,53	508.821	0	0,00	-508.821	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-478.819,43	-60.000	-1.222.551,17	-1.162.551	0	0,00	1.162.551	0,00
23	= Sonderergebnis	-251.775,62	-23.000	-676.730,64	-653.731	0	0,00	653.731	0,00
24	= Gesamtergebnis	2.118.811,01	-80.874	6.433.781,23	6.514.655	-1.188.200	-828.887,21	-8.531.742	-274.422,33
25	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-2.370.586,63	0	-7.110.511,87	-7.110.512	0	0,00	7.110.512	0,00
27	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	57.874	0,00	-57.874	0	0,00	57.874	0,00
31	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	251.775,62	23.000	669.305,64	646.306	0	0,00	-646.306	0,00
32	nachrichtl.: Minderung des Basiskapitals zur Deckung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis	0,00	0	7.425,00	7.425	0	0,00	-7.425	0,00

3 Gesamtfinanzrechnung 2020

Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2019	2020	2020	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	792.276,17	850.000	813.109,33	-36.891	0	0,00	36.891	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.776.092,18	158.775.315	170.445.611,49	11.670.297	0	0,00	-11.670.297	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	6.680.727,57	6.539.962	5.278.996,47	-1.260.966	0	0,00	1.260.966	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.342.333,98	5.592.400	5.592.320,74	-79	0	0,00	79	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	1.915.835,92	1.663.990	1.528.614,04	-135.376	0	0,00	135.376	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.230.694,60	17.001.540	15.683.660,38	-1.317.880	0	0,00	1.317.880	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	343.622,98	106.400	682.469,77	576.070	0	0,00	-576.070	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	274.393,76	62.000	229.588,32	167.588	0	0,00	-167.588	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	192.355.977,16	190.591.607	200.254.370,54	9.662.763	0	0,00	-9.662.763	0,00
10	-	Personalauszahlungen	-41.595.092,93	-40.791.380	-40.286.066,55	505.314	0	0,00	-505.314	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.823.376,23	-15.990.917	-17.258.510,54	-1.267.594	0	0,00	1.267.594	-155.005,18
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-826.300,22	-447.504	-1.004.548,06	-557.044	0	0,00	557.044	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-96.018.218,82	-95.642.824	-94.775.286,06	867.538	0	0,00	-867.538	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-33.219.486,07	-32.701.632	-37.563.846,83	-4.862.214	0	0,00	4.862.214	-119.417,15
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-186.482.474,27	-185.574.257	-190.888.258,04	-5.314.001	0	0,00	5.314.001	-274.422,33
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	5.873.502,89	5.017.350	9.366.112,50	4.348.762	0	0,00	-4.348.762	-274.422,33

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2019	2020	2020			2019		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.236.518,55	1.858.900	1.755.438,39	-103.462	0	0,00	103.462	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	119.050,66	200.900	0,00	-200.900	0	0,00	200.900	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	1.117.467,89	1.527.500	1.740.121,01	212.621	0	0,00	-212.621	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	130.500	13.817,38	-116.683	0	0,00	116.683	0,00
		68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	0,00	0	1.500,00	1.500	0	0,00	-1.500	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	53.691,63	50.000	240.906,03	190.906	0	0,00	-190.906	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäu- den	27.171,90	5.000	163.373,60	158.374	0	0,00	-158.374	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	26.004,73	45.000	77.397,43	32.397	0	0,00	-32.397	0,00
		68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	515,00	0	135,00	135	0	0,00	-135	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	593,81	594	0	0,00	-594	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baum- maßn.	0,00	0	593,81	594	0	0,00	-594	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.290.210,18	1.908.900	1.996.938,23	88.038	0	0,00	-88.038	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-506.449,81	-1.161.000	-1.072.005,84	88.994	0	0,00	-88.994	-286.112,63
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäude- n	-506.449,81	-1.161.000	-1.072.005,84	88.994	0	0,00	-88.994	-286.112,63
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.975.633,14	-7.862.000	-6.179.057,23	1.682.943	0	0,00	-1.682.943	-2.580.878,52
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-2.641.067,24	-4.842.000	-4.149.329,89	692.670	0	0,00	-692.670	-2.288.878,52

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-2.135.822,62	-2.800.000	-1.535.011,13	1.264.989	0	0,00	-1.264.989	-292.000,00
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-198.743,28	-220.000	-494.716,21	-274.716	0	0,00	274.716	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.110.486,75	-2.847.320	-2.997.482,67	-150.163	0	0,00	150.163	-1.966.096,42
	78310000 Erwerb bewegl. Sachdes AV >= 100 0EUR	-2.110.486,75	-2.847.320	-2.997.482,67	-150.163	0	0,00	150.163	-1.966.096,42
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-119.608,52	-584.200	-183.861,02	400.339	0	0,00	-400.339	0,00
	78530000 Ausz. Erwerb von Beteil.-s. Anteilsr.	-119.608,52	-584.200	-183.861,02	400.339	0	0,00	-400.339	0,00
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-132.212,39	-396.000	-72.886,08	323.114	0	0,00	-323.114	0,00
	78120000 Investitionszu. an Kommunen	-26.933,94	-396.000	-69.886,08	326.114	0	0,00	-326.114	0,00
	78180000 Investitionszu. an übrigen Bereichen	-105.278,45	0	-3.000,00	-3.000	0	0,00	3.000	0,00
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.844.390,61	-12.850.520	-10.505.292,84	2.345.227	0	0,00	-2.345.227	-4.833.087,57
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-6.554.180,43	-10.941.620	-8.508.354,61	2.433.265	0	0,00	-2.433.265	-4.833.087,57
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-680.677,54	-5.924.270	857.757,89	6.782.028	0	0,00	-6.782.028	-5.107.509,90
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	4.000.000,00	10.700.000	7.000.000,00	-3.700.000	0	0,00	3.700.000	0,00
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-3.968.821,55	-4.200.000	-4.048.146,45	151.854	0	0,00	-151.854	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2019	2020	2020	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	31.178,45	6.500.000	2.951.853,55	-3.548.146	0	0,00	3.548.146	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-649.499,09	575.730	3.809.611,44	3.233.881	0	0,00	-3.233.881	-5.107.509,90
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	183.910.951,70		140.651.031,27					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-181.947.233,40		-137.928.538,33					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.963.718,30		2.722.492,94					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	7.157.436,29		8.471.655,50					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.314.219,21		6.532.104,38					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	8.471.655,50		15.003.759,88					

4 Bilanz

des Landkreises Calw
zum 31.12.2020

Bilanz

des Landkreises Calw zum 31.12.2020

AKTIVA	Stand 31.12.2020 EUR		Stand 31.12.2019 EUR
1. Vermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	536.272,50	536.272,50	511.375,63
1.2 Sachvermögen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.807.542,94		1.739.494,16
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.212.568,70		52.685.929,02
1.2.3 Infrastrukturvermögen	62.187.531,59		60.573.624,98
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	193.279,28		210.212,82
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	291.702,75		269.202,75
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.451.798,34		5.331.440,30
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.593.786,12		3.632.136,96
1.2.8 Vorräte	294.276,37		297.963,27
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.099.136,17		7.790.079,15
1.2 Summe Sachvermögen		135.131.622,26	132.530.083,41
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	3.560.387,97		3.312.274,45
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	12.548.304,45		9.841.906,07
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	1.495.849,12		636.250,39
1.3.8 Liquide Mittel	15.012.709,88		8.479.205,50
1.3 Summe Finanzvermögen		32.781.251,22	22.433.636,21
2 Abgrenzungsposten			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.356.599,81		2.828.093,92
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	3.801.943,02		4.044.892,18
2 Summe Abgrenzungsposten		6.158.542,83	6.872.986,10
3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)		0,00	0,00
Bilanzsumme		174.607.688,81	162.348.081,35

Calw, den 20. April 2022


Helmut Riegger
Landrat



PASSIVA		Stand 31.12.2020 EUR		Stand 31.12.2019 EUR
1. Eigenkapital				
1.1	Basiskapital	49.520.011,86		49.527.436,86
1.2 Rücklagen				
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	20.803.003,48		13.692.491,61
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00		669.305,64
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		70.323.015,34	63.889.234,11
2. Sonderposten				
2.1	für Investitionszuweisungen	58.471.679,16		58.775.756,05
2.2	für Investitionsbeiträge	0,00		0,00
2.3	für Sonstiges	104.478,56		114.965,23
2.	Summe Sonderposten		58.576.157,72	58.890.721,28
3. Rückstellungen				
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	508.270,53		542.148,21
3.2	Unterhaltungsvorschussrückstellungen	1.283.362,89		1.164.276,88
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	416.060,86		433.206,47
3.	Summe Rückstellungen		2.207.694,28	2.139.631,56
4. Verbindlichkeiten				
4.1	Anleihen	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	30.915.502,04		27.963.648,49
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.280.344,14		2.454.982,68
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.073.111,70		934.034,50
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	5.049.614,30		4.297.823,22
4.	Summe Verbindlichkeiten		41.318.572,18	35.650.488,89
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten			2.182.249,29	1.778.005,51
	Bilanzsumme		174.607.688,81	162.348.081,35

5 Allgemeines

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

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

5.2 Rechtsgrundlagen

- Landkreisordnung (LKrO) vom 19.06.1987 (GBl. S. 288), zuletzt geändert am 15.10.2020 (GBl. S. 910, 911)
- Gemeindeordnung (GemO) vom 24.07.2000 (GBl. S. 581), zuletzt geändert am 02.12.2020 (GBl. S. 1095, 1098)
- Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04.05.2009 (GBl. S. 185), zuletzt geändert am 17.12.2015 (GBl. 2016 S. 1)
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009 (GBl. S. 770), zuletzt geändert am 04.02.2021 (GBl. S. 192, 195)
- 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 Gemeindegewirtschaft entsprechende Anwendung. Somit gelten für die Buchführung die Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) für Baden-Württemberg.

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

Als Software wird die von Komm.ONE bereitgestellte SAP R/3 in der Ausprägung für die kommunale Doppik angewendet.

Stand der Prüfungsgeschäfte

Der zehnte Jahresabschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen zum 31.12.2019 wurde durch die Stabsstelle Kommunalaufsicht und Revision geprüft. Der Prüfbericht wurde mit dem Jahresabschluss 2019 dem Kreistag vorgelegt. Das Ergebnis des Jahresabschlusses wurde in der Sitzung des Kreistags am 19.07.2021 (Vorlage KT 2021/313) 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 2017	abgeschlossen
➤ für die Bauausgaben der Haushaltsjahre bis 2016 2017 bis 2020	abgeschlossen geprüft, Stellungnahme In Ausarbeitung
➤ für die Abschlüsse des Abfallwirtschaftsbetriebes bis 2017	abgeschlossen
➤ für die Abschlüsse des Eigenbetriebes Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold bis 2017	abgeschlossen
➤ für den Abschluss des Eigenbetriebs Breitband 2017	abgeschlossen

Eine unvermutete **Kassenprüfung** und Kassenbestandsaufnahme gemäß § 7 ff Gemeindeprüfungsordnung wurde vom 11.03. bis 17.03.2020 durchgeführt.

6 Rechenschaftsbericht

6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2020

Am 16.12.2019 verabschiedete der Kreistag die 11. **Haushaltssatzung** nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunale Doppik nach dem Drei-Komponenten-System). Der Hebesatz für die **Kreisumlage** wurde dabei um 0,4-Prozentpunkte auf **30,00 v.H.** reduziert. Das Regierungspräsidium Karlsruhe hat die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung 2020 mit Erlass vom 16.03.2020 bestätigt.

In den Sitzungen des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses bzw. des Kreistages am 06.07. und 19.10.2020 informierte die Verwaltung im Rahmen der Finanzberichte über den Stand des Haushaltsvollzugs.

Die **Steuerkraftsumme der kreisangehörigen Gemeinden** setzte das Statistische Landesamt auf rd. 226,1 Mio. EUR fest. Bei einem Hebesatz von 30,0 v.H. ergab dies eine Kreisumlage in Höhe von etwa 67,8 Mio. EUR.

Die **Steuerkraftsumme des Landkreises** wurde vom Statistischen Landesamt auf rd. 263,9 Mio. EUR festgesetzt.

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

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung (lfd. Verwaltungstätigkeit)** (Ergebnishaushalt → Finanzhaushalt) beläuft sich auf rd. 9,37 Mio. EUR (Planansatz 5,02 Mio. EUR).

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** im **Finanzhaushalt** beträgt ca. 10,51 Mio. EUR, das sind rd. 2,35 Mio. EUR weniger als geplant. Dies resultiert u.a. daraus, dass aus 2019 Ermächtigungsübertragungen für diese Auszahlungen von über 4,83 Mio. EUR erfolgt sind.

Die Kreditermächtigung in der Haushaltssatzung 2020 belief sich auf 10,7 Mio. EUR. Aus den Vorjahren lag eine noch nicht voll ausgeschöpfte Kreditermächtigung von etwa 2,87 Mio. EUR vor. Im Jahr 2020 wurden Kredite für Investitionen in Höhe von 7,00 Mio. EUR aufgenommen.

Insgesamt gesehen ergeben sich folgende Abschlusszahlen:

	Ergebnis	Planansatz
	EUR	EUR
Ergebnisrechnung - Gesamtergebnis	6.433.781	- 80.874
Finanzrechnung		
- Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung	9.366.112	5.017.350
- Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.508.355	-5.924.270
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.951.854	6.500.000

Haushalt und Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2019 wurde am 25.01.2021 aufgestellt und in der Sitzung des Kreistags am 19.07.2021 festgestellt.

Die Abteilung Finanzen und Beteiligungen forderte zu den Stichtagen 16.06 und 30.09.2020 Budgetberichte (Quartalsberichte) von den Abteilungen an und informierte mit Finanzberichten am 06.07. und 19.10.2020 die Kreisgremien über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2020.

Die Steuerkraftsumme 2020 des Landkreises erhöhte sich auf nunmehr rund 263,9 Mio. EUR (Vorjahr 249,9 Mio. EUR) und lag bei etwa 1.661 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.580 EUR). Im Landesdurchschnitt waren dies 1.781 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.664 EUR).

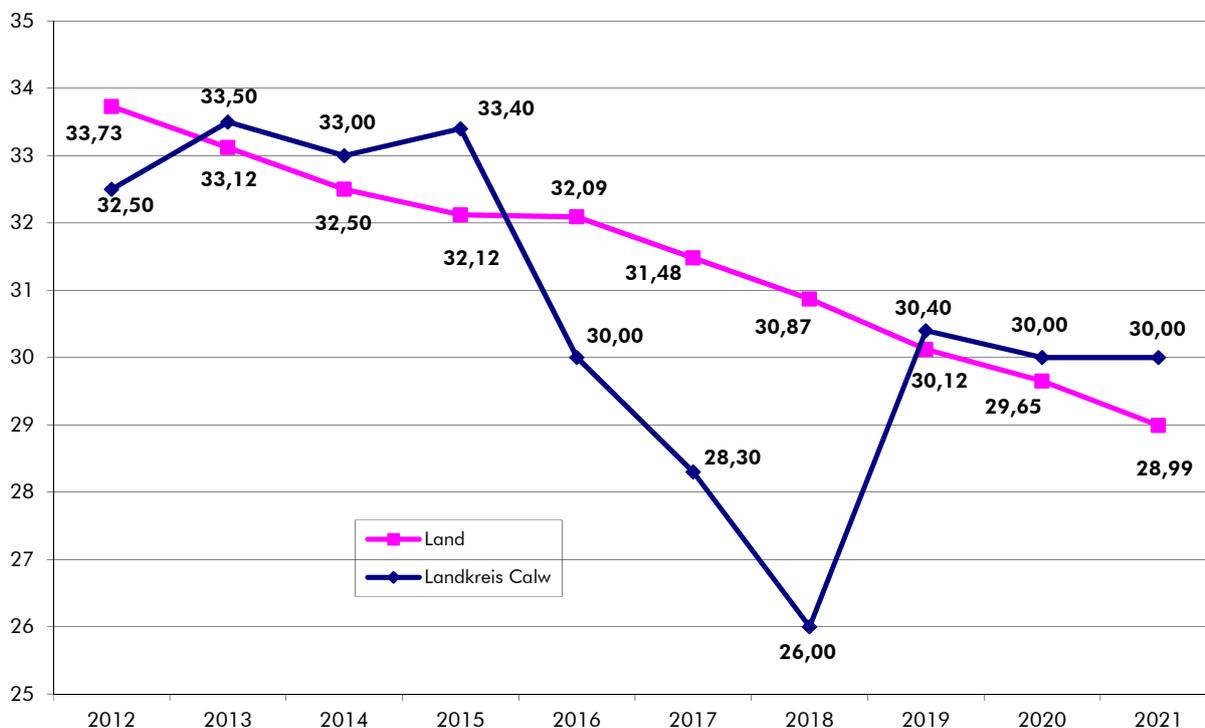


Abbildung 1 - Kreisumlage-Hebesatz in %

Der **Haushalt 2021** wurde im Kreistag am 19.10.2020 eingebracht und am 14.12.2020 verabschiedet (Kernverwaltung und Eigenbetriebe Immobilien KKH, Breitband und Abfallwirtschaftsbetrieb [AWB]). Der Haushalt 2021 wurde mit einem Kreisumlagehebesatz von 30,00 v.H. und einem Überschuss im Ergebnishaushalt von rd. 543 TEUR beschlossen. Im Jahr 2020 war es bei einem Hebesatz von 30,00 v.H. ein geplanter Fehlbetrag von -81 TEUR. Im gewogenen Landesdurchschnitt belief sich die Kreisumlage 2020 auf 29,65 %-Punkte. Damit wich der Landkreis Calw vom landesweit gewogenen Mittel um 0,35 %-Punkte ab (Vorjahr 0,28 %-Punkte).

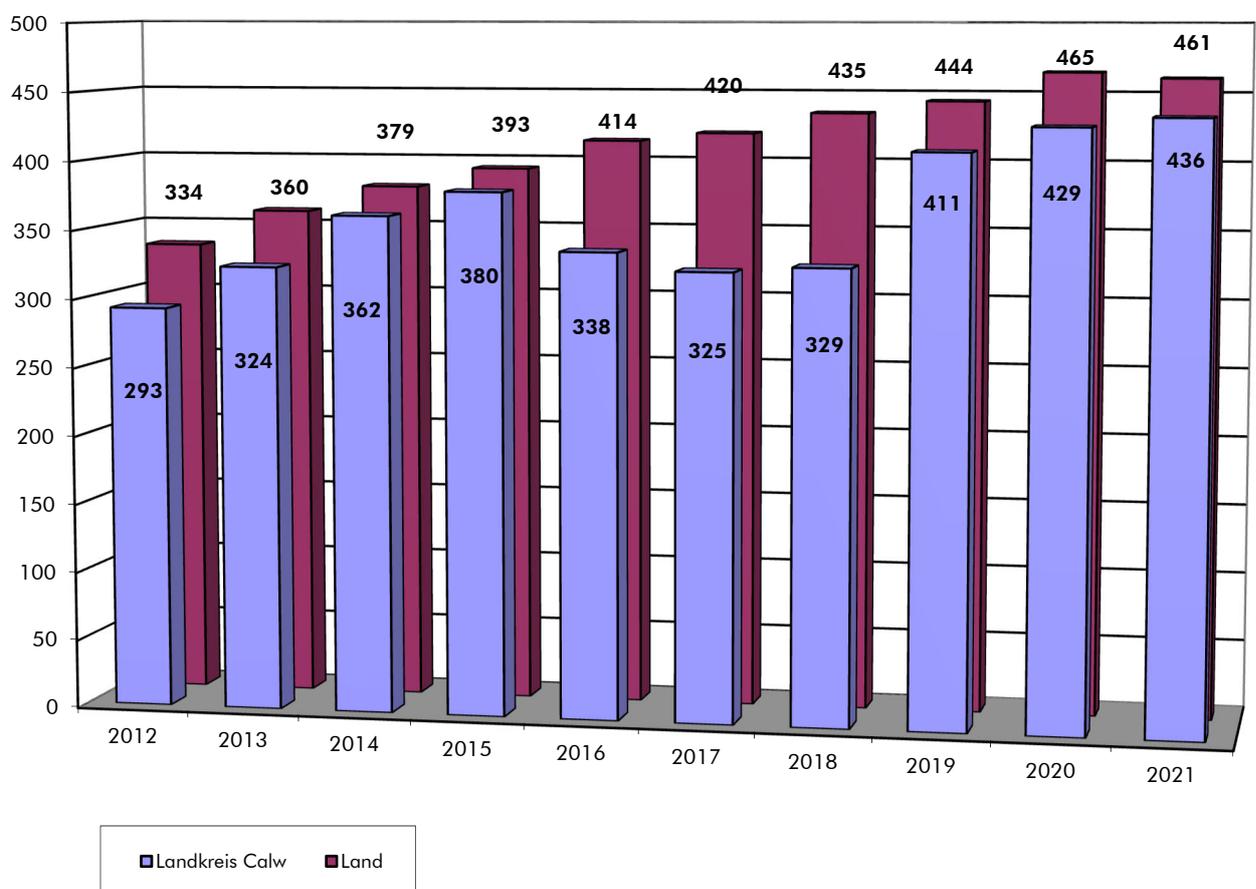


Abbildung 2 - Kreisumlage pro Einwohner in EUR

Der Gesamtergebnishaushalt 2021 hat ein geplantes Volumen von rd. 203,9 Mio. EUR (Vorjahr 192,9 Mio. EUR). Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt beträgt 12,42 Mio. EUR (Vorjahr 12,85 Mio. EUR).

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

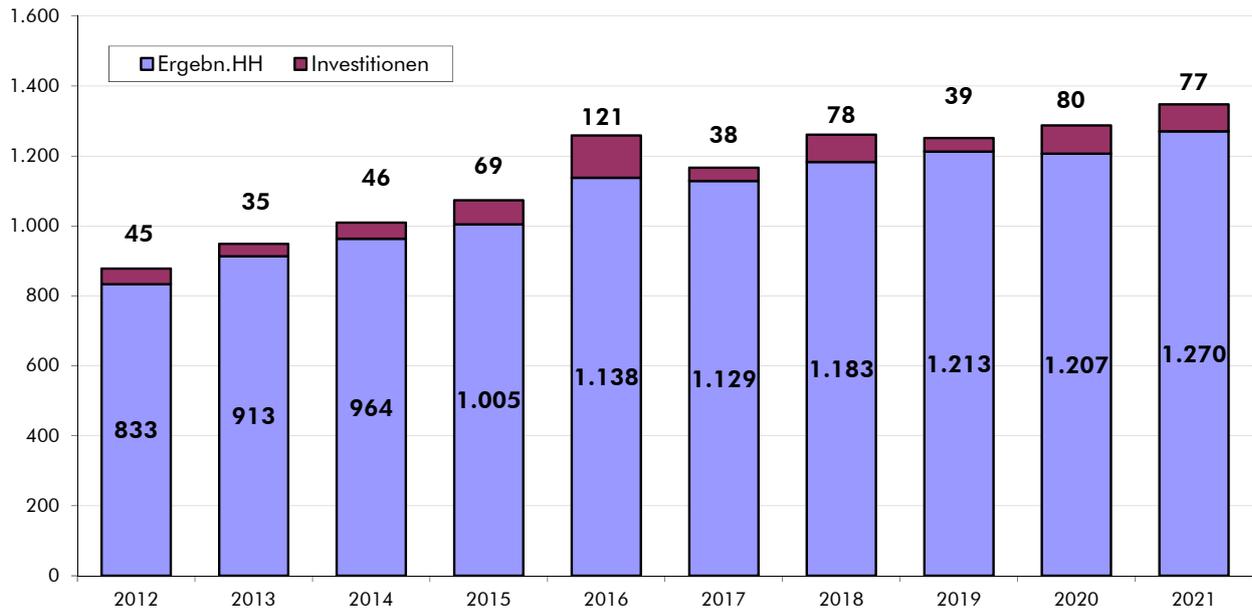


Abbildung 3 - Entwicklung Ergebnishaushalt und Investitionen pro Einwohner in EUR

Der im Haushalt 2021 geplante Schuldenstand des Landkreises (einschließlich der Eigenbetriebe Breitband und Immobilien der Kreiskrankenhäuser und der Altkredite) wurde zum 31.12.2020 auf rund 69,8 Mio. EUR beziffert (Vorjahr 49,5 Mio. EUR). Dies entspräche einer Belastung von 437 EUR je Einwohner (Vorjahr 448 EUR je Einwohner). Tatsächlich hat der Landkreis auch 2020 weniger Schulden als geplant aufgenommen.

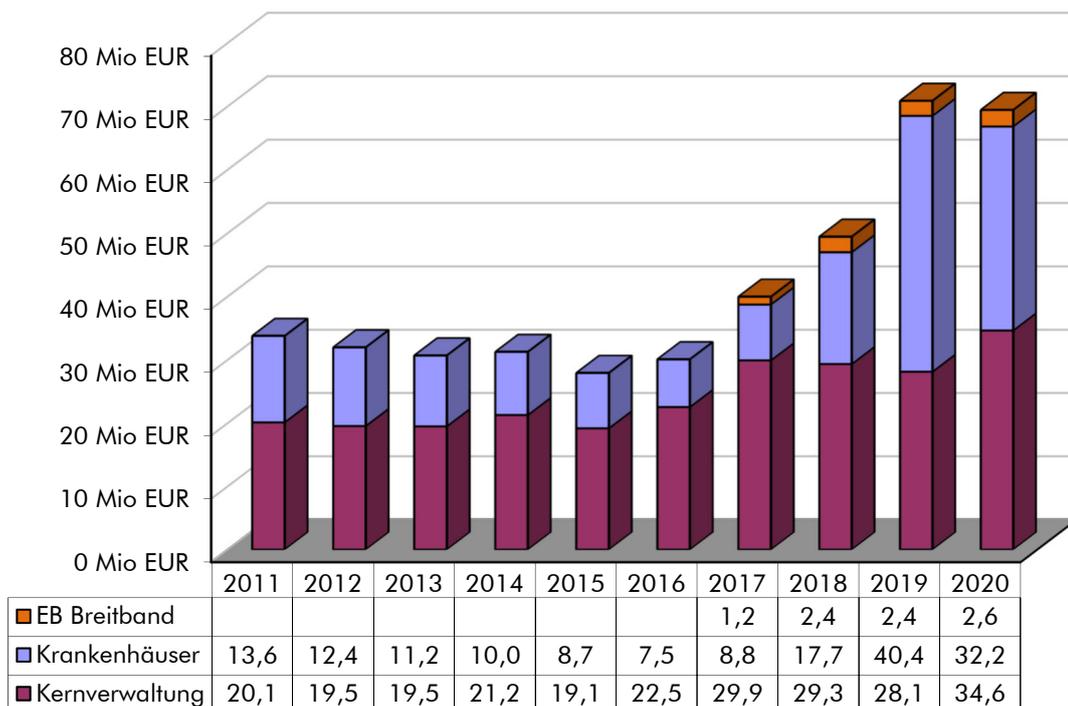


Abbildung 4 - Schuldenstand Landkreis Calw absolut

Allein auf den Kernhaushalt bezogen betrug der tatsächliche Schuldenstand (aus Kreditaufnahmen) Ende 2020 fast 31,0 Mio. EUR (193 EUR je Einwohner).

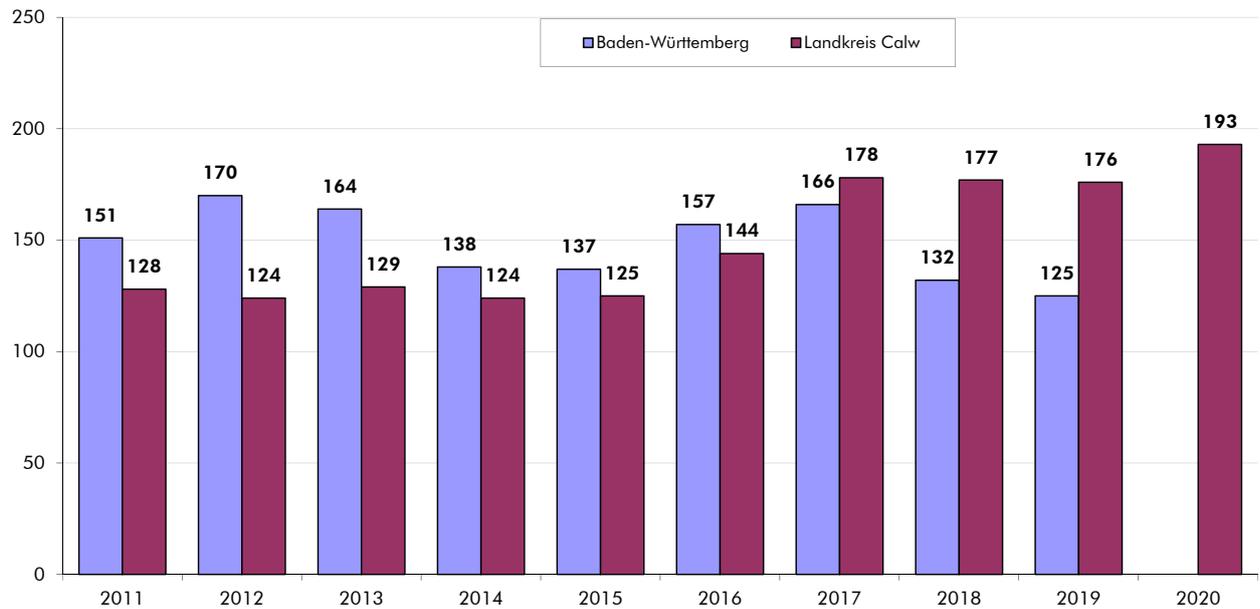


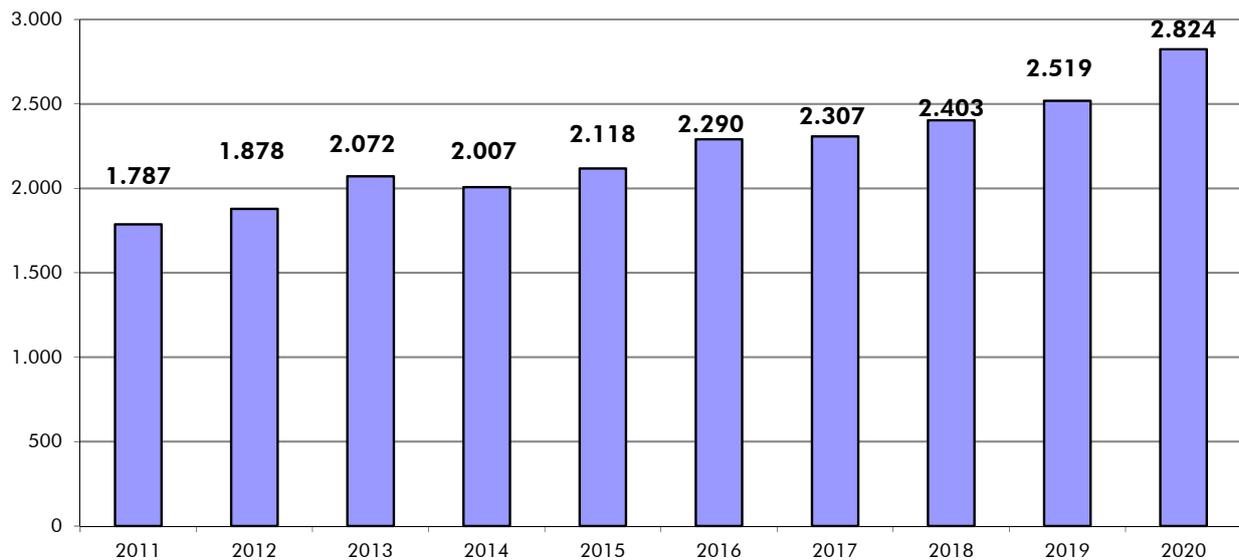
Abbildung 5 - Schulden der Landkreise (Kernverwaltung) pro Einwohner in EUR

Kreiskasse

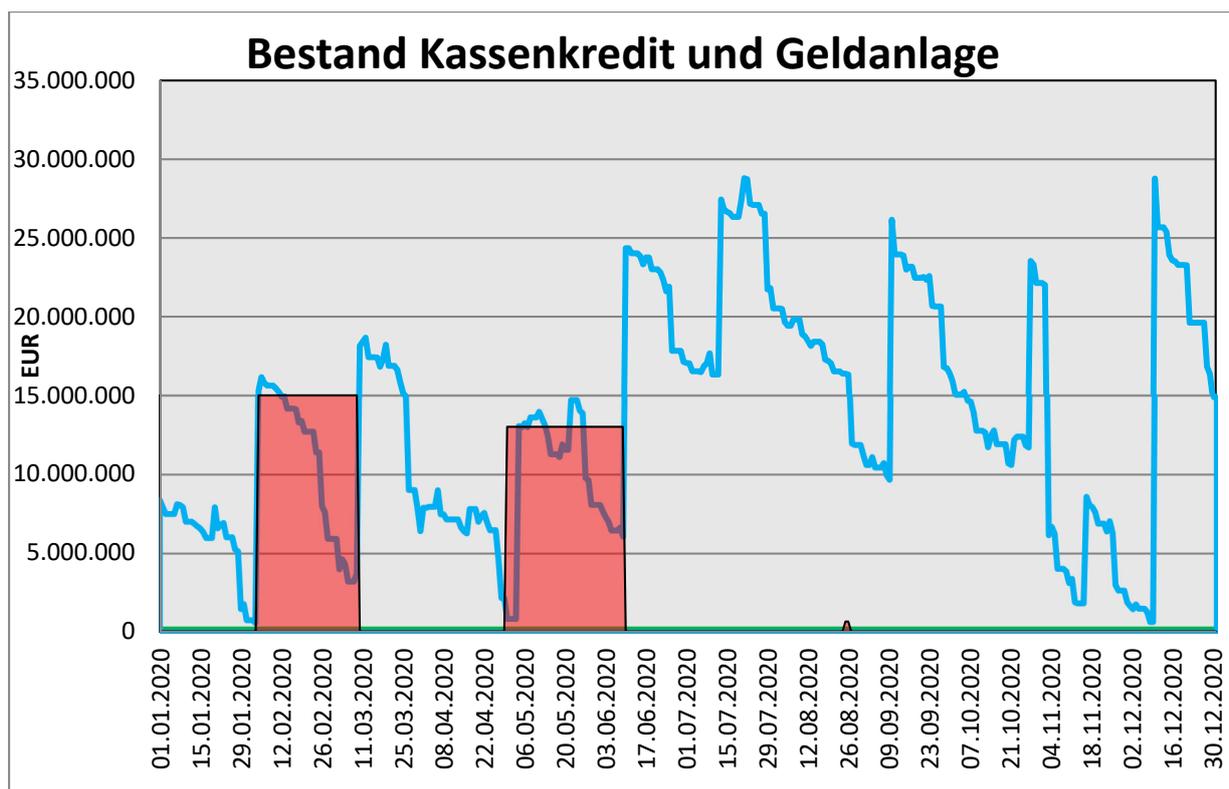
Die Kreiskasse erledigt alle in der Gemeindekassenverordnung aufgeführten Kassengeschäfte des Landkreises einschließlich der Erstellung des kassenmäßigen Abschlusses.

Der Kassenumsatz 2020 belief sich absolut auf 451,3 Mio. EUR (2019: 399,8 Mio. EUR, 2018: 379,9 Mio. EUR).

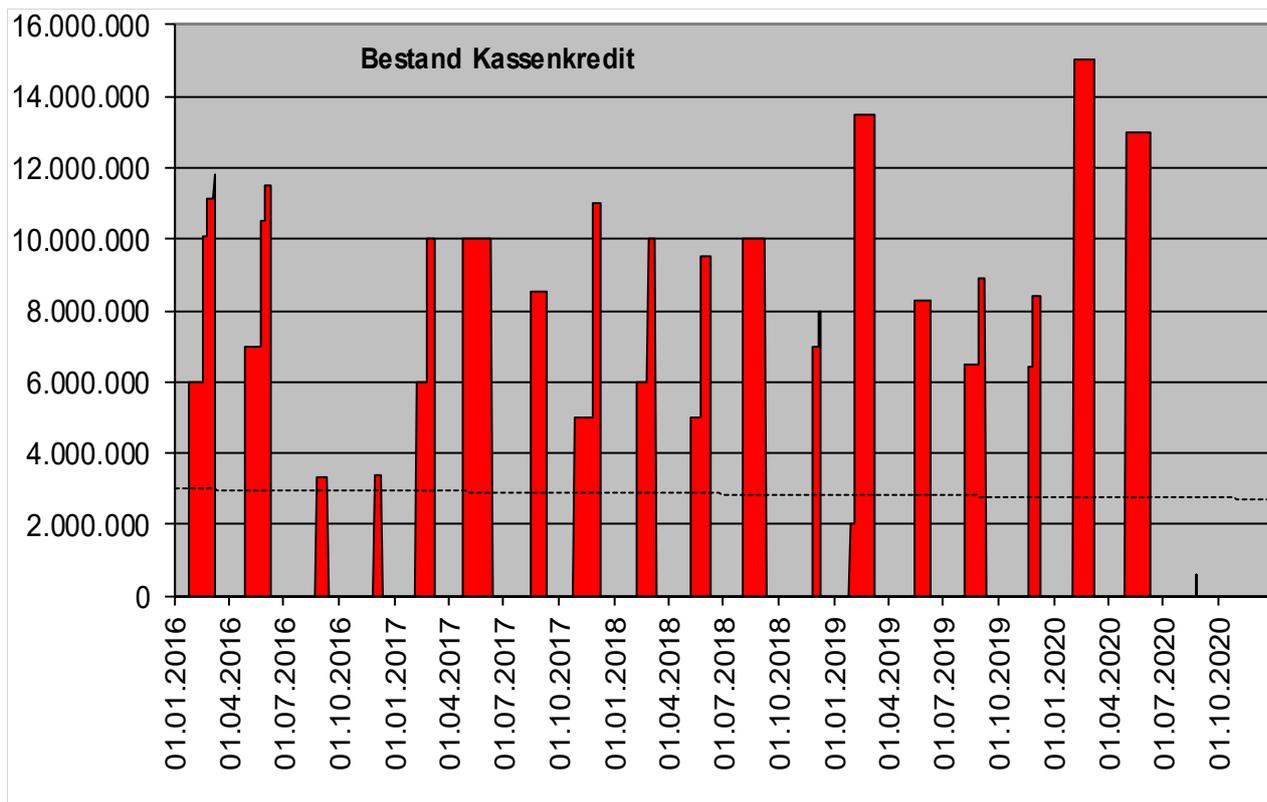
Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik (Angaben EUR pro Einwohner):



Zur Erhaltung der Kassenliquidität waren im Jahr 2020 an 78 Tagen (2019: 122 Tage, 2018: 118 Tage) Kassenkredite im Jahresmittel von etwa 3,02 Mio. EUR (2018: 2,68 Mio. EUR, 2017: 3,42 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:

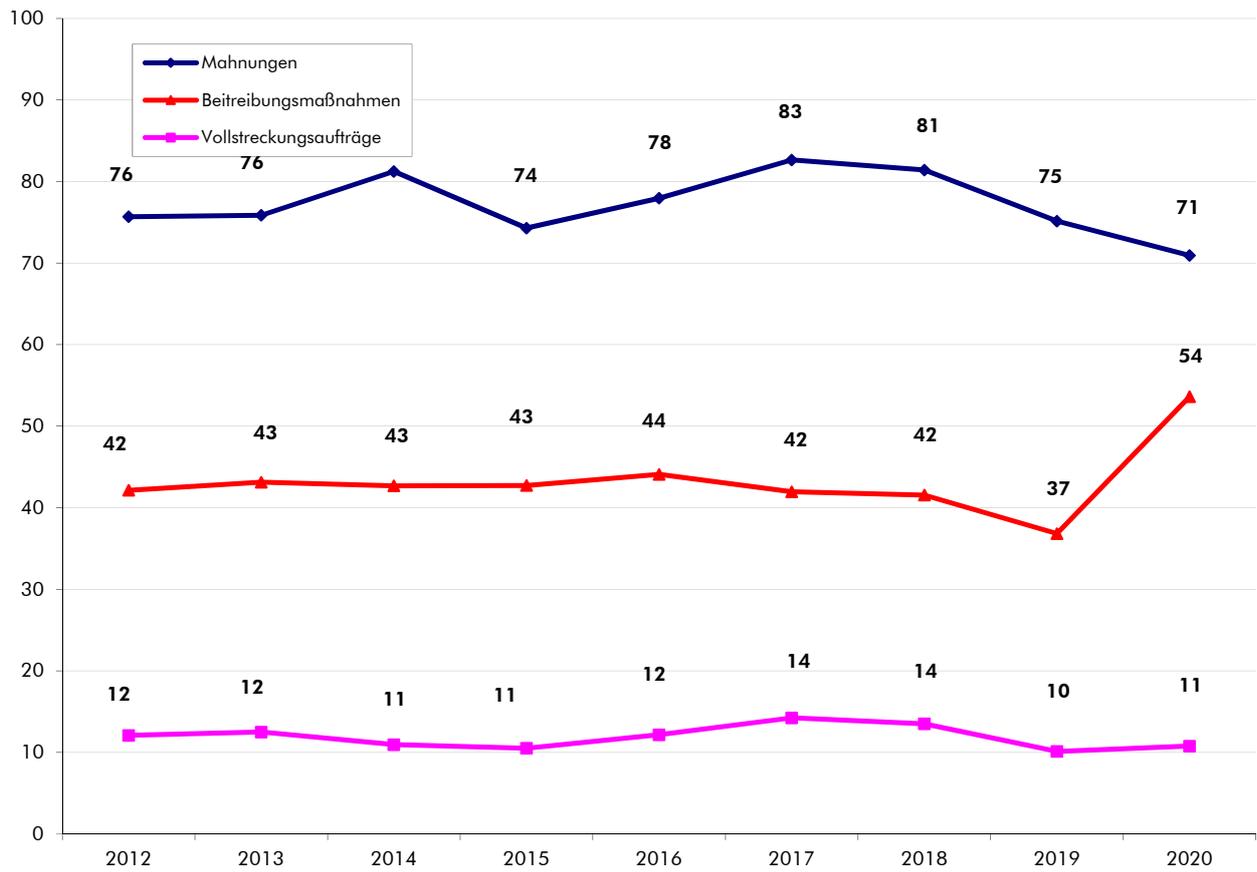


Beitreibungsstelle

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

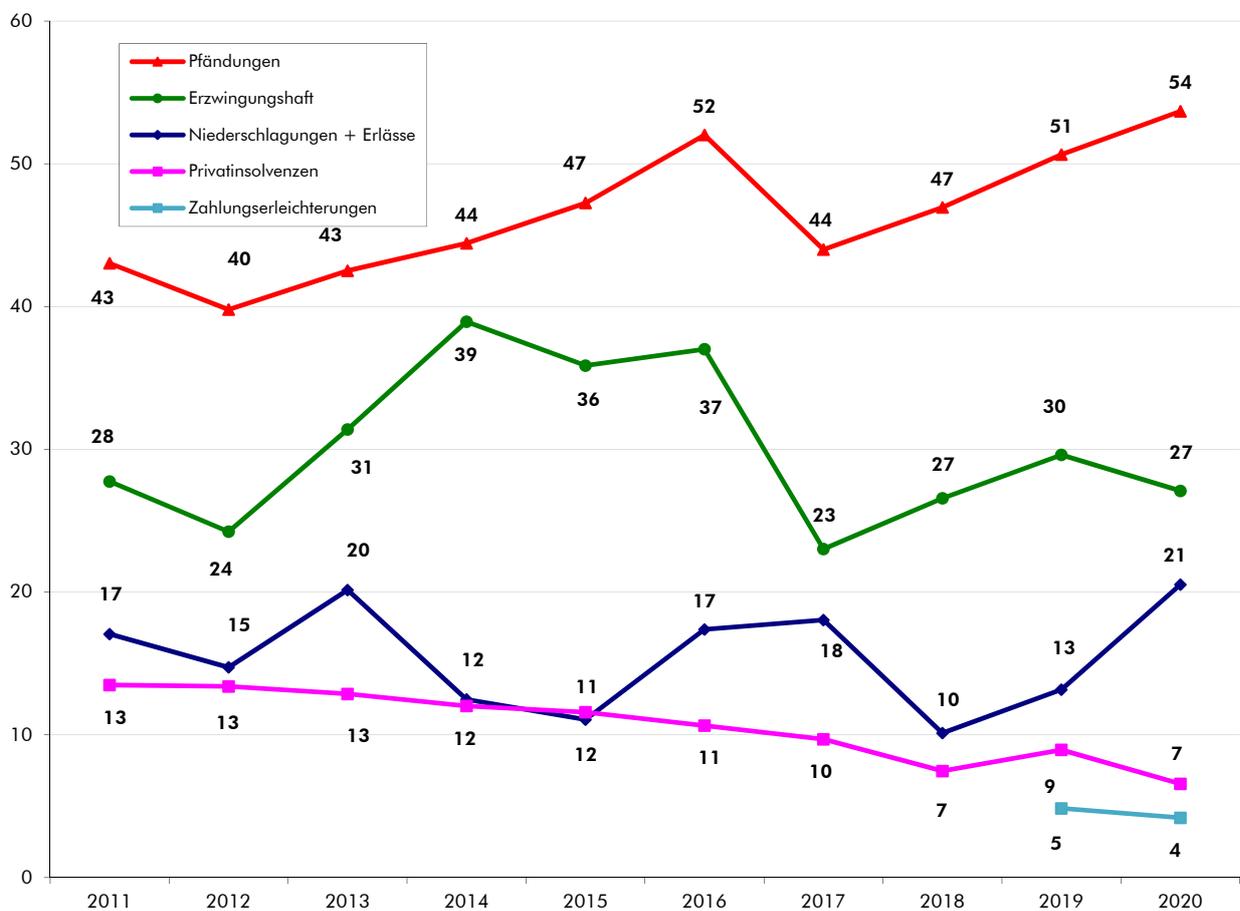
	2020	2019	2018
Mahnungen und Zahlungserinnerungen (ohne Krankenhäuser und Abfallwirtschaftsbetrieb)	11.362	11.965	12.870
Beitreibungsmaßnahmen im Programm „AVVISO“	8.586	5.863	6.568
Vollstreckungsaufträge an Gerichtsvollzieher und Vollstreckungsbeamten	1.725	1.610	2.134

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



	2020	2019	2018
Lohn-, Gehalts- und Bankpfändungen	858	804	742
Anträge auf Erzwingungshaft	433	470	420
Niederschlagungs- und Erlassverfügungen	328	209	160
Privatinsolvenzen, die bei der Beitreibungsstelle anhängig sind	105	142	118
Gewährte Zahlungserleichterungen (Stundung, Ratenzahlung) erfasst ab 2019	67	77	

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



6.2 Lagebericht

Ertragslage

Seit Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens zum 01.01.2010 liegt mit Abschluss des Haushaltsjahres 2020 der elfte Jahresabschluss des Landkreises nach Neuem Haushaltsrecht vor.

Für das Haushaltsjahr 2020 stieg die Steuerkraftsumme der Kreisgemeinden des Landkreises Calw gegenüber dem Vorjahr um ca. 6,6 % auf etwa 226,11 Mio. EUR. Zusammen mit dem Grunderwerbsteuer-Istaufkommen des Jahres 2018 von rd. 8,35 Mio. EUR und den Schlüsselzuweisungen 2018 mit fast 29,42 Mio. EUR ergab dies eine Steuerkraftsumme des Landkreises Calw für 2020 von etwa 263,88 Mio. EUR.

Der Kreisumlagehebesatz wurde für das Jahr 2020 von 30,4 % um 0,4-%-Punkte auf 30,0 % reduziert. Die Kreisumlagebelastung der Städte und Gemeinden hat sich demzufolge gegenüber dem Haushaltsjahr 2019 leicht erhöht. Insgesamt betrug das Kreisumlageaufkommen rd. 67,83 Mio. EUR und damit etwa 3,31 Mio. EUR mehr gegenüber dem Jahr 2019 (64,52 Mio. EUR). Der Landkreis hatte somit eine Kreisumlage von 429 EUR je Einwohner (Vorjahr: 411 EUR/Einw.).

Für die Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG) wurde für die Planung ein Kopfbetrag von 748 EUR/Einwohner bei einer Ausschüttungsquote von 71,5 % auf Grund der Herbststeuerschätzung eingestellt. Vom Finanzministerium Baden-Württemberg wurde der Kopfbetrag jedoch endgültig auf 764 EUR/Einwohner erhöht (Ausschüttungsquote nunmehr 71,63 %). Damit flossen dem Landkreis statt den geplanten rd. 30,23 Mio. EUR ca. 31,77 Mio. EUR zu (+1,54 Mio. EUR).

Die Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer (Plan 9,3 Mio. EUR) fielen mit 11,48 Mio. EUR um rd. 2,1 Mio. EUR höher aus als geplant. Im Jahr 2019 waren es ca. 8,92 Mio. EUR. Dies entspricht einer Erhöhung um 28,7 % (landesweit +7,9 %). Die deutliche Erhöhung hängt auch mit der Dezemberzahlung 2019 zusammen, die im Jahr 2020 gebucht wurde, jedoch rechnerisch ins Jahr 2019 gehört.

Im Jahr 2020 waren insgesamt fast 192,8 Mio. EUR ordentliche Erträge veranschlagt, im Ergebnis sind ordentliche Erträge von rd. 206,8 Mio. EUR zu verzeichnen (+13,95 Mio. EUR). Bei den ordentlichen Aufwendungen waren 192,9 Mio. EUR veranschlagt; im Ergebnis sind ordentliche Aufwendungen von rund 199,7 Mio. EUR entstanden (+6,8 Mio. EUR).

Insgesamt lagen die Zuweisungen und Zuwendungen (Ifd. Nr. 2) mit rund 13,41 Mio. EUR über dem Ansatz von 158,8 Mio. EUR, vor allem bedingt durch die höhere Grunderwerbsteuer (+2,1 Mio. EUR), höhere Schlüsselzuweisungen (+1,5 Mio. EUR), Kindertagespflege (+1 Mio. EUR, Schülerbeförderung (+ 0,7 Mio. EUR) Aber auch durch höhere Zuweisungen für die Grundsicherung im Alter (+1,8 Mio. EUR), Coronahilfe (+1,45 Mio. EUR) und Soziallastenausgleich (+2,9 Mio. EUR).

Die Sonstigen Transfererträge (Ifd. Nr. 4) konnten den Planansatz von rund 6,54 Mio. EUR nicht erreichen und fielen mit 5,91 Mio. EUR um 627 TEUR geringer aus. Die Verringerung ist unter anderem darauf zurückzuführen, da aufgrund einer GPA-Prüfung SGB XII Darlehen ausgebucht werden mussten.

Die Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen (Ifd. Nr. 5) vielen gering höher als geplant aus (+91 TEUR).

Die privat-rechtlichen Leistungsentgelte (Ifd. Nr. 6) fielen minimal höher als geplant aus (+6 TEUR).

Die Kostenerstattungen und -umlagen (Ifd. Nr. 7) konnten mit insgesamt etwa 17,8 Mio. EUR den Planansatz von rd. 17,0 Mio. EUR um etwa 0,8 Mio. EUR leicht übersteigen.

Gegenüber dem Plan ergaben sich bei der Ifd. Nr. 10 (Sonstige ordentliche Erträge) höhere Erträge von etwa 348 TEUR, insbesondere durch Auflösungen von Rückstellungen und Pauschalwertberichtigungen.

Die Personalaufwendungen (Ifd. Nr. 12) schlossen bei einem Planansatz von rd. 40,9 Mio. EUR mit verringerten Aufwendungen von rund 388 TEUR ab.

Bei einem Planansatz von rd. 16,0 Mio. EUR ergaben sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ifd. Nr. 14) höhere Aufwendungen von rund 1,57 Mio. EUR. Dies liegt im Großteil an deutlich höheren Aufwendungen bei den bezogenen Leistungen und Waren (+2,76 Mio. EUR).

Ein höherer Betrag von etwa 533 TEUR lässt sich bei den Abschreibungen (Ifd. Nr. 15) feststellen.

Bei den Transferaufwendungen (Ifd. Nr. 17) ergab sich in Bezug auf das Ergebnis zum Planansatzes nahezu eine „Punktlandung“, es gab Mehraufwendungen in Höhe von 0,56 Mio. EUR (+0,6 %).

Das **ordentliche Ergebnis** fällt mit etwa **7,11 Mio. EUR** um rd. 7,0 Mio. EUR besser aus als geplant.

Das **Sonderergebnis** schließt entgegen der Planung (-23 TEUR) mit **-677 TEUR** ab.

Insgesamt hat das Rechnungsjahr 2020 mit einem **Gesamtergebnis** in Höhe von **6,43 Mio. EUR** (Plan rd. **-81 TEUR**) um etwa 6,52 Mio. EUR besser abgeschlossen.

Vermögens- und Finanzlage

Das immaterielle Vermögen hat sich im Haushaltsjahr 2020 um rund 25 TEUR (+4,9 %) auf 536 TEUR erhöht.

Das Sachvermögen i. H. von rd. 135,1 Mio. EUR hat sich im Jahr 2020 gegenüber dem Vorjahr um fast 2,6 mio. EUR (+2,0 %) erhöht.

Das Finanzvermögen stieg um über 10,3 Mio. EUR auf nunmehr rd. 31,8 Mio. EUR (+46,1 %). Dies resultiert unter Anderem aus der Erhöhung der liquiden Mittel um 6,53 Mio. EUR (+77,1 %) gegenüber dem Vorjahr.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses mit insgesamt etwa 7,11 Mio. EUR ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Diese erhöht sich somit um 51,9 % auf nunmehr rund 20,80 Mio. EUR.

Der Fehlbetrag beim Sonderergebnis i. H. von rund 677 TEUR konnte der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses in Höhe von rund 669 TEUR entnommen werden. Die übrigen rund 7,4 TEUR wurden durch Minderung des Basiskapitals zur Deckung des Fehlbetrages beim Sonderergebnis entnommen.

Das Basiskapital verringert sich dadurch minimal auf 49,5 Mio. EUR. Das Eigenkapital erhöht sich um 10,1 % auf etwa 70,3 Mio. EUR.

Die Rückstellungen erhöhen sich um ca. 68 TEUR (+3,2 %) auf nunmehr rd. 2,21 Mio. EUR. Dies resultiert hauptsächlich aus der Erhöhung der Unterhaltsvorschussrückstellung um 119 TEUR (+10,2 %). Die Lohn- und Gehaltsrückstellungen verringern sich um rd. 33 TEUR (-6,2 %).

Die Verbindlichkeiten erhöhen sich insgesamt um fast 5,67 Mio. EUR (+15,9 %) auf nunmehr 41,3 Mio. EUR. Zum Bilanzstichtag waren keine Kassenkredite aufgenommen worden. Allerdings waren zur Erhaltung der Kassenliquidität im Jahresmittel Kassenkredite von etwa 2,89 Mio. EUR (2019: 3,02 Mio. EUR) notwendig.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen entwickelten sich wie folgt: der Neuaufnahme von Krediten mit 7,00 Mio. EUR standen Tilgungen von etwa 4,05 Mio. EUR gegenüber. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen stiegen um rd. 139 TEUR (+14,9 %) auf nunmehr ca. 1,07 Mio. EUR.

Ausblick

Am 14.12.2020 hat der Kreistag den Haushaltsplan 2021 beschlossen.

Auch der Ergebnishaushalt 2021 wird mit einem Überschuss abgeschlossen. Dies ist insbesondere für den Finanzhaushalt wichtig und führt dazu, dass die Mindestliquidität von 2 % der Auszahlungen aus dem laufenden Verwaltungstätigkeiten erreicht wird. Mit der starken Erhöhung der Liquidität wird eine Sicherung des Haushaltes erreicht, sodass bei unvorhergesehen Ereignissen noch genügend Mittel zu Verfügung stehen

In den Folgejahren ist darauf zu achten, dass die Liquidität nicht allzu stark reduziert wird um eine gute Flexibilität in der Haushaltsführung zu gewährleisten.

Dies wird im Jahr 2021 ganz besonders zutreffen, da wir aufgrund der Corona-Pandemie nicht vorhersehbare Aufwendungen hatten. Am 18.10.2021 wurde im Kreistag der Finanzbericht 3. Quartal 2021 zur Kenntnis gegeben. Aufgrund der Corona-Pandemie sind erhebliche Mehraufwendungen für die Bekämpfung der Pandemie erforderlich gewesen. Die Höhe der Aufwendungen für Corona wird sich bis zum Ende des Jahre 2021 auf über 4 Mio. € belaufen. Aufgrund deutlich erhöhter Sozialaufwendungen und trotz deutlich erhöhter Erträge wird sich der Finanzmittelbestand zum Ende 2021 um rd. 1,5 Mio. € verringern. Hieraus wird erkenntlich, dass es enorm wichtig ist eine gute Liquidität zu haben um solche Gegebenheiten auszugleichen.

Im Bereich der Großprojekte des Landkreises

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

laufen die Bau- und Planungsmaßnahmen dem aktuellen Stand entsprechend.

6.3 Personalaufwendungen 2020

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 01.01.2020)	40.894.854,00 EUR
Globaler Minderaufwand	<u>-1.000.000,00 EUR</u>
Personalbudget	39.894.854,00 EUR
Ergebnis Personal- und Versorgungsaufwendungen	<u>40.506.481,01 EUR</u>
Mehraufwand:	611.627,01 EUR

Das Ergebnis Personal- und Versorgungsaufwendungen lag -0,95% unter dem Planansatz der Personalaufwendungen. Mit der Einbeziehung des vorgegebenen Globalen Minderaufwands in Höhe 1,0 Mio. EUR konnte das Personalbudget nicht eingehalten werden. Der Mehraufwand betrug rund 611 TEUR (+1,49 %). Auch in diesem Jahr gestaltete es sich schwierig 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. Die hohen Ausgaben lassen sich auch mit dem Beginn der Corona-Pandemie erklären. Es wurde erforderlich das Personal, insbesondere in der Abteilung Gesundheit und Versorgung, deutlich aufzustocken. Dazu wurden drei Testzentren vom Kreis eingerichtet, was ebenfalls zu zusätzlichen Einstellungen geführt hat.

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 2020 wurden folgende Beträge verbucht:

Sonstige außerordentliche Aufwendungen (SK 51191000):	
Versetzungen zu einem anderen Dienstherrn	550.211,29 EUR
Sonstige außerordentliche Erträge (SK 50190000)	
Versetzungen zum Landkreis Calw	<u>430.587,77 EUR</u>
Saldo: außerordentlicher Aufwendungen:	119.623,52 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	792.276	850.000	813.109	-36.891	-4%
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	158.079.665	158.775.315	172.181.652	13.406.337	8%
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	28.888.651	30.228.834	31.770.062	1.541.228	5%
	31300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund	0	0	1.455.289	1.455.289	
	31310200 Zuweisungen FAG § 11Abs. 4 (SoBEG + VRG)	11.197.543	8.306.264	8.577.966	271.702	3%
	31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	-2.658.100	0	267.388	267.388	
	31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.586.100	199.000	0	-199.000	-100%
	31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	1.486.260	1.450.000	1.577.465	127.465	9%
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	33.727.268	31.631.818	33.355.345	1.723.527	5%
	31419000 Lfd.Zuw. an die Stadt-u.Landkr. z.d.örtl	250	0	2.928.859	2.928.859	
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	3.458	0	68.323	68.323	
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	8.919.264	9.300.000	11.479.585	2.179.585	23%
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	5.033.027	5.311.134	8.429.945	3.118.811	59%
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.051.256	2.050.169	2.065.738	15.569	1%
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0	2.046.969	0	-2.046.969	-100%
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.681.011	0	1.685.553	1.685.553	
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	139.512	0	149.341	149.341	
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	189.103	3.200	189.189	185.989	5812%
4 +	Sonstige Transfererträge	5.764.812	6.539.962	5.913.005	-626.957	-10%
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	56.493	333.362	261.619	-71.743	-22%
	32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	777.841	559.000	933.680	374.680	67%
	32130000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	288.074	186.300	1.816.081	1.629.781	875%
	32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	192.222	138.300	437.025	298.725	216%
	32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	3.625.056	3.861.400	985.084	-2.876.316	-74%
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.312.110	5.592.400	5.683.781	91.381	2%
	33110000 Verwaltungsgebühren	4.400.097	4.080.100	4.333.572	253.472	6%
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.303.826	997.300	751.434	-245.866	-25%
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.862.482	1.628.990	1.634.591	5.601	0%
	34610001 Erträge Dienstleistung Funk- und Fernmel	1.957	2.000	91.052	89.052	4453%
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.215.328	17.001.540	17.788.438	786.898	5%

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.672.472	1.354.890	990.321	-364.570	-27%
	34810000 Erstattungen vom Land	11.588.566	9.644.558	9.074.303	-570.255	-6%
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.389.372	1.575.179	2.119.238	544.059	35%
	34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	980.793	787.000	1.588.345	801.345	102%
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	236.761	125.000	270.684	145.684	117%
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	430.512	491.631	665.093	173.462	35%
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	310.764	281.980	335.657	53.677	19%
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	5.589	6.100	5.659	-441	-7%
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	96.274	100.000	61.647	-38.353	-38%
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	95.753	0	62.136	62.136	
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0	100.000	0	-100.000	-100%
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	578.412	287.896	636.082	348.186	121%
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	219.529	225.896	311.816	85.920	38%
	35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	35.154	0	56.851	56.851	
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	117.739	2.000	148.926	146.926	7346%
11	= Ordentliche Erträge	194.758.204	192.832.373	206.783.702	13.951.329	7%
12	- Personalaufwendungen	-41.816.688	-40.894.854	-40.506.481	388.373	-1%
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.898.557	-15.990.917	-17.559.678	-1.568.761	10%
	42110001 Wartungskosten	-504.266	-465.850	-409.946	55.904	-12%
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.184.758	-1.472.200	-1.625.904	-153.704	10%
	42120001 Fahrbahnunterhaltung	-51.211	-501.500	-451.055	50.445	-10%
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-172.883	-375.960	-155.731	220.229	-59%
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-821.084	-899.000	-823.827	75.173	-8%
	42410014 Aufwendungen für Wärme	-705.643	-612.000	-558.183	53.817	-9%
	42510000 Aufwand Kfz	-154.137	-195.600	-142.460	53.140	-27%
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-273.202	-312.700	-229.707	82.993	-27%
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-143.703	-126.085	-70.938	55.147	-44%
	42610002 Fortbildung	-276.289	-398.100	-235.732	162.368	-41%
	42710001 Aufwand für EDV	-1.145.543	-1.481.468	-1.391.497	89.971	-6%
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-964.469	-1.066.774	-3.842.663	-2.775.889	260%
	42710012 Schülerverpflegung	-463.433	-435.500	-317.096	118.404	-27%
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-535.532	-647.415	-551.336	96.079	-15%
15	- Abschreibungen	-7.708.268	-7.372.816	-7.906.040	-533.224	7%
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-273.359	-347.204	-329.149	18.055	-5%
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-268.378	-313.156	-242.934	70.222	-22%
	45990001 Jagdabgabe	0	-30.000	-82.470	-52.470	175%
17	- Transferaufwendungen	-94.951.158	-95.642.824	-96.202.666	-559.842	1%
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-2.247.331	-2.546.262	-2.066.922	479.340	-19%

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-6.580.655	-6.551.920	-6.713.663	-161.743	2%
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-3.549.447	-3.593.335	-3.502.072	91.263	-3%
	43181000 Institut.Förderg.des ehemali LWV an soz.	-188.000	-198.200	-291.200	-93.000	47%
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	-20.574.176	-19.495.570	-51.498.889	-32.003.319	164%
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-51.841.721	-52.980.795	-21.847.405	31.133.390	-59%
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.739.588	-32.641.632	-37.169.176	-4.527.544	14%
	44290009 Rechts-u.Beratungskosten	-172.434	-289.400	-182.499	106.901	-37%
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-3.671.843	-3.917.000	-4.546.749	-629.749	16%
	44290015 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-2.785	-25.000	-236.828	-211.828	847%
	44310005 Stellenausschreibungen	-103.440	-54.500	-107.504	-53.004	97%
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-408.209	-316.850	-221.285	95.565	-30%
	44510000 Erstattungen Land	-778.527	-2.800	-1.454.072	-1.451.272	51831%
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-419.653	-647.922	-751.460	-103.538	16%
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.528.360	-1.080.000	-1.330.686	-250.686	23%
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-670.421	-560.000	-714.324	-154.324	28%
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-1.770.744	-2.403.623	-2.300.746	102.877	-4%
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-644.565	-505.100	-969.100	-464.000	92%
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-493.423	-650.000	-242.385	407.615	-63%
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-283.296	-358.000	-246.234	111.766	-31%
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-863.454	-869.164	-1.010.080	-140.916	16%
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	-8.795	-100.000	-3.937	96.063	-96%
	44910031 Bes.Aufw. Hermann-Hesse-Bahn	-18.680	-90.000	-29.565	60.435	-67%
	44910032 Bes.Aufw. Kommunalisierung 45a	-4.244.327	-4.296.000	-4.781.492	-485.492	11%
	44910033 Verkehrsraum Mitte	0	-100.000	0	100.000	-100%
	44910034 Verkehrsraum Süd-Ost	0	-100.000	0	100.000	-100%
	44990000 Globaler Minderaufwand	0	1.900.000	0	-1.900.000	-100%
19	= Ordentliche Aufwendungen	-192.387.618	-192.890.247	-199.673.190	-6.782.943	4%
20	= Ordentliches Ergebnis	2.370.587	-57.874	7.110.512	7.168.386	-12386%
21	+ Außerordentliche Erträge	227.044	37.000	545.821	508.821	1375%
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-478.819	-60.000	-1.222.551	-1.162.551	1938%
23	= Sonderergebnis	-251.776	-23.000	-676.731	-653.731	2842%
24	= Gesamtergebnis	2.118.811	-80.874	6.433.781	6.514.655	-8055%
25	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-2.370.587	0	-7.110.512	-7.110.512	
27	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	57.874	0	-57.874	-100%
31	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	251.776	23.000	669.306	646.306	2810%

Im Einzelnen

(1) Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Ertragsposition lag im Jahr 2020 diesmal mit rd. 37 TEUR unter dem Ansatz. Grund dafür war, dass die Weitergabe der Nettoentlastung des Landes durch den Wegfall des Wohngeldes für ALG II-Empfänger an die Landkreise niedriger 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. 13,41 Mio. EUR und somit mit insgesamt 172,2 Mio. EUR ab.

Dies konnte durch die höheren Schlüsselzuweisungen des Landes von ca. 1,54 Mio. EUR und die erhöhten Landeszuweisungen für laufende Zwecke von rd. 1,72 Mio. EUR erreicht werden. Aber vor allem war die Leistungsbeteiligung vom Bund bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende (BuT) von rd. 3,12 Mio. EUR (+59 %) und der Soziallastenausgleich ca. 2,93 Mio. EUR höher als geplant.

(3) Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge

Die gebuchten Erträge entsprachen nahezu der Planung der bilanziellen Auflösung.

(4) Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge lagen mit etwa 627 TEUR unter dem Ansatz von rd. 6,54 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 entsprachen die Erträge nahezu dem Planansatz.

(6) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Gesamtposition liegt ziemlich genau am Planansatz in Höhe von 1,63 Mio. EUR.

(7) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden fast 787 TEUR über dem Ansatz von rd. 17,0 Mio. EUR Erlöst.

Dies ist vor allem den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (+801 TEUR) und den Erstattungen von den gesetzlichen Sozialversicherungen (+146 TEUR) zuzurechnen.

(8) Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinsen und ähnliche Erträge ergaben auf die gesamte Ergebnisrechnung gesehen eine ausgeglichene Position (-441 EUR).

(9) Aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen fielen um ca. 38 TEUR geringer aus als geplant.

(10) Sonstige ordentliche Erträge

Insbesondere durch die Auflösung von Rückstellungen (+86 TEUR), die Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen (Sozialhilfe und Hilfe für Flüchtlinge +56 TEUR) und andere sonstige ordentliche Erträge (+147 TEUR) erhöhten sich die gesamten Sonstigen ordentlichen Erträge um etwa 348 TEUR.

(11) Ordentliche Erträge

Die **gesamten ordentlichen Erträge** fielen um etwa 14,0 Mio. EUR höher aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 192,83 Mio. EUR ist dies eine Abweichung von rd. +7,2 %.

(12) Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden unter Nr. 6.3 gesondert erläutert.

(14) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier ergaben sich höhere Aufwendungen von fast 1,57 Mio. EUR bei einem Planansatz von rd. 16,0 Mio. EUR.

Aufgrund der Corona-Pandemie ergaben sich Mehrausgaben in Höhe von fast 2,73 Mio. EUR. Im Wesentlichen wurde davon Schutzausrüstung erworben.

Dafür fielen geringere Aufwendungen bei der Schülerverpflegung (-118 TEUR) und für Fortbildung (-162 TEUR) an, dies ist auch auf die Situation der Corona-Pandemie zurückzuführen. Bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens war die Abweichung am größten (-220 TEUR), davon allein bei der Feuerwehr ca. 168 TEUR.

(15) Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen bei einem Planansatz von etwa 7,37 Mio. EUR um rd. 533 TEUR höher als veranschlagt.

Von den rd. 7,91 Mio. EUR entfallen allein auf Gebäude ca. 3,30 Mio. EUR und auf das Infrastrukturvermögen (insbesondere Straßen) rd. 2,03 Mio. EUR. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung haben daran einen Anteil von etwa 764 TEUR, Maschinen und technische Anlagen von etwa 493 TEUR, Fahrzeuge von fast 384 TEUR und die immateriellen Vermögensgegenstände von rd. 182 TEUR.

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. 329 TEUR um fast 18 TEUR unter dem Planansatz.

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

(17) Transferaufwendungen

Der Planansatz von rd. 95,6 Mio. EUR wurde um rd. 560 TEUR überschritten.

Für Zuschüsse an verbundene Unternehmen wurden rd. 479 TEUR, bei den Zuschüssen an den übrigen Bereich wurden ca. 91 TEUR mehraufgewendet. Die Sozialleistungen wurden aufgrund einer Änderung in der Buchungssystematik für Personen innerhalb von Einrichtungen wurden insgesamt rd. 31,12 Mio. EUR weniger aufgewandt. und bei den Sozialleistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen wurden dafür ca. 32,0 Mio. EUR mehr verbucht, was sich nahezu ausgleicht und dem insgesamten Planansatz entspricht. Bei den Zuschüssen an private Unternehmen lag der Mehraufwand bei rd. 162 TEUR.

(18) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei einem Planansatz von rd. 32,64 Mio. EUR ergaben sich hier insgesamt Mehraufwendungen von fast 4,52 Mio. EUR.

Minderaufwendungen von rd. 408 TEUR ergaben sich beim Besonderen Aufwand für Streugut.

Der Besondere Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahmen lagen mit 464 TEUR über dem Planansatz. Dieser Betrag wurde aus dem Vorjahr übertragen und betrifft die Kostenbeteiligung an der Enztalbahn, für die vom Land noch keine Abrechnung vorgelegt wurde.

Mehraufwendungen von fast 630 TEUR ergaben sich beim Aufwand Schülerbeförderungen. Diese entstanden vor allem die Übernahme der Schülerselbstbeteiligung aufgrund der Corona-Pandemie.

Die Rückerstattungen im Bereich der Hilfe für Flüchtlinge an das Land sind ca. 1,45 Mio. EUR höher ausgefallen als geplant.

(19) Ordentliche Aufwendungen

Die **gesamten ordentlichen Aufwendungen** fielen um etwa 6,78 Mio. EUR höher aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 192,89 Mio. EUR entspricht die Abweichung +3,5 %.

(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 2020 auf fast 546 TEUR.

Darin sind Schadenersatzleistungen von insgesamt rd. 57 TEUR (vor allem für Schadenersätze bei den Straßen/Straßenmeistereien) enthalten. Bei den sonstigen außerordentlichen Erträgen entfielen ca. 431 TEUR auf eine Gutschrift aus der Versorgungslastenteilung beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg.

(22) Außerordentliche Aufwendungen

Insgesamt wurden im Jahr 2020 außerordentliche Aufwendungen in Höhe von etwa 1,22 Mio. EUR geleistet.

Darin enthalten sind insbesondere außerordentliche Abschreibungen von fast 111 TEUR in verschiedenen Bereichen und ein Betrag von rd. 550 TEUR als Belastung aus der Versorgungslastenteilung beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg.

(25) Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

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

(31) Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Zu diesen Positionen wird auf die Anlage 10.7 verwiesen.

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

Stand: 11.04.22

(Beträge in EUR)

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2019 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2020	Ergebnis 2020	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2019	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
THH1		Teilhaushalt 1													
1120	I1112000001	Digitales Landratsamt Zentrale Komponente und Erwerb beweglicher Sachen	A			27.492	255.000	104.832,15	177.660		Technische Erweiterung Einführung E-Akte	255.000	255.000	255.000	255.000
1120	I1112000004	Digitale Landratsamt Anwenderkomponenten	A				142.000	95.105,16	46.895		Erwerb weiterer Lizenzen für das Dokumentenmanagementsystem enaio	140.000	140.000	90.000	90.000
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A				2.000	1.395,46	605			2.000	2.000	2.000	2.000
1122	I1112200001	Finanzen Erwerb beweglicher Sachen	A			85.000		23.005,58	61.994		Software/Lizenzen für die E-Rechnung	20.000			
1124	I0112400001	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen	A								Neue Faserzementfassade, Sonnenschutz, Wartungsbalkone Haus B		700.000	1.000.000	
1124	I0112400026	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen Erweiterung	A	10.900.000		1.258.316	4.500.000	3.483.806,61	2.274.509	2.274.509	Erweiterung Landratsamt	4.700.000	600.000		
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude Erwerb beweglicher Sachen	A				50.000	14.712,30	35.288			50.000	50.000	50.000	50.000
1124	I0112400004	KBSZ Calw Baumaßnahmen	A				10.000	141.194,50	-131.195		Anpassung DV-Netz und WLAN-Lösung KBSZ Calw	10.000	10.000	10.000	10.000
1124	I0112400018	KBSZ Calw Baumaßnahmen; Umgestaltung der Metallwerkstätten Gewerbliche Schule	A			425.170		742.092,63	-316.923		Umgestaltung der Metallwerkstätten Gewerbliche Schule				
1124	I0112400044	KBSZ Calw Parkplatz Erweiterung/Neubau	A					130.000,00		17.000					
1124	I1112400013	KBSZ Calw Umgestaltung Metallwerkstatt Gewerbliche Schule Erwerb beweglicher Sachen	A			150.000		2.803,04	147.197		Umgestaltung der Metallwerkstätten Gewerbliche Schule. Die Maßnahme wird im Jahr 2020 ausgeführt.				
1124	I0112400005	KBSZ Nagold DV-Netz	A				10.000		10.000			10.000	10.000	10.000	10.000
1124	I0112400035	KBSZ Nagold Sporthalle Umstellung auf LED Beleuchtung	A			289.822		289.431,41	391						
1124	I0112400020	KBSZ Nagold Modernisierung Verwaltungs- und Sekretariatsbereich Baumaßnahmen	A								Projekt wird neu aufgesetzt und in den Gremien beraten. Dient bis dahin als Platzhalter	100.000			
1124	I1112400011	KBSZ Nagold Modernisierung Verwaltungs- und Sekretariatsbereich Erwerb beweglicher Sachen	A								Projekt wird neu aufgesetzt und in den Gremien beraten. Dient bis dahin als Platzhalter		100.000		
1124	I6112400004	KBSZ Nagold Sporthalle Anteil Stadt Nagold	E				-130.500	-13.817,38	-116.683	-130.500	Zaunarbeiten Sportfreianlage				
1124	I6112400010	KBSZ Nagold Zuschuss Neuorganisation Verwaltung u. Naturwissensch.	E					-603.000,00	603.000						
1124	I6112400017	KBSZ Nagold Zuwendungen Land Sanierung Sanitärbereich	E					-110.000,00	110.000						
1124	I0112400012	GU Neubulach Baumaßnahmen	A					600,00							
1124	I0112400033	Neubau Straßenmeisterei Calw (einschl. Zentralwerkstatt und Winterdienststützpunkt) Baumaßnahmen	A	9.800.000			100.000	1.395,28	98.605			200.000	1.900.000	4.000.000	3.800.000
1124	I1112400015	Grunderwerb für Straßenmeisterei Calw (einschl. Winterdienststützpunkt)	A				1.000.000	1.004.815,27	-4.815						
1124	I0112400034	Neubau Straßenmeisterei Nagold (einschl. Winterdienststützpunkt) Baumaßnahmen	A	8.600.000		50.000		34.680,88	15.319	14.369				4.250.000	4.350.000
1124	I1112400016	Grunderwerb für Straßenmeisterei Nagold (einschl. Winterdienststützpunkt)	A								Verschiebung ins Jahr 2022		600.000		

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2019 mehrjähriger Vorhaben	Ermittigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2020	Ergebnis 2020	Vergleich/ Saldo	Ermittigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2019	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
1124	I0112400037	KGHS Sommenhardt Erneuerung Zaunanlage	A				42.000		42.000			42.000			
1124	I1112400001	Bad Wildbad Langwiesenweg Erwerb + Erschließung	A					72.130,11	-72.130		Bad Wildbad Langwiesenweg -Erwerb und Erschließung-				
1124	I0112400036	Neubau Feuerwehrdienstleistungszentrum des Landkreises	A	5.000.000							Baumaßnahme beginnt im Jahr 2023			3.000.000	200.000
1124	I0112400038	Arbeitsschutzmaßnahmen Atem- und Schlauchwerkstatt	A				200.000								
1125	I1112500001	Beschaffung Fahrzeuge	A			68.750	75.000	37.365,69	106.384	35.547	Beschaffung folgender Fahrzeuge: - Skoda Fabia Cool Plus Abt. 41 (12.048,76 €) - 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 €)	90.000	75.000	75.000	75.000
1125	I7112500001	Fahrzeuge Veräußerung von Vermögen	E				-10.000	-9.602,00	-398			-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1133	I1113300001	Grundstücksverwaltung Erwerb Grundstücke	A				50.000	14.300,66	35.699			50.000	50.000	50.000	50.000
1133	I7113300001	Grundstücksverwaltung Verkaufserlöse Grundstücke	E					-150.000,00	150.000		Verkaufserlös GU Dobel				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			E			0	-140.500	-886.419,38	745.919	-130.500		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			A			2.354.550	6.436.000	6.193.666,73	2.527.483	2.341.425		5.669.000	4.492.000	12.792.000	8.892.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH1						2.354.550	6.295.500	5.307.247,35	3.273.402	2.210.925		5.659.000	4.482.000	12.782.000	8.882.000
THH2		Teilhaushalt 2													
5470	I1547000031	Hermann-Hesse-Bahn Kapitaleinlage ZV	A				584.200	248.113,52	336.086						
5470	I1547000032	Zuschuss barrierefreie Bahn Bad Herrenalb	A					37.500,00	-37.500						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			E			0	0	0,00	0	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			A			0	584.200	285.613,52	298.586	0		0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit THH2						0	584.200	285.613,52	298.586	0		0	0	0	0
THH3		Teilhaushalt 3													
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A				5.000	0,00	5.000			41.000	5.000	5.000	5.000
2120	I1212000003	Kindergarten Geistig-u. Körperbehinderte Erwerb beweglicher Sachen	A				18.100	10.785,02	7.315		4 Reha-Kinderwagen 1 Kühlschranks	16.700	10.000	10.000	10.000
2120	I1212000005	KGH Schule u. KiGa f. G. und K. beh. Erwerb beweglicher Sachen	A				8.900	4.891,64	4.008			8.000	30.000	15.000	10.000
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			98.119	264.800	281.149,09	81.770	29.728	- Dampfgerar - zwei Induktionskochfelder - Kombination Bildschirm und digitale Endgeräte - sonstige Beschaffungen	391.300	240.800	250.000	250.000
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			49.883	126.000	73.377,54	102.505	95.162	- Ersatzserver - Kombination Bildschirm und digitale Endgeräte - Spülmaschine BTG Labor	180.000	100.000	100.000	100.000
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			209.389	400.520	442.644,72	167.264	178.324	- Starboards - Arbeitsplätze Pneumatik - Drehmaschinen - Koffer für iPads - Ersatz Bohrmaschinen - Versenkbare PC-Tische	552.540	550.000	350.000	300.000
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			31.278	12.300	43.578,61	-1		- Smartboards Ausstattung - Klassenräume - Erwerb beweglicher Sachen	12.300	14.000	15.000	16.000
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				45.000	18.925,90	26.074		- Pylonen-Klapptafeln mit Wacom-Boards für 12 Räume - Bildschirme Konferenzraum - Tee-Küche - Lizenz Web Units - Koffer für iPads	10.000	10.000	10.000	10.000

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2019 mehrjähriger Vorhaben	Ermittigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2020	Ergebnis 2020	Vergleich/ Saldo	Ermittigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2019	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000		3.000						
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	8.269,27	-5.269		3D-Drucker		1.500	1.500	1.500
2150	I1215000002	Kreismedienzentrum Förderung Schulen anderer Träger	A				20.000		20.000						
2150	I6215000001	PC 2150 Inv.-Zuschüsse so. öff. Bereich	E					-5.055,01	5.055		Investitionszuschuss vom Land Kreismedienzentrum				
2521	I1252100001	Kultur- u. Archivwesen Erwerb beweglicher Sachen	A				2.500	1.537,00	963		Langzeit-Server Silent Cube 20 TB Speicherkapazität	20.000	2.500	2.500	2.500
2720	I1272000001	Bibliothek Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				12.000	11.424,00	576						
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A				5.000	22.500,00	-17.500		Erwerb Kunstgegenstände einheimischer Künstler	5.000			
4241	I1424100001	Schulsporthalle Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000		3.000			3.000	3.000	3.000	3.000
4241	I1424100010	Schulsporthalle Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	4.269,59	-1.270			17.000	3.000	3.000	3.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			E				0	0	-5.055,01	5.055		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			A				388.669	932.120	923.352,38	397.435	303.214	1.256.840	969.800	765.000	711.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH3							388.669	932.120	918.297,37	402.490	303.214	1.256.840	969.800	765.000	711.000
THH4															
Teilhaushalt 4															
3180	I1318000001	Soziale Hilfen Erwerb beweglicher Sachen	A			30.000	4.500	31.798,40	2.702	2.702		41.700			
3170	I1317000001	Betreuungsleistungen Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000		3.000						
3620	I1362000001	Jugendhilfeverwaltung Erwerb beweglicher Sachen	A			120.192	60.000	117.402,26	62.790	62.790		22.000			
3630	I6363001002	Jugendhilfe Spenden	E					-1.500,00							
4140	I1414000002	Investitionen Corona-Pandemie	A					3.701,17							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			E				0	0	-1.500,00	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			A				150.192	67.500	152.901,83	68.492	65.492	63.700	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit THH4							150.192	67.500	151.401,83	68.492	65.492	63.700	0	0	0
THH5															
Teilhaushalt 5															
5420	I1542000001	Straßenbau Erwerb beweglicher Sachen	A				42.000	13.456,00	28.544	18.544	Digitalisierung Straßenbauakte	29.500	2.500	2.500	2.500
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	A				50.000	1.813,35	48.187		Grunderwerb und Vermessung	50.000	50.000	50.000	50.000
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden Radwegförderung	A				220.000	23.386,08	196.614		Beiträge entsprechend den Landesrichtlinien zu den Kosten der Ortskanalisation und Zuwendungen für den Bau von Geh- und Radwegen	310.000	220.000	220.000	200.000
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlöse aus Grundstücken	E				-5.000	-7.136,75	2.137			-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A			403.300	700.000	1.062.871,08	40.429	40.429	Ersatzbeschaffungen für Fahrzeuge, Geräte und Maschinen für die Straßenmeistereien Calw und Nagold	700.000	833.000	759.300	718.000
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investitionsanteil Bund	E				-200.900	-77.000,00	-123.900		Zuweisung Bund für die Beschaffung von Fahrzeugen, Geräten und Maschinen	-171.600	-174.000	-159.400	-150.800
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E				-35.000	-50.672,11	15.672		Verkaufserlöse für die durch die Ersatzbeschaffungen ausgemusterten Fahrzeuge, Geräte und Maschinen	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
5420	I1542000008	Zentralwerkstatt Erwerb beweglicher Sachen	A				26.200	18.371,22	7.829		Ersatzbeschaffung von Staplern, Geräten und Maschinen über 1.000 EUR	45.000	35.500	18.900	21.500
5420	I1542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Grunderwerb	A	366.000		225.113	61.000	0,00	286.113	286.113		75.000			
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Baumaßnahme	A	3.511.000			2.500.000	952.087,41	1.547.913	1.216.930					
5420	I6542043000	K4300 Gechingen - Sieben Tannen akt. Eigenleistungen	E					-125.209,00	125.209		VRG-Zuweisung vom Land				

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2019 mehrjähriger Vorhaben	Ermittigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2020	Ergebnis 2020	Vergleich/ Saldo	Ermittigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2019	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Zuweisungen vom Land	E	-1.800.000			-1.300.000	-636.000,00	-664.000	-684.000	Zuwendungen LGVFG (50%), (Bewilligungsbescheid liegt vor), Abschlagszahlungen aus LGVFG ab 2018				
5420	I0542043061	K4306 Bad Teinach Kreisverkehr	A					1.445,03	-1.445		Kreisanteil der Maßnahme betrifft einen Ast des Kreisverkehrs	120.000			
5420	I6542043061	K4306 Bad Teinach Kreisverkehr Zuweisungen vom Land	E					-1.674,43	1.674		Zuwendungen LGVFG (50%)	-60.000			
5420	I0542043102	K4310 Althengstett Signalanlage Baumaßnahme	A	195.000			15.000	3.612,58	11.387		Signalisierung Abzweig B295 nach Althengstett Neu Veranschlagung 2021/2022	250.000	180.000		
5420	I0542043103	K4310 Althengstett Bahnübergang Baumaßnahme	A	307			10.000	2.826,80	7.173		Anteil Straßenbau am Bahnübergang bei Althengstett Neu Veranschlagung 2022	20.000	290.000		
5420	I6542043102	K4310 Althengstett Bahnübergang Zuweisungen vom Bund	E					0,00					-100.000		
5420	I6542043103	K4310 Althengstett Signal B295 Zuweisungen Land	E					-4.186,07							
5420	I6542043104	K4310 Althengstett Bahnübergang Zuweisungen Land	E					0,00					-130.000	-30.000	
5420	I1542043341	K4334 OD Überberg Grundst. Erwerb	A					2.582,21	-2.582						
5420	I7542043341	K4334 OD Überberg Veräußerung von Grundst. und Geb.	E					-2.215,06	2.215						
5420	I1542043343	K4334 Eitmannsweiler Grundst. Erwerb	A					7.646,10	-7.646						
5420	I0542043372	K4337 Querungshilfe Wart Baumaßnahme	A					25.842,62	-25.843		Querungshilfe Wart				
5420	I6542043390	K4339 Walddorf - Rohrdorf Investitionszuschuss vom Land	E					-20.930,20	20.930		VRG-Zuweisung Land Investitionen				
5420	I0542043392	K4339 Ausbau Walddorf - Rohrdorf Baumaßnahmen	A	1.970.000		140.324		24.495,71	115.828	133.891	Ausbau Walddorf-Rohrdorf	100.000	2.150.000	1.000.000	
5420	I7542043392	K4339 Ausbau Walddorf - Egenhausen Veräußerung von Grundst. und Geb.	E					-411,00	411						
5420	I1542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Grundst. Erwerb	A					2.376,75	-2.377						
5420	I1542043395	K4339 Walddorf-Rohrdorf Grunderwerb	A					0,00			Entschädigungen, Grunderwerb, Vermessung	10.000	10.000	30.000	100.000
5420	I6542043399	K4339 Walddorf-Rohrdorf Zuweisungen vom Land	E	-1.700.000				0,00			VRG-Zuweisung vom Land für die Baumaßnahme Walddorf-Rohrdorf		-1.000.000	-300.000	-400.000
5420	I0542043641	K4364 Kreisverkehr Möttlingen Baumaßnahmen	A				275.000	0,00	275.000	275.000					
5420	I6542043643	K4346 Kreisverkehr Möttlingen	E				-137.000	0,00	-137.000	-137.000					
5420	I0542043661	K4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A	1.453.000		481.000		467.640,00	13.360	13.360		486.000	486.000		
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A			67.736	200.000	9.637,02	258.099		Radwegbeschilderung Machbarkeitsuntersuchung West-Ost Achse LK CW	200.000	200.000	200.000	200.000
5420	I6542000098	Sonstige Maßnahmen Zuweisungen vom Land	E				-72.000	-46.900,00	-25.100		Zuweisung VRG für Planung und Bauleitung	-72.000	-72.000	-72.000	-72.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			E			0	-1.749.900	-972.334,62	-781.752	-821.000		-343.600	-1.516.000	-601.400	-662.800
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			A			1.317.473	4.099.200	2.620.089,96	2.796.583	1.984.267		2.395.500	4.457.000	2.280.700	1.292.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH5						1.317.473	2.349.300	1.647.755,34	2.014.831	1.163.267		2.051.900	2.941.000	1.679.300	629.200
THH6															
Teilhaushalt 6															
1226	I1122600001	Verbraucherschutz/Veterinärdienst Erwerb beweglicher Sachen	A				20.000	43.345,88	-23.346		Sammelstelle für Wildtiere	5.000			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			E			0	0	0,00	0	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			A			0	20.000	43.345,88	-23.346	0		5.000	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit THH6						0	20.000	43.345,88	-23.346	0		5.000	0	0	0

Profit-center	Investitionsauftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2019 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungsübertragung Vorjahr	Plan 2020	Ergebnis 2020	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungsübertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2019	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
THH7		Teilhaushalt 7													
1260	I1126000001	Feuerwehr/Brandschutz Erwerb beweglicher Sachen	A				173.500	295.647,24	-122.147	80.000		79.500	465.000	190.000	20.000
1260	I1126000002	Zentrale Feuerwehr-Werkstätte Erwerb beweglicher Sachen	A				65.000		65.000						
1260	I1126000003	Feuerwehr, Brandschutz Zuwendungen an Gemeinden	A			6.000	156.000	9.000,00	153.000		Zuschuss Atemschutz-Gerätebeschaffung für die Atemschutzübungsstrecke Calw	147.500	6.000	6.000	6.000
1260	I1126000004	Integrierte Leitstelle Zuweis.an übr.Bereich	A								Digitalfunkanschluss	193.000	25.000	10.000	10.000
1260	I1126000005	Zentr.Schlauch-/Atemschutzwerkstatt BgA	A					74.026,04	-74.026						
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Land	E				-18.500	-129.610,00	111.110		Landeszuschuss Ausrüstung Kreisbrandmeister	-18.500	-80.000	-64.500	-33.500
1260	I7126000001	Feuerw. Veräußerung v. Vermögen	E					-593,81	594		Gutschrift aufgrund Rückgabe der Drohne				
1280	I1128000001	Katastrophenschutz Erwerb beweglicher Sachen	A				2.000	-593,81	2.594		Einrichtung Katastrophenschutz-Plan	47.000	2.000	2.000	2.000
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A				55.000	52.561,82	2.438		Scanner	50.000	20.000	20.000	20.000
5111	I1511100003	Vermessung Erwerb Fahrzeuge BgA	A					27.440,20	-27.440						
5210	I1521000001	Bauordnung Erwerb beweglicher Sachen	A				25.000		25.000	25.000	EDV Programm	40.000			
1221-01	I1122101001	Straßenverkehr Erwerb beweglicher Sachen	A			30.000	35.000		65.000		Digitalisierung, Anbindung von Führerschein Online an ePayPL, Übergabebox kontaktlose Zulassung				
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A				200.000	131.328,02	68.672	33.690	Stationäre Geschwindigkeitsmessanlage	140.000	132.000	132.000	132.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			E			0	-18.500	-130.203,81	111.704	0		-18.500	-80.000	-64.500	-33.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			A			36.000	711.500	589.409,51	158.091	138.690		697.000	650.000	360.000	190.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH7						36.000	693.000	459.205,70	269.795	138.690		678.500	570.000	295.500	156.500
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			E			0	-1.908.900	-1.995.512,82	80.926	-951.500		-372.100	-1.606.000	-675.900	-706.300
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			A			4.246.884	12.850.520	10.808.379,81	6.223.324	4.833.088		10.087.040	10.568.800	16.197.700	11.085.000
Saldo aus Investitionstätigkeit gesamt						4.246.884	10.941.620	8.812.866,99	6.304.250	3.881.588		9.714.940	8.962.800	15.521.800	10.378.700

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 Kassenausgabereinst)

Außerdem werden Umbuchungen die im Investitionshaushalt vorgenommen wurden im Finanzhaushalt richtigerweise nicht gebucht.

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

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

7 Teilhaushalte

Im Haushaltsjahr 2020 bestanden acht Teilhaushalte. Es waren dies der

	Seite
Teilhaushalt 1: "Steuerung und Service"	65
Teilhaushalt 2: "Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus"	77
Teilhaushalt 3: "Schulen und Kultur"	85
Teilhaushalt 4: "Jugend und Soziales"	93
Teilhaushalt 5: "Straßenbau"	105
Teilhaushalt 6: "Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz"	115
Teilhaushalt 7: "Umwelt und Ordnung"	125
Teilhaushalt 9: "Allgemeine Finanzwirtschaft"	133

Der Mittelabfluss der Investitionen wird unter „6.5 Finanzrechnung – Übersicht der Investitionen mit Erläuterungen der jeweils zuständigen Abteilungen“ je Teilhaushalt erläutert.

Teilhaushalt 1

Steuerung und Service

THH1

Steuerung und Service

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	93.306,47	39.750	103.536,10	63.786	0	0,00	-63.786	0,00
	31210000 Bedarfszuweisungen vom Land	-4,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	90.825,47	39.750	97.822,00	58.072	0	0,00	-58.072	0,00
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	2.485,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00	0	5.714,10	5.714	0	0,00	-5.714	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	449.576,43	463.657	465.662,84	2.006	0	0,00	-2.006	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	463.657	0,00	-463.657	0	0,00	463.657	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	380.608,37	0	396.559,32	396.559	0	0,00	-396.559	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	68.968,06	0	69.103,52	69.104	0	0,00	-69.104	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	376.023,53	341.200	292.083,21	-49.117	0	0,00	49.117	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	845,00	1.000	4.340,55	3.341	0	0,00	-3.341	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	375.178,53	340.200	287.742,66	-52.457	0	0,00	52.457	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	918.154,96	859.200	886.597,64	27.398	0	0,00	-27.398	0,00
	34110000 Mieten und Pachten	785.179,74	748.300	765.975,02	17.675	0	0,00	-17.675	0,00
	34110001 interne Mieten für Gemeinsch.unterk. (nu	819,84	0	-1.763,78	-1.764	0	0,00	1.764	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34110010 Betriebskostenvorauszahlung	26.832,00	76.300	28.241,74	-48.058	0	0,00	48.058	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	809,02	500	2.408,46	1.908	0	0,00	-1.908	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	104.514,36	34.100	91.736,20	57.636	0	0,00	-57.636	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	410.239,18	359.396	210.644,33	-148.752	0	0,00	148.752	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	23.214,19	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	1.613,93	0	714,66	715	0	0,00	-715	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	5.699,79	5.700	0	0,00	-5.700	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	20.916,28	0	32.582,77	32.583	0	0,00	-32.583	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	295.548,25	359.396	136.508,62	-222.887	0	0,00	222.887	0,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	714,21	714	0	0,00	-714	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	68.946,53	0	34.424,28	34.424	0	0,00	-34.424	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	66,94	100	29,24	-71	0	0,00	71	0,00
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	66,94	100	29,24	-71	0	0,00	71	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	337.409,45	114.418	255.329,15	140.911	0	0,00	-140.911	0,00
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	77.076,62	60.000	95.900,76	35.901	0	0,00	-35.901	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.844,16	0	9.406,36	9.406	0	0,00	-9.406	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	45.058,78	54.418	140.337,23	85.919	0	0,00	-85.919	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	97.108,90	0	5.864,24	5.864	0	0,00	-5.864	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	109.170,48	0	3.619,30	3.619	0	0,00	-3.619	0,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	150,51	0	201,26	201	0	0,00	-201	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.584.776,96	2.177.721	2.213.882,51	36.162	0	0,00	-36.162	0,00
12	- Personalaufwendungen	-7.089.723,94	-8.188.981	-7.623.540,02	565.441	0	0,00	-565.441	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.592.110,05	-7.319.287	-6.965.102,10	354.185	0	-17.237,21	-371.422	-1.500,00
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-559,88	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42110001 Wartungskosten	-225.303,74	-206.600	-208.001,72	-1.402	0	0,00	1.402	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.184.757,64	-1.472.200	-1.588.791,35	-116.591	0	0,00	116.591	0,00
	42110003 Unterhaltung Cafeteria	-170,00	-500	0,00	500	0	0,00	-500	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-1.017,68	0	-1.177,75	-1.178	0	0,00	1.178	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-528.442,67	-769.200	-730.328,35	38.872	0	0,00	-38.872	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-2.020,00	0	-220,00	-220	0	0,00	220	0,00
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	-238.740,16	-240.600	-236.685,16	3.915	0	0,00	-3.915	0,00
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baul. Anlagen s. Inf	-8.516,63	-3.000	-75,00	2.925	0	0,00	-2.925	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-555.431,09	-523.700	-508.565,83	15.134	0	0,00	-15.134	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-299.270,96	-294.500	-285.589,66	8.910	0	0,00	-8.910	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-139.840,14	-140.000	-140.314,52	-315	0	0,00	315	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-28.241,27	-29.500	-13.148,88	16.351	0	0,00	-16.351	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-756.201,65	-801.000	-708.286,71	92.713	0	0,00	-92.713	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreinjg	-80.296,97	-51.500	-91.962,49	-40.462	0	0,00	40.462	0,00
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	-51.999,23	-77.000	-32.239,20	44.761	0	0,00	-44.761	0,00
	42410008 Aufwendungen für gebäudebezogene Versich	-112.487,80	-139.000	-119.046,30	19.954	0	0,00	-19.954	0,00
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	-6.977,76	-8.000	-8.599,28	-599	0	0,00	599	0,00
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-141.253,33	-168.000	-155.598,06	12.402	0	0,00	-12.402	0,00
	42410011 Sonstige Hausmeisterkosten	0,00	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	42410012 Grünflächenpflegekosten	-10.059,01	-10.000	-7.352,50	2.648	0	0,00	-2.648	0,00
	42410014 Aufwendungen für Wärme	-703.954,85	-612.000	-558.183,10	53.817	0	0,00	-53.817	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-19.169,97	-28.600	-24.066,91	4.533	0	0,00	-4.533	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-51.780,31	-53.700	-36.219,30	17.481	0	0,00	-17.481	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-28.664,37	-27.200	-19.462,01	7.738	0	0,00	-7.738	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-9.754,76	-7.500	-7.947,81	-448	0	0,00	448	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-22.244,80	-25.050	-20.989,93	4.060	0	0,00	-4.060	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-334,84	-700	-354,45	346	0	0,00	-346	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-7.871,60	-8.037	-7.825,52	211	0	0,00	-211	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	-43,22	-300	0,00	300	0	0,00	-300	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-14.705,70	-27.750	-1.428,71	26.321	0	0,00	-26.321	0,00
	42610001 Ausbildung	-43.627,86	-22.000	-22.683,10	-683	0	0,00	683	0,00
	42610002 Fortbildung	-106.369,60	-146.650	-108.352,81	38.297	0	-5.195,00	-43.492	-1.500,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-13.764,45	-3.000	-4.454,40	-1.454	0	0,00	1.454	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-368.290,78	-498.900	-442.816,94	56.083	0	-12.042,21	-68.125	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-303.770,83	-281.500	-331.209,93	-49.710	0	0,00	49.710	0,00
	42710003 Aufwand für WSH- Pädagogik	-29,13	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42710100 Konferenzservice zentral	-13.928,08	-11.700	-12.056,10	-356	0	0,00	356	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-512.217,29	-628.400	-531.068,32	97.332	0	0,00	-97.332	0,00
15	- Abschreibungen	-4.057.693,06	-3.988.114	-4.139.832,97	-151.719	0	0,00	151.719	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-153,34	-100	-33,74	66	0	0,00	-66	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-153,34	-100	-33,74	66	0	0,00	-66	0,00
17	- Transferaufwendungen	-7.798.425,37	-8.040.920	-8.150.011,07	-109.091	0	0,00	109.091	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.187.737,26	-1.458.000	-1.394.418,84	63.581	0	0,00	-63.581	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-6.580.655,00	-6.551.920	-6.712.734,59	-160.815	0	0,00	160.815	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-30.033,11	-31.000	-42.857,64	-11.858	0	0,00	11.858	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.235.893,61	-1.318.220	-1.087.421,02	230.799	0	0,00	-230.799	-1.700,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-1.357,97	-3.400	-1.406,30	1.994	0	0,00	-1.994	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	-92.724,70	-95.100	-86.010,63	9.089	0	0,00	-9.089	0,00
	44220000 Verfügungsmittel Landrat (§13 Satz 1 Nr.	-13.092,05	-15.000	-15.578,88	-579	0	0,00	579	0,00
	44220001 Repräsentationen und Ehrungen	-23.219,26	-23.600	-19.050,73	4.549	0	0,00	-4.549	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-66.683,27	-66.350	-68.658,09	-2.308	0	0,00	2.308	0,00
	44290003 Lizenzen und Konzessionen	-11.068,51	0	-11.130,23	-11.130	0	0,00	11.130	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-14.543,17	-30.550	-13.057,37	17.493	0	0,00	-17.493	0,00
	44290005 Postgebühren	-481,18	-50	0,00	50	0	0,00	-50	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-22.103,15	-19.350	-18.379,40	971	0	0,00	-971	0,00
	44290007 Zentrale Postgebühren Abt. 11	-135.935,50	-155.000	-157.597,49	-2.597	0	0,00	2.597	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 53	-44.647,57	-25.000	-46.077,11	-21.077	0	0,00	21.077	0,00
	44290009 Rechts- u. Beratungskosten	-101.599,82	-88.500	-88.231,73	268	0	0,00	-268	0,00
	44310000 Bürobedarf	-9.457,41	-9.350	-8.370,61	979	0	0,00	-979	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-15.551,99	-16.800	-13.969,19	2.831	0	0,00	-2.831	-200,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-33.659,39	-19.100	-10.715,51	8.384	0	0,00	-8.384	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-20.484,50	-50.200	-58.150,92	-7.951	0	0,00	7.951	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-37.834,51	-21.000	-24.706,00	-3.706	0	0,00	3.706	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-27.718,12	-30.000	-29.358,79	641	0	0,00	-641	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-120.922,96	-80.000	-104.318,13	-24.318	0	0,00	24.318	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-38.047,73	-35.900	-19.053,75	16.846	0	0,00	-16.846	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	-12.882,24	-12.900	-12.862,31	38	0	0,00	-38	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-360,64	-370	-360,64	9	0	0,00	-9	0,00
	44410005 Rechtsschutzversicherung	-3.291,74	-3.300	-3.292,43	8	0	0,00	-8	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44410006 Eigenschadenversicherung	-43.139,41	-33.400	-33.335,00	65	0	0,00	-65	0,00
	44410007 Vertrauensschadenversicherung	-2.614,35	-2.700	-2.614,35	86	0	0,00	-86	0,00
	44410008 Vermögensschadenversicherung	-6.086,37	-6.100	-6.087,86	12	0	0,00	-12	0,00
	44410009 Dienststreifefahrzeugversicherung	-10.914,56	-11.000	-10.914,56	85	0	0,00	-85	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-3.260,90	-3.300	-3.460,54	-161	0	0,00	161	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	-8.112,45	-8.200	-8.270,67	-71	0	0,00	71	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	-11.865,64	-3.000	-10.477,74	-7.478	0	0,00	7.478	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-189.143,48	-289.600	-118.464,52	171.135	0	0,00	-171.135	-1.500,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-102,31	-100	0,00	100	0	0,00	-100	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-76.922,50	-80.500	-58.265,21	22.235	0	0,00	-22.235	0,00
	44910040 Besonderer Aufwand Gesundheitsversorgung	-31.390,45	-75.000	-20.588,40	54.412	0	0,00	-54.412	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-4.500,00	-4.500	-4.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-173,81	0	-105,93	-106	0	0,00	106	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-26.773.999,37	-28.855.621	-27.965.940,92	889.680	0	-17.237,21	-906.918	-3.200,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-24.189.222,41	-26.677.900	-25.752.058,41	925.842	0	-17.237,21	-943.079	-3.200,00
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	29.322,05	0	18.929,80	18.930	0	0,00	-18.930	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	25.465.325,51	30.920.831	26.911.491,99	-4.009.339	0	0,00	4.009.339	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020	(Sp. 3-2)	2020	2019	abzgl. Ergebnis	übertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
23	= Erträge aus internen Leistungen	25.494.647,56	30.920.831	26.930.421,79	-3.990.409	0	0,00	3.990.409	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-34.908,69	-19.950	-29.603,58	-9.654	0	0,00	9.654	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-7.721.624,51	-11.600.927	-8.598.956,22	3.001.970	0	0,00	-3.001.970	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-7.756.533,20	-11.620.877	-8.628.559,80	2.992.317	0	0,00	-2.992.317	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-1.588.067,78	-1.486.043	-986.106,13	499.936	0	0,00	-499.936	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	16.150.046,58	17.813.912	17.315.755,86	-498.156	0	0,00	498.156	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-8.039.175,83	-8.863.989	-8.436.302,55	427.686	0	-17.237,21	-444.923	-3.200,00

THH1

Steuerung und Service

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.238.229,74	1.874.646	2.115.056,17	240.410	0	0,00	-240.410	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.396.091,17	-25.082.025	-23.785.982,08	1.296.043	0	0,00	-1.296.043	-3.200,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.157.861,43	-23.207.379	-21.670.925,91	1.536.453	0	0,00	-1.536.453	-3.200,00
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	130.500	726.817,38	596.317	0	0,00	-596.317	0,00
	68110000 Investitionszu. vom Land	0,00	0	713.000,00	713.000	0	0,00	-713.000	0,00
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	130.500	13.817,38	-116.683	0	0,00	116.683	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	30.913,20	10.000	145.452,00	135.452	0	0,00	-135.452	0,00
	68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	9.763,20	0	150.000,00	150.000	0	0,00	-150.000	0,00
	68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	21.150,00	10.000	-4.548,00	-14.548	0	0,00	14.548	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.913,20	140.500	872.269,38	731.769	0	0,00	-731.769	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	283.936,97	-1.050.000	-924.162,82	125.837	0	0,00	-125.837	0,00
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	283.936,97	-1.050.000	-924.162,82	125.837	0	0,00	-125.837	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.105.967,36	-4.862.000	-4.554.209,86	307.790	0	0,00	-307.790	-2.305.878,52

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019	2020	2020	EUR	EUR	2019	EUR	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-2.560.449,04	-4.842.000	-4.148.531,90	693.468	0	0,00	-693.468	-2.288.878,52
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-514.651,90	0	-130.000,00	-130.000	0	0,00	130.000	-17.000,00
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-30.866,42	-20.000	-275.677,96	-255.678	0	0,00	255.678	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-716.509,28	-524.000	-378.744,46	145.256	0	0,00	-145.256	-35.546,87
	78310000 Erwerb bewegl. Sachdes AV >= 10 00 EUR	-716.509,28	-524.000	-378.744,46	145.256	0	0,00	-145.256	-35.546,87
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-10.293,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	78180000 Investitionszu. an übrigen Bereichen	-10.293,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.548.833,17	-6.436.000	-5.857.117,14	578.883	0	0,00	-578.883	-2.341.425,39
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.517.919,97	-6.295.500	-4.984.847,76	1.310.652	0	0,00	-1.310.652	-2.341.425,39
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-24.675.781,40	-29.502.879	-26.655.773,67	2.847.105	0	0,00	-2.847.105	-2.344.625,39

Teilhaushalt 2

Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus

THH2

Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.939.445,44	9.952.886	10.799.492,59	846.607	0	0,00	-846.607	0,00
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	9.939.445,44	9.952.886	10.799.492,59	846.607	0	0,00	-846.607	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	41.335,61	41.336	41.335,62	0	0	0,00	0	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	41.336	0,00	-41.336	0	0,00	41.336	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	41.335,61	0	41.335,62	41.336	0	0,00	-41.336	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	13.247,00	10.000	15.869,00	5.869	0	0,00	-5.869	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	13.247,00	10.000	15.869,00	5.869	0	0,00	-5.869	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	156.837,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	156.837,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	917.702,68	1.058.760	1.240.394,17	181.634	0	0,00	-181.634	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	0,00	180.000	2.500,00	-177.500	0	0,00	177.500	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	386.929,86	402.525	362.904,37	-39.621	0	0,00	39.621	0,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	210.422,80	192.000	215.745,73	23.746	0	0,00	-23.746	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	6.495,60	0	378,91	379	0	0,00	-379	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	134.963,97	132.235	528.584,70	396.350	0	0,00	-396.350	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	178.890,45	152.000	130.280,46	-21.720	0	0,00	21.720	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.343,39	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	22.343,39	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	11.090.911,14	11.062.982	12.097.091,38	1.034.110	0	0,00	-1.034.110	0,00
12	- Personalaufwendungen	-1.016.547,61	-1.068.610	-980.597,61	88.012	0	0,00	-88.012	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-134.884,16	-244.750	-140.367,13	104.383	0	0,00	-104.383	-87.866,10
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	-878,07	-878	0	0,00	878	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0	-87,00	-87	0	0,00	87	0,00
	42610002 Fortbildung	-2.063,15	-6.950	-3.055,03	3.895	0	0,00	-3.895	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-71,78	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-8.151,37	-8.500	-4.870,18	3.630	0	0,00	-3.630	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-124.597,86	-229.300	-131.476,85	97.823	0	0,00	-97.823	-87.866,10
15	- Abschreibungen	-141.960,42	-141.771	-143.375,42	-1.605	0	0,00	1.605	0,00
17	- Transferaufwendungen	-1.309.769,50	-1.482.938	-1.067.179,20	415.759	0	0,00	-415.759	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-249.176,00	-393.676	-393.676,00	0	0	0,00	0	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.059.593,50	-1.088.262	-672.503,20	415.759	0	0,00	-415.759	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	-13.484.122,17	-14.195.019	-15.433.139,23	-1.238.121	-1.168.200	-567.475,95	-497.555	-81.984,15
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-6,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	-153,02	-500	0,00	500	0	0,00	-500	0,00
	44290003 Lizenzen und Konzessionen	-22.080,78	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44290005 Postgebühren	-3.533,24	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-4.670,28	-5.300	-4.142,66	1.157	0	0,00	-1.157	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	-106,10	-90.000	-65.470,58	24.529	0	0,00	-24.529	0,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-3.660.189,87	-3.917.000	-4.546.719,21	-629.719	-699.200	0,00	-69.481	0,00
	44290011 Schülerbeförderung KGH-Schule	-724.856,88	-820.000	-780.291,63	39.708	0	0,00	-39.708	0,00
	44290012 Beförderungsvertrag Sprachheilzentrum	-929.125,52	-903.000	-902.678,30	322	0	0,00	-322	0,00
	44290013 Schülerbeförderung Privat-Pkw	-2.611,15	-2.000	-149,76	1.850	0	0,00	-1.850	0,00
	44290014 Einzelantrag Landkreis-Schulen	-757,58	-10.000	-15.598,94	-5.599	0	0,00	5.599	0,00
	44290015 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-2.785,48	-25.000	-11.527,17	13.473	0	0,00	-13.473	0,00
	44290016 Schülerbeförderung Privat-Pkw Sonderschu	-5.753,92	-5.000	-6.535,72	-1.536	0	0,00	1.536	0,00
	44290017 Schülerbeförderung Verkehrsunternehm Son	-193.707,92	-175.000	-171.737,58	3.262	0	0,00	-3.262	0,00
	44290019 Schülerbeförderung Schwimmfahrten	-7.117,58	-10.000	-1.595,04	8.405	0	0,00	-8.405	0,00
	44290020 Schülerbeförderung Privat-Pkw Landkreis-	0,00	0	-758,40	-758	0	0,00	758	0,00
	44290021 Einzelbeförderung Landkreis-Schulen	0,00	0	-3.600,00	-3.600	0	0,00	3.600	0,00
	44310000 Bürobedarf	-675,74	-1.300	-310,56	989	0	0,00	-989	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-1.169,67	-1.700	-1.294,57	405	0	0,00	-405	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020	(Sp. 3–2)	2020	2019	Ergebnis	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-752,18	-1.000	-3.276,56	-2.277	0	0,00	2.277	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-1.882,37	-5.800	-1.991,64	3.808	0	0,00	-3.808	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-2.246,55	0	-3.525,95	-3.526	0	0,00	3.526	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-3.003,22	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-6.600,98	-8.200	-2.733,96	5.466	0	0,00	-5.466	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	0,00	0	-254,86	-255	0	0,00	255	0,00
	44410006 Eigenschadenversicherung	0,00	0	-212,38	-212	0	0,00	212	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-285.999,10	-150.000	-163.579,94	-13.580	0	0,00	13.580	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-1.786,32	-5.000	-703,68	4.296	0	0,00	-4.296	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-395.712,70	-400.000	-383.553,87	16.446	0	0,00	-16.446	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-29.428,32	-29.279	-29.637,60	-359	0	0,00	359	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-159.254,93	-125.460	-125.090,59	369	0	0,00	-369	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-179.000,00	-385.000	-384.275,00	725	0	0,00	-725	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.933.500,00	-2.013.380	-2.013.380,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-644.565,16	-505.100	-969.100,00	-464.000	-469.000	0,00	-5.000	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-11.648,19	-5.000	-8.774,13	-3.774	0	0,00	3.774	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko- Finanzierung LEADER-Proj	-6.434,90	-10.000	-19.581,70	-9.582	0	0,00	9.582	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020	(Sp. 3-2)	2020	2019	abzgl. Ergebnis	übertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910031 Bes.Aufw. Hermann-Hesse-Bahn	-18.679,90	-90.000	-29.565,45	60.435	0	0,00	-60.435	0,00
	44910032 Bes.Aufw. Kommunalisierung 45a	-4.244.326,62	-4.296.000	-4.781.491,80	-485.492	0	-567.475,95	-81.984	-81.984,15
	44910033 Verkehrsraum Mitte	0,00	-100.000	0,00	100.000	0	0,00	-100.000	0,00
	44910034 Verkehrsraum Süd-Ost	0,00	-100.000	0,00	100.000	0	0,00	-100.000	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-16.087.283,86	-17.133.087	-17.764.658,59	-631.572	-1.168.200	-567.475,95	-1.104.104	-169.850,25
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.996.372,72	-6.070.105	-5.667.567,21	402.538	-1.168.200	-567.475,95	-2.138.214	-169.850,25
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	294.788,23	341.121	322.402,97	-18.718	0	0,00	18.718	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	294.788,23	341.121	322.402,97	-18.718	0	0,00	18.718	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-6.486,75	-5.750	-6.048,89	-299	0	0,00	299	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-459.647,35	-571.623	-543.139,78	28.483	0	0,00	-28.483	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-466.134,10	-577.373	-549.188,67	28.184	0	0,00	-28.184	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-47.175,06	-48.180	-32.659,22	15.521	0	0,00	-15.521	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-218.520,93	-284.432	-259.444,92	24.987	0	0,00	-24.987	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-5.214.893,65	-6.354.537	-5.927.012,13	427.525	-1.168.200	-567.475,95	-2.163.201	-169.850,25

THH2

Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.687.144,91	11.021.646	11.627.044,11	605.398	0	0,00	-605.398	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.785.817,50	-16.992.182	-16.587.999,44	404.182	0	0,00	-404.182	-169.850,25
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.098.672,59	-5.970.535	-4.960.955,33	1.009.580	0	0,00	-1.009.580	-169.850,25
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-931,44	-931	0	0,00	931	0,00
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	-931,44	-931	0	0,00	931	0,00
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-119.608,52	-584.200	-183.861,02	400.339	0	0,00	-400.339	0,00
	78530000 Ausz. Erwerb von Beteiligungsanteilsr.	-119.608,52	-584.200	-183.861,02	400.339	0	0,00	-400.339	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-37.500,00	-37.500	0	0,00	37.500	0,00
	78120000 Investitionszu. an Kommunen	0,00	0	-37.500,00	-37.500	0	0,00	37.500	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-119.608,52	-584.200	-222.292,46	361.908	0	0,00	-361.908	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-119.608,52	-584.200	-222.292,46	361.908	0	0,00	-361.908	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019	2020	2020	EUR	EUR	2019	EUR	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-5.218.281,11	-6.554.735	-5.183.247,79	1.371.488	0	0,00	-1.371.488	-169.850,25

Teilhaushalt 3

Schulen und Kultur

THH3

Schulen und Kultur

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021	
		2019	2020	2020						
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.194.465,28	7.282.369	7.002.013,42	-280.356	0	0,00	280.356	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	7.193.287,50	7.282.369	7.001.326,23	-281.043	0	0,00	281.043	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	884,93	0	322,95	323	0	0,00	-323	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	202,85	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	90,00	0	364,24	364	0	0,00	-364	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	28.069,68	37.557	31.478,48	-6.078	0	0,00	6.078	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	37.557	0,00	-37.557	0	0,00	37.557	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	20.903,06	0	24.361,86	24.362	0	0,00	-24.362	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	7.050,00	0	7.000,00	7.000	0	0,00	-7.000	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	116,62	0	116,62	117	0	0,00	-117	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	431.264,25	275.000	372.337,30	97.337	0	0,00	-97.337	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	423,10	0	376,70	377	0	0,00	-377	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	430.841,15	275.000	371.960,60	96.961	0	0,00	-96.961	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	126.769,88	60.700	118.014,14	57.314	0	0,00	-57.314	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	122.845,58	60.700	116.711,78	56.012	0	0,00	-56.012	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	3.924,30	0	1.302,36	1.302	0	0,00	-1.302	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.501,24	254.910	948.183,01	693.273	0	0,00	-693.273	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	47.038,33	81.930	183.729,47	101.799	0	0,00	-101.799	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	161.360,20	142.000	713.280,63	571.281	0	0,00	-571.281	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	35.102,71	0	37.842,89	37.843	0	0,00	-37.843	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	5.000,00	30.980	13.330,02	-17.650	0	0,00	17.650	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	86.862,09	6.645	16.005,51	9.361	0	0,00	-9.361	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	10.747,94	0	9.360,85	9.361	0	0,00	-9.361	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	58.944,71	6.645	6.644,65	0	0	0,00	0	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	17.169,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,00	0	0,01	0	0	0,00	0	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	8.115.932,42	7.917.180	8.488.031,86	570.852	0	0,00	-570.852	0,00
12	- Personalaufwendungen	-2.194.907,88	-2.555.319	-2.594.930,04	-39.611	0	0,00	39.611	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.320.749,57	-2.813.269	-2.467.527,64	345.741	0	-28.591,43	-374.333	-54.544,40
	42110001 Wartungskosten	-5.160,60	-25.750	-15.385,67	10.364	0	0,00	-10.364	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-54.745,91	-54.260	-63.331,36	-9.071	0	0,00	9.071	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-479.311,33	-642.580	-631.232,41	11.348	0	-13.039,70	-24.387	-35.063,89
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-388.289,19	-410.730	-375.159,91	35.570	0	0,00	-35.570	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-46.669,24	-66.200	-50.189,82	16.010	0	0,00	-16.010	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-2.881,96	-300	-2.463,53	-2.164	0	0,00	2.164	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-43.395,75	-80.000	-40.623,87	39.376	0	0,00	-39.376	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-233,08	-400	-176,79	223	0	0,00	-223	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-198,21	0	-742,11	-742	0	0,00	742	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-2.545,49	-5.835	-2.641,10	3.194	0	0,00	-3.194	0,00
	42610002 Fortbildung	-5.291,58	-13.650	-5.878,30	7.772	0	0,00	-7.772	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-143,56	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-188.465,31	-249.410	-271.717,16	-22.307	0	0,00	22.307	-19.480,51
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-207.139,51	-217.724	-195.070,50	22.653	0	0,00	-22.653	0,00
	42710007 Schülerveranstaltungen/Preise	-17.567,64	-25.950	-13.225,34	12.725	0	0,00	-12.725	0,00
	42710008 Interne Schulfahrten	-17.282,58	-19.750	-16.569,05	3.181	0	0,00	-3.181	0,00
	42710009 Trainingswohnen	-2.981,00	-3.500	0,00	3.500	0	0,00	-3.500	0,00
	42710010 Frühberatung Schulen	-443,58	-1.500	-683,00	817	0	0,00	-817	0,00
	42710011 Werkstoffe Schulen	-174.658,40	-181.000	-147.207,78	33.792	0	0,00	-33.792	0,00
	42710012 Schülerverpflegung	-416.210,60	-435.500	-317.096,29	118.404	0	0,00	-118.404	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-94.198,55	-152.330	-112.491,88	39.838	0	0,00	-39.838	0,00
	42750000 Lernmittel	-172.936,50	-226.900	-205.641,77	21.258	0	-15.551,73	-36.810	0,00
15	- Abschreibungen	-728.088,80	-683.993	-736.545,12	-52.552	0	0,00	52.552	0,00
17	- Transferaufwendungen	-521.228,55	-532.900	-462.502,05	70.398	0	0,00	-70.398	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-275.000,00	-275.000	-275.000,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-246.228,55	-257.900	-187.502,05	70.398	0	0,00	-70.398	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-958.752,82	-1.214.154	-953.785,65	260.368	0	0,00	-260.368	-4.641,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	-77,40	-77	0	0,00	77	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	-279,66	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-50.184,59	-50.900	-46.884,96	4.015	0	0,00	-4.015	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-841,26	-1.097	-1.071,26	26	0	0,00	-26	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-29.559,27	-38.880	-25.911,33	12.969	0	0,00	-12.969	0,00
	44290005 Postgebühren	-8.991,73	-9.050	-12.361,56	-3.312	0	0,00	3.312	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-53.589,32	-56.540	-52.824,41	3.716	0	0,00	-3.716	0,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-195,75	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44290011 Schülerbeförderung KGH-Schule	-186,84	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310000 Bürobedarf	-61.622,75	-68.194	-53.188,08	15.006	0	0,00	-15.006	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-82.547,91	-88.030	-78.889,23	9.141	0	0,00	-9.141	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-5.933,04	-13.980	-1.609,07	12.371	0	0,00	-12.371	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-43.650,66	-49.133	-22.928,31	26.205	0	0,00	-26.205	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-13.399,57	-6.000	-11.457,95	-5.458	0	0,00	5.458	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-1.467,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-7.788,94	-9.600	-6.193,18	3.407	0	0,00	-3.407	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-235.710,65	-236.540	-240.672,30	-4.132	0	0,00	4.132	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44410004 Ausstellungsversicherung	-535,74	-360	0,00	360	0	0,00	-360	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-4.870,96	-5.100	-4.489,35	611	0	0,00	-611	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	-30.807,81	-31.300	-31.445,85	-146	0	0,00	146	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-57.530,18	-84.000	-35.546,80	48.453	0	0,00	-48.453	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-2.944,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-30.767,99	-79.000	-50.482,29	28.518	0	0,00	-28.518	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.Ifd.	-235.346,68	-386.450	-277.752,32	108.698	0	0,00	-108.698	-4.641,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-6.723.727,62	-7.799.634	-7.215.290,50	584.344	0	-28.591,43	-612.935	-59.185,40
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.392.204,80	117.546	1.272.741,36	1.155.195	0	-28.591,43	-1.183.787	-59.185,40
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	7.814,93	5.300	8.868,84	3.569	0	0,00	-3.569	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	588.747,79	404.458	843.172,72	438.715	0	0,00	-438.715	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	596.562,72	409.758	852.041,56	442.284	0	0,00	-442.284	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-4.524,00	-3.200	-3.773,00	-573	0	0,00	573	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-5.515.642,27	-5.636.848	-5.609.162,69	27.685	0	0,00	-27.685	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.520.166,27	-5.640.048	-5.612.935,69	27.112	0	0,00	-27.112	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-134.154,47	-134.819	-96.828,50	37.990	0	0,00	-37.990	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-5.057.758,02	-5.365.109	-4.857.722,63	507.386	0	0,00	-507.386	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-3.665.553,22	-5.247.563	-3.584.981,27	1.662.581	0	-28.591,43	-1.691.173	-59.185,40

THH3

Schulen und Kultur

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.972.806,68	7.878.279	8.630.320,54	752.042	0	0,00	-752.042	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.033.727,71	-7.117.555	-6.518.794,74	598.761	0	0,00	-598.761	-59.185,40
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.939.078,97	760.724	2.111.525,80	1.350.802	0	0,00	-1.350.802	-59.185,40
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.256,91	0	5.055,01	5.055	0	0,00	-5.055	0,00
	68110000 Investitionszu. vom Land	14.256,91	0	5.055,01	5.055	0	0,00	-5.055	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	3.478,37	3.478	0	0,00	-3.478	0,00
	68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	0,00	0	3.478,37	3.478	0	0,00	-3.478	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.256,91	0	8.533,38	8.533	0	0,00	-8.533	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-773.768,25	-912.120	-903.499,73	8.620	0	0,00	-8.620	-303.213,31
	78310000 Erwerb bewegl. Sachendes AV >= 10 00EUR	-773.768,25	-912.120	-903.499,73	8.620	0	0,00	-8.620	-303.213,31
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.444,86	-20.000	0,00	20.000	0	0,00	-20.000	0,00
	78120000 Investitionszu. an Kommunen	-2.444,86	-20.000	0,00	20.000	0	0,00	-20.000	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-776.213,11	-932.120	-903.499,73	28.620	0	0,00	-28.620	-303.213,31

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019	2020	2020			2019		2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitonstätigkeit	-761.956,20	-932.120	-894.966,35	37.154	0	0,00	-37.154	-303.213,31
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	1.177.122,77	-171.396	1.216.559,45	1.387.956	0	0,00	-1.387.956	-362.398,71

Teilhaushalt 4

Jugend und Soziales

THH4

Jugend und Soziales

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021	
		2019	2020	2020						
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	792.276,17	850.000	813.109,33	-36.891	0	0,00	36.891	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	792.276,17	850.000	813.109,33	-36.891	0	0,00	36.891	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	18.379.982,01	16.629.837	21.034.365,58	4.404.529	0	0,00	-4.404.529	0,00
		31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	33.884,94	50.000	24.767,51	-25.232	0	0,00	25.232	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	13.233.049,16	11.207.813	12.453.377,41	1.245.565	0	0,00	-1.245.565	0,00
		31410001 (SoJu) Zuweis. lfd. Zwecke Land	18.958,35	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	58.404,23	60.890	58.775,43	-2.115	0	0,00	2.115	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	87,67	0	68.000,00	68.000	0	0,00	-68.000	0,00
		31479000 Spenden investiv von priv.Unternehmen (A)	1.500,00	0	-1.500,00	-1.500	0	0,00	1.500	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	1.070,35	0	1.000,00	1.000	0	0,00	-1.000	0,00
		31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	5.033.027,31	5.311.134	8.429.945,23	3.118.811	0	0,00	-3.118.811	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.028,59	7.229	4.053,60	-3.175	0	0,00	3.175	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	3.200	4.028,60	829	0	0,00	-829	0,00
		31618000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	25,00	25	0	0,00	-25	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021	
		2019	2020	2020	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Sonstige Transfererträge	5.764.811,89	6.539.962	5.913.004,57	-626.958	0	0,00	626.958	0,00
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	56.493,11	333.362	261.618,84	-71.744	0	0,00	71.744	0,00
		32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	777.841,16	559.000	933.680,34	374.680	0	0,00	-374.680	0,00
		32130000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	288.073,65	186.300	1.816.080,68	1.629.781	0	0,00	-1.629.781	0,00
		32140000 Sonstige Ersatzleistungen	-276.857,38	0	24.208,12	24.208	0	0,00	-24.208	0,00
		32150000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	192.221,58	138.300	437.025,37	298.725	0	0,00	-298.725	0,00
		32151000 Darlehen außerh.v.Einricht.(Finanzstatis	-10.995,18	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	1.074.983,86	1.018.100	1.047.141,23	29.041	0	0,00	-29.041	0,00
		32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürgl.-rechtl.V	270.826,84	201.400	152.364,36	-49.036	0	0,00	49.036	0,00
		32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	3.625.055,83	3.861.400	985.083,81	-2.876.316	0	0,00	2.876.316	0,00
		32240000 sonstige Ersatzleistungen	46.371,52	28.600	13.537,47	-15.063	0	0,00	15.063	0,00
		32250000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	-281.798,19	211.800	239.465,19	27.665	0	0,00	-27.665	0,00
		32910000 Andere sonstige Transfererträge	2.595,09	1.700	2.799,16	1.099	0	0,00	-1.099	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	403.878,83	332.300	352.472,55	20.173	0	0,00	-20.173	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	36.089,76	39.700	13.752,36	-25.948	0	0,00	25.948	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	111.396,74	77.600	87.524,93	9.925	0	0,00	-9.925	0,00
		33220000 Elternbeitr.Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	256.392,33	215.000	251.195,26	36.195	0	0,00	-36.195	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021	
		2019	2020	2020		2020	2019			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	60,00	0	9.267,34	9.267	0	0,00	-9.267	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	0,00	0	9.267,34	9.267	0	0,00	-9.267	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	60,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.282.350,14	10.559.884	11.035.883,85	476.000	0	0,00	-476.000	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	291.102,57	252.000	345.542,62	93.543	0	0,00	-93.543	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	6.320.936,58	6.641.928	6.223.334,85	-418.593	0	0,00	418.593	0,00
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	1.489.042,40	1.616.500	1.603.817,10	-12.683	0	0,00	12.683	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	132.866,82	170.654	129.796,95	-40.857	0	0,00	40.857	0,00
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	980.793,01	787.000	1.588.345,34	801.345	0	0,00	-801.345	0,00
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	147.445,48	125.000	188.538,26	63.538	0	0,00	-63.538	0,00
		34840010 Erstattungen gE Job- Center	886.387,72	932.802	883.019,65	-49.782	0	0,00	49.782	0,00
		34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	20.235,00	0	41.500,00	41.500	0	0,00	-41.500	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	13.540,56	34.000	31.989,08	-2.011	0	0,00	2.011	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	77.667,59	119.779	312.164,86	192.386	0	0,00	-192.386	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	42.345,25	119.779	119.779,17	0	0	0,00	0	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	35.154,34	0	56.851,19	56.851	0	0,00	-56.851	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	168,00	0	135.534,50	135.535	0	0,00	-135.535	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	35.705.055,22	35.038.991	39.474.321,68	4.435.331	0	0,00	-4.435.331	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020	(Sp. 3-2)	2020	2019	abzgl. Ergebnis	übertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
12	- Personalaufwendungen	-11.261.508,85	-12.597.043	-12.479.232,88	117.810	0	0,00	-117.810	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-294.865,27	-425.973	-3.460.166,55	-3.034.194	0	-4.082,91	3.030.111	-5.599,68
	42110001 Wartungskosten	0,00	-500	0,00	500	0	0,00	-500	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	0,00	0	-37.112,97	-37.113	0	0,00	37.113	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-1.277,79	-1.000	-806,63	193	0	0,00	-193	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	0	-52.447,74	-52.448	0	0,00	52.448	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-1.268,00	-1.908	-1.199,06	709	0	0,00	-709	0,00
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	0,00	0	-38.533,39	-38.533	0	0,00	38.533	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	0,00	0	-35.732,64	-35.733	0	0,00	35.733	0,00
	42410000 Bew. d.Grundstücke u.baul.Anlagen s. Inf	0,00	0	-6.250,00	-6.250	0	0,00	6.250	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	0,00	0	-83,00	-83	0	0,00	83	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	0,00	0	-584,44	-584	0	0,00	584	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	0,00	0	-49.947,19	-49.947	0	0,00	49.947	0,00
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	0,00	0	-784,38	-784	0	0,00	784	0,00
	42410012 Grünflächenpflegekosten	0,00	0	-453,67	-454	0	0,00	454	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	0,00	0	-473,32	-473	0	0,00	473	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	0,00	0	-1.611,64	-1.612	0	0,00	1.612	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0	-429,71	-430	0	0,00	430	0,00
	42610001 Ausbildung	-644,85	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42610002 Fortbildung	-91.558,61	-126.850	-78.794,97	48.055	0	0,00	-48.055	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-4.837,64	-1.000	-19.369,27	-18.369	0	0,00	18.369	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-170.222,62	-229.250	-283.409,47	-54.160	0	0,00	54.160	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-19.398,30	-52.000	-2.834.526,24	-2.782.526	0	-4.082,91	2.778.443	-5.599,68
	42710007 Schülerveranstaltungen/Preise	0,00	0	-880,00	-880	0	0,00	880	0,00
	42710013 Sonstiger Aufwand Sachleistungen	0,00	-1.600	0,00	1.600	0	0,00	-1.600	0,00
	42710100 Konferenzservice zentral	0,00	0	-52,12	-52	0	0,00	52	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	0	-106,51	-107	0	0,00	107	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-5.657,46	-11.865	-16.578,19	-4.713	0	0,00	4.713	0,00
15	- Abschreibungen	-233.133,84	-31.926	-294.814,59	-262.889	0	0,00	262.889	0,00
17	- Transferaufwendungen	-75.830.284,65	-75.927.775	-76.833.910,84	-906.136	-20.000	0,00	886.136	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-9.426,76	-5.000	0,00	5.000	0	0,00	-5.000	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0	-928,80	-929	0	0,00	929	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-3.216.960,52	-3.248.210	-3.195.487,72	52.722	-20.000	0,00	-72.722	0,00
	43181000 Institut.Förderg.des ehemali LWV an soz.	-188.000,00	-198.200	-291.200,00	-93.000	0	0,00	93.000	0,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einri cht.	-20.574.176,12	-19.495.570	-51.498.888,86	-32.003.319	0	0,00	32.003.319	0,00
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-51.841.721,25	-52.980.795	-21.847.405,46	31.133.390	0	0,00	-31.133.390	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.539.867,67	-14.512.040	-16.960.490,49	-2.448.451	0	0,00	2.448.451	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-194,99	0	-305,00	-305	0	0,00	305	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	0,00	0	-55.740,00	-55.740	0	0,00	55.740	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-4.275,40	-4.480	-3.819,31	661	0	0,00	-661	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-1.706,70	0	-274,46	-274	0	0,00	274	0,00
	44290005 Postgebühren	-1.289,50	-900	-1.956,53	-1.057	0	0,00	1.057	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-59.858,83	-56.350	-59.780,25	-3.430	0	0,00	3.430	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	-16.022,26	-14.000	-7.899,90	6.100	0	0,00	-6.100	0,00
	44290011 Schülerbeförderung KGH-Schule	0,00	0	-25.389,47	-25.389	0	0,00	25.389	0,00
	44290012 Beförderungsvertrag Sprachheilzentrum	0,00	0	-28.588,48	-28.588	0	0,00	28.588	0,00
	44290015 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	0,00	0	-225.300,83	-225.301	0	0,00	225.301	0,00
	44290017 Schülerbeförderung Verkehrsunternehm Son	0,00	0	-5.550,61	-5.551	0	0,00	5.551	0,00
	44310000 Bürobedarf	-29.621,85	-30.000	-36.809,75	-6.810	0	0,00	6.810	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-15.206,98	-17.900	-16.290,59	1.609	0	0,00	-1.609	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	0,00	0	-9.786,47	-9.786	0	0,00	9.786	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-7.226,18	-21.750	-27.109,80	-5.360	0	0,00	5.360	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-25.981,38	-15.000	-31.195,05	-16.195	0	0,00	16.195	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	0,00	0	-145,83	-146	0	0,00	146	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-40.183,32	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-100.140,06	-91.050	-83.840,06	7.210	0	0,00	-7.210	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44410002 Haftpflichtversicherung	-3.615,90	-3.700	-3.942,06	-242	0	0,00	242	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-70,80	-80	-70,80	9	0	0,00	-9	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	0,00	0	-394,40	-394	0	0,00	394	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-768.619,89	0	-1.451.494,02	-1.451.494	0	0,00	1.451.494	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-318.693,76	-290.522	-308.239,15	-17.717	0	0,00	17.717	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	0,00	0	-928,00	-928	0	0,00	928	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-1.283,24	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.528.360,49	-1.080.000	-1.330.686,25	-250.686	0	0,00	250.686	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-670.421,43	-560.000	-714.324,05	-154.324	0	0,00	154.324	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbei tss.	-10.518.253,61	-10.806.150	-10.788.839,05	17.311	0	0,00	-17.311	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-432.989,18	-389.744	-568.724,18	-178.980	0	0,00	178.980	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-49.478,48	-60.000	-50.974,95	9.025	0	0,00	-9.025	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-8.884,05	-15.000	-7.402,55	7.597	0	0,00	-7.597	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-10.366,08	-15.000	-11.267,31	3.733	0	0,00	-3.733	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-54.865,03	-71.250	-63.071,48	8.179	0	0,00	-8.179	0,00
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-10,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-863.453,70	-869.164	-1.010.079,92	-140.916	0	0,00	140.916	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	-8.794,58	-100.000	-3.937,46	96.063	0	0,00	-96.063	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	0,00	0	-1.202,76	-1.203	0	0,00	1.203	0,00
	44910040 Besonderer Aufwand Gesundheitsversorgung	0,00	0	-25.129,71	-25.130	0	0,00	25.130	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-103.159.660,28	-103.494.757	-110.028.615,35	-6.533.859	-20.000	-4.082,91	6.509.776	-5.599,68
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-67.454.605,06	-68.455.766	-70.554.293,67	-2.098.528	-20.000	-4.082,91	2.074.445	-5.599,68
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	4.549.332,02	5.166.068	5.335.226,26	169.158	0	0,00	-169.158	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	4.549.332,02	5.166.068	5.335.226,26	169.158	0	0,00	-169.158	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-20.798,79	-12.100	-23.036,37	-10.936	0	0,00	10.936	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-10.710.646,12	-11.835.175	-11.850.691,24	-15.516	0	0,00	15.516	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-10.731.444,91	-11.847.275	-11.873.727,61	-26.453	0	0,00	26.453	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-37.840,35	-37.329	-25.051,25	12.278	0	0,00	-12.278	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-6.219.953,24	-6.718.536	-6.563.552,60	154.983	0	0,00	-154.983	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-73.674.558,30	-75.174.301	-77.117.846,27	-1.943.545	-20.000	-4.082,91	1.919.462	-5.599,68

THH4

Jugend und Soziales

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019	2020	2020	EUR	EUR	2019	EUR	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.563.287,67	34.911.983	35.868.576,28	956.593	0	0,00	-956.593	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-103.574.275,17	-103.434.253	-110.168.782,95	-6.734.530	0	0,00	6.734.530	-5.599,68
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-68.010.987,50	-68.522.270	-74.300.206,67	-5.777.937	0	0,00	5.777.937	-5.599,68
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.500,00	1.500	0	0,00	-1.500	0,00
	68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	0,00	0	1.500,00	1.500	0	0,00	-1.500	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.500,00	1.500	0	0,00	-1.500	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-35.844,88	-35.845	0	0,00	35.845	0,00
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	0	-35.844,88	-35.845	0	0,00	35.845	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.332,60	-67.500	-100.543,83	-33.044	0	0,00	33.044	-65.491,74
	78310000 Erwerb bewegl. SachdesAV >= 1000EUR	-6.332,60	-67.500	-100.543,83	-33.044	0	0,00	33.044	-65.491,74
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.332,60	-67.500	-136.388,71	-68.889	0	0,00	68.889	-65.491,74
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-6.332,60	-67.500	-134.888,71	-67.389	0	0,00	67.389	-65.491,74

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019	2020	2020			2019		2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-68.017.320,10	-68.589.770	-74.435.095,38	-5.845.326	0	0,00	5.845.326	-71.091,42

Teilhaushalt 5

Straßenbau

THH5

Straßenbau

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.184.420,00	3.145.500	2.942.600,00	-202.900	0	0,00	202.900	0,00
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	3.184.420,00	3.145.500	2.942.600,00	-202.900	0	0,00	202.900	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.484.630,53	1.453.906	1.470.456,44	16.550	0	0,00	-16.550	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	1.453.906	0,00	-1.453.906	0	0,00	1.453.906	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.237.703,46	0	1.213.700,07	1.213.700	0	0,00	-1.213.700	0,00
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	139.512,05	0	149.341,34	149.341	0	0,00	-149.341	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	67.720,83	0	67.720,84	67.721	0	0,00	-67.721	0,00
	31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	39.694,19	0	39.694,19	39.694	0	0,00	-39.694	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.405,68	5.300	5.005,68	-294	0	0,00	294	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	1.200,00	800	800,00	0	0	0,00	0	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.205,68	4.500	4.205,68	-294	0	0,00	294	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	573.169,36	623.000	297.286,69	-325.713	0	0,00	325.713	0,00
	34110000 Mieten und Pachten	40,91	0	40,91	41	0	0,00	-41	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	221.218,40	323.000	213.214,80	-109.785	0	0,00	109.785	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	351.910,05	300.000	84.030,98	-215.969	0	0,00	215.969	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.608.654,05	3.455.000	2.977.227,44	-477.773	0	0,00	477.773	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.316.740,08	1.050.000	622.000,00	-428.000	0	0,00	428.000	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	2.286.254,66	2.395.000	2.278.000,00	-117.000	0	0,00	117.000	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	5.659,31	10.000	74.146,74	64.147	0	0,00	-64.147	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	0,00	0	3.080,70	3.081	0	0,00	-3.081	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	96.274,46	100.000	61.647,29	-38.353	0	0,00	38.353	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	95.752,68	0	62.135,86	62.136	0	0,00	-62.136	0,00
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	100.000	0,00	-100.000	0	0,00	100.000	0,00
	37210000 Bestandsveränderungen	521,78	0	-488,57	-489	0	0,00	489	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	12.454	12.454,40	0	0	0,00	0	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	12.454	12.454,40	0	0	0,00	0	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	8.952.554,08	8.795.161	7.766.677,94	-1.028.483	0	0,00	1.028.483	0,00
12	- Personalaufwendungen	-4.396.404,12	-4.538.423	-4.672.305,58	-133.883	0	0,00	133.883	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.524.703,64	-4.040.600	-3.659.366,25	381.234	0	0,00	-381.234	0,00
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-72.654,10	-100.000	-86.112,74	13.887	0	0,00	-13.887	0,00
	42110001 Wartungskosten	-243.486,04	-198.000	-158.266,21	39.734	0	0,00	-39.734	0,00
	42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-723,54	-9.000	-9.038,81	-39	0	0,00	39	0,00
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-1.237,33	0	-756,41	-756	0	0,00	756	0,00
	42120001 Fahrbahnunterhaltung	-51.210,56	-501.500	-451.054,92	50.445	0	0,00	-50.445	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42120002 gesperrt FU Markierungsarbeiten	-55.692,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-35.217,86	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120004 FU Beschilderung	-52.134,65	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120005 FU Lichtsignalanlagen	-39.077,65	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120006 FU Schutzplanken	-50.855,96	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120007 FU Reinigung	-54.386,69	-30.000	-36.078,37	-6.078	0	0,00	6.078	0,00
	42120008 FU Sonstiges	-6.299,74	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.810.556,15	-2.000.000	-2.000.027,57	-28	0	0,00	28	0,00
	42120011 UH Straßen - Material	-15.265,47	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42120012 UH Straßen - Fremdaufwand	-138.349,75	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-98.187,30	-138.200	-84.857,69	53.342	0	0,00	-53.342	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-9.790,58	-12.500	-27.137,46	-14.637	0	0,00	14.637	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-1.902,45	-3.500	-4.533,00	-1.033	0	0,00	1.033	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-132.157,34	-174.000	-149.308,43	24.692	0	0,00	-24.692	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-1.159,72	-2.000	-1.249,88	750	0	0,00	-750	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-3.630,00	-14.800	-5.195,88	9.604	0	0,00	-9.604	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	0,00	-3.000	-69,60	2.930	0	0,00	-2.930	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-15.534,27	-18.000	-24.968,86	-6.969	0	0,00	6.969	0,00
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	-3,69	0	-3,69	-4	0	0,00	4	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-130.960,72	-164.500	-115.537,15	48.963	0	0,00	-48.963	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-211.605,59	-253.500	-185.950,42	67.550	0	0,00	-67.550	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-50.067,84	-81.300	-52.717,73	28.582	0	0,00	-28.582	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-29.250,76	-30.000	-30.350,54	-351	0	0,00	351	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-244,26	0	-229,93	-230	0	0,00	230	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	111,00	0	-45,00	-45	0	0,00	45	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	0,00	0	-36,25	-36	0	0,00	36	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-58.754,27	-74.500	-56.435,74	18.064	0	0,00	-18.064	0,00
	42610001 Ausbildung	-7.789,48	-12.000	-7.558,90	4.441	0	0,00	-4.441	0,00
	42610002 Fortbildung	-11.598,10	-10.500	-6.931,51	3.568	0	0,00	-3.568	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-179,45	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-26.078,36	-49.800	-14.896,90	34.903	0	0,00	-34.903	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstige	-41.471,85	-70.000	-90.032,03	-20.032	0	0,00	20.032	0,00
	42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-66.869,00	-90.000	-58.358,53	31.641	0	0,00	-31.641	0,00
	42810002 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Adblue	-431,68	0	-1.626,10	-1.626	0	0,00	1.626	0,00
15	- Abschreibungen	-2.217.625,68	-2.217.698	-2.209.095,69	8.602	0	0,00	-8.602	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.015.652,09	-1.266.120	-704.712,92	561.407	0	0,00	-561.407	-24.000,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-60,00	-2.300	-60,00	2.240	0	0,00	-2.240	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-4.323,34	-3.700	-3.445,21	255	0	0,00	-255	0,00
	44290005 Postgebühren	-202,15	0	-82,32	-82	0	0,00	82	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-30.275,29	-36.500	-33.059,69	3.440	0	0,00	-3.440	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	-39.521,19	-35.000	-4.770,41	30.230	0	0,00	-30.230	-24.000,00
	44310000 Bürobedarf	-4.182,70	-3.600	-3.282,96	317	0	0,00	-317	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-3.093,58	-2.800	-2.751,79	48	0	0,00	-48	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-5.191,68	-2.000	-2.965,15	-965	0	0,00	965	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-5.774,61	-3.200	-2.530,69	669	0	0,00	-669	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-2.809,34	0	-3.362,21	-3.362	0	0,00	3.362	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-4.586,88	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-8.709,66	-11.300	-9.168,49	2.132	0	0,00	-2.132	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-213,82	-220	-214,97	5	0	0,00	-5	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	0,00	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-16.934,63	-34.000	-24.085,25	9.915	0	0,00	-9.915	0,00
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0	-1.446,53	-1.447	0	0,00	1.447	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-12.725,49	-14.000	-11.968,23	2.032	0	0,00	-2.032	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-493.422,58	-650.000	-242.385,04	407.615	0	0,00	-407.615	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-36.136,18	-40.000	-41.947,38	-1.947	0	0,00	1.947	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-18.567,39	-20.000	-24.073,03	-4.073	0	0,00	4.073	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz	-25.572,72	-22.500	-22.997,60	-498	0	0,00	498	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-10.149,23	-11.000	-9.872,14	1.128	0	0,00	-1.128	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-275.762,11	-350.000	-244.563,48	105.437	0	0,00	-105.437	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-1.148,26	-100	-450,99	-351	0	0,00	351	0,00
	44910101 Winterdienst Direktaufwand Kreisstraßen	-12.098,61	-12.200	-12.098,61	101	0	0,00	-101	0,00
	44910102 Winterdienst Direktaufwand Landesstraßen	-4.190,65	-9.700	-3.130,75	6.569	0	0,00	-6.569	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.154.385,53	-12.062.841	-11.245.480,44	817.360	0	0,00	-817.360	-24.000,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.201.831,45	-3.267.680	-3.478.802,50	-211.122	0	0,00	211.122	-24.000,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	10.633.368,90	7.217.695	10.173.927,15	2.956.232	0	0,00	-2.956.232	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	10.633.368,90	7.217.695	10.173.927,15	2.956.232	0	0,00	-2.956.232	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-8.225,40	-8.500	-8.598,20	-98	0	0,00	98	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-11.774.307,40	-8.576.485	-11.458.919,94	-2.882.435	0	0,00	2.882.435	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-11.782.532,80	-8.584.985	-11.467.518,14	-2.882.533	0	0,00	2.882.533	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-478.973,66	-477.665	-320.644,01	157.021	0	0,00	-157.021	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.628.137,56	-1.844.955	-1.614.235,00	230.720	0	0,00	-230.720	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.829.969,01	-5.112.635	-5.093.037,50	19.598	0	0,00	-19.598	-24.000,00

THH5

Straßenbau

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.146.062,68	7.263.800	6.439.238,50	-824.562	0	0,00	824.562	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.450.697,08	-9.906.805	-8.955.624,37	951.181	0	0,00	-951.181	-24.000,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.304.634,40	-2.643.005	-2.516.385,87	126.619	0	0,00	-126.619	-24.000,00
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.218.761,64	1.709.900	834.900,00	-875.000	0	0,00	875.000	0,00
	68100000 Investitionszu. vom Bund	119.050,66	200.900	0,00	-200.900	0	0,00	200.900	0,00
	68110000 Investitionszu. vom Land	1.099.710,98	1.509.000	834.900,00	-674.100	0	0,00	674.100	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	20.273,70	40.000	67.101,71	27.102	0	0,00	-27.102	0,00
	68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	17.408,70	5.000	13.373,60	8.374	0	0,00	-8.374	0,00
	68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	2.350,00	35.000	53.593,11	18.593	0	0,00	-18.593	0,00
	68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	515,00	0	135,00	135	0	0,00	-135	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.239.035,34	1.749.900	902.001,71	-847.898	0	0,00	847.898	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-563.067,78	-111.000	-6.566,62	104.433	0	0,00	-104.433	-286.112,63
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-563.067,78	-111.000	-6.566,62	104.433	0	0,00	-104.433	-286.112,63

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.704.876,04	-3.000.000	-1.405.011,13	1.594.989	0	0,00	-1.594.989	-275.000,00
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-44.583,47	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-1.621.170,72	-2.800.000	-1.405.011,13	1.394.989	0	0,00	-1.394.989	-275.000,00
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-39.121,85	-200.000	0,00	200.000	0	0,00	-200.000	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-340.793,06	-768.200	-1.123.270,65	-355.071	0	0,00	355.071	-1.423.154,50
	78310000 Erwerb bewegl. Sachendes AV >= 10 00 EUR	-340.793,06	-768.200	-1.123.270,65	-355.071	0	0,00	355.071	-1.423.154,50
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-118.069,27	-220.000	-23.386,08	196.614	0	0,00	-196.614	0,00
	78120000 Investitionszu.an Kommunen	-23.084,32	-220.000	-23.386,08	196.614	0	0,00	-196.614	0,00
	78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	-94.984,95	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.726.806,15	-4.099.200	-2.558.234,48	1.540.966	0	0,00	-1.540.966	-1.984.267,13
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.487.770,81	-2.349.300	-1.656.232,77	693.067	0	0,00	-693.067	-1.984.267,13
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-3.792.405,21	-4.992.305	-4.172.618,64	819.686	0	0,00	-819.686	-2.008.267,13

Teilhaushalt 6

Land- und Forstwirtschaft, Verbraucherschutz

THH6

Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	86.240,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	86.240,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.145,12	2.000	2.000,00	0	0	0,00	0	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	2.000	0,00	-2.000	0	0,00	2.000	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	2.145,12	0	2.000,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	502.318,47	288.000	309.467,79	21.468	0	0,00	-21.468	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	318.086,63	288.000	309.467,79	21.468	0	0,00	-21.468	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	184.231,84	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.726,45	1.200	2.395,73	1.196	0	0,00	-1.196	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	70,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	11.656,45	1.200	2.395,73	1.196	0	0,00	-1.196	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.661.713,06	1.251.500	1.303.295,64	51.796	0	0,00	-51.796	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	139,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	2.887.830,25	336.500	345.991,94	9.492	0	0,00	-9.492	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	702.555,52	850.000	833.409,76	-16.590	0	0,00	16.590	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	26.800,80	0	8.260,72	8.261	0	0,00	-8.261	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	44.386,89	65.000	115.633,22	50.633	0	0,00	-50.633	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.533,87	31.550	29.549,89	-2.000	0	0,00	2.000	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	22.240,98	29.550	29.549,89	0	0	0,00	0	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	3.292,89	2.000	0,00	-2.000	0	0,00	2.000	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	4.289.676,97	1.574.250	1.646.709,05	72.459	0	0,00	-72.459	0,00
12	- Personalaufwendungen	-8.113.552,64	-3.510.170	-3.830.767,57	-320.597	0	0,00	320.597	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-274.101,53	-137.250	-133.465,91	3.784	0	0,00	-3.784	-4.000,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-3.214,71	-1.500	0,00	1.500	0	0,00	-1.500	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-2.132,37	-4.500	-801,81	3.698	0	0,00	-3.698	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-1.963,20	-2.500	-1.472,40	1.028	0	0,00	-1.028	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-41.867,43	-21.000	-17.653,50	3.347	0	0,00	-3.347	0,00
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baul. Anlagen s. Inf	-41,01	-500	0,00	500	0	0,00	-500	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	1.102,87	-600	696,31	1.296	0	0,00	-1.296	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-299,00	-500	-97,95	402	0	0,00	-402	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-5.952,36	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410010 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	-90,16	0	-0,60	-1	0	0,00	1	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410012 Grünflächenpflegekosten	-30,34	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410014 Aufwendungen für Wärme	-1.688,34	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-898,72	-400	-546,08	-146	0	0,00	146	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-5.865,67	-1.500	-2.703,23	-1.203	0	0,00	1.203	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-2.126,27	-400	-1.071,26	-671	0	0,00	671	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-2.169,01	-350	-1.571,72	-1.222	0	0,00	1.222	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-38,05	0	-34,75	-35	0	0,00	35	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-999,00	-250	-742,00	-492	0	0,00	492	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	-189,26	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-63.890,25	-13.150	-7.539,55	5.610	0	0,00	-5.610	0,00
	42610001 Ausbildung	-192,66	0	-4.000,00	-4.000	0	0,00	4.000	0,00
	42610002 Fortbildung	-9.602,03	-14.300	-7.164,75	7.135	0	0,00	-7.135	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-874,45	0	-250,00	-250	0	0,00	250	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-59.067,03	-65.050	-58.624,24	6.426	0	0,00	-6.426	-4.000,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-7.177,70	-10.750	-29.755,52	-19.006	0	0,00	19.006	0,00
	42710003 Aufwand für WSH- Pädagogik	-8.485,37	0	-63,60	-64	0	0,00	64	0,00
	42710007 Schülerveranstaltungen/Preise	0,00	0	-69,26	-69	0	0,00	69	0,00
	42710012 Schülerverpflegung	-47.222,78	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-9.127,23	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
15	- Abschreibungen	-23.593,94	-15.774	-14.041,72	1.733	0	0,00	-1.733	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-30.000	-82.470,35	-52.470	0	0,00	52.470	0,00
	45990001 Jagdabgabe	0,00	-30.000	-82.470,35	-52.470	0	0,00	52.470	0,00
17	- Transferaufwendungen	-183.959,30	-185.225	-184.236,60	988	0	0,00	-988	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-158.734,30	-160.000	-159.011,60	988	0	0,00	-988	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	-673.032,57	-715.569	-683.782,45	31.787	0	0,00	-31.787	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-10.595,44	-2.000	-446,30	1.554	0	0,00	-1.554	0,00
	44220001 Repräsentationen und Ehrungen	0,00	-100	-32,50	68	0	0,00	-68	0,00
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-56,83	0	-2.343,20	-2.343	0	0,00	2.343	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-52,00	-7.899	-7.897,00	2	0	0,00	-2	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-1.087,38	-1.120	-192,39	928	0	0,00	-928	0,00
	44290005 Postgebühren	-916,66	-600	-8,00	592	0	0,00	-592	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-42.121,30	-20.200	-22.320,66	-2.121	0	0,00	2.121	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	0,00	-13.000	-62,00	12.938	0	0,00	-12.938	0,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-11.430,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310000 Bürobedarf	-8.295,31	-8.700	-4.928,82	3.771	0	0,00	-3.771	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-10.637,26	-11.650	-8.105,71	3.544	0	0,00	-3.544	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-1.557,91	-7.200	0,00	7.200	0	0,00	-7.200	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-3.504,18	-5.100	-1.152,15	3.948	0	0,00	-3.948	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310005 Stellenausschreibungen	-2.801,09	-500	-8.048,26	-7.548	0	0,00	7.548	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-19.323,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-213.008,68	-128.500	-70.430,68	58.069	0	0,00	-58.069	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	-12.850,45	-1.500	-161,50	1.339	0	0,00	-1.339	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-2.578,00	-2.800	-2.578,00	222	0	0,00	-222	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-3.749,43	-196.000	-315.850,20	-119.850	0	0,00	119.850	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-318.400,56	-308.700	-239.225,08	69.475	0	0,00	-69.475	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-535,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-9.531,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.268.239,98	-4.593.989	-4.928.764,60	-334.776	0	0,00	334.776	-4.000,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.978.563,01	-3.019.739	-3.282.055,55	-262.317	0	0,00	262.317	-4.000,00
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	120.469,55	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	2.790.452,67	2.603.874	2.339.627,41	-264.247	0	0,00	264.247	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	2.910.922,22	2.603.874	2.339.627,41	-264.247	0	0,00	264.247	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-139.574,25	-18.700	-23.333,50	-4.634	0	0,00	4.634	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-5.092.372,13	-4.678.552	-4.291.339,05	387.213	0	0,00	-387.213	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.231.946,38	-4.697.252	-4.314.672,55	382.580	0	0,00	-382.580	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
27	- kalkulatorische Kosten	-10.936,40	-10.321	-5.585,98	4.735	0	0,00	-4.735	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.331.960,56	-2.103.698	-1.980.631,12	123.067	0	0,00	-123.067	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-7.310.523,57	-5.123.437	-5.262.686,67	-139.249	0	0,00	139.249	-4.000,00

THH6

Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.283.509,02	1.327.700	1.789.941,12	462.241	0	0,00	-462.241	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.233.358,27	-4.362.727	-4.721.985,98	-359.259	0	0,00	359.259	-4.000,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.949.849,25	-3.035.027	-2.932.044,86	102.982	0	0,00	-102.982	-4.000,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	24.873,95	24.874	0	0,00	-24.874	0,00
	68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	0,00	0	24.873,95	24.874	0	0,00	-24.874	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	24.873,95	24.874	0	0,00	-24.874	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-39.547,89	-39.548	0	0,00	39.548	0,00
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	-39.547,89	-39.548	0	0,00	39.548	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.034,73	0	-797,99	-798	0	0,00	798	0,00
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-36.034,73	0	-797,99	-798	0	0,00	798	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-20.000	0,00	20.000	0	0,00	-20.000	0,00
	78310000 Erwerb bewegl. Sachdes AV >= 10 00 EUR	0,00	-20.000	0,00	20.000	0	0,00	-20.000	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.404,76	0	-3.000,00	-3.000	0	0,00	3.000	0,00

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019	2020	2020			2019		2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78120000 Investitionszu.an Kommunen	-1.404,76	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	0,00	0	-3.000,00	-3.000	0	0,00	3.000	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.439,49	-20.000	-43.345,88	-23.346	0	0,00	23.346	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-37.439,49	-20.000	-18.471,93	1.528	0	0,00	-1.528	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-4.987.288,74	-3.055.027	-2.950.516,79	104.510	0	0,00	-104.510	-4.000,00

Teilhaushalt 7

Umwelt und Ordnung

THH7

Umwelt und Ordnung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.486.260,22	1.453.500	1.638.521,02	185.021	0	0,00	-185.021	0,00
	31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	1.486.260,22	1.450.000	1.577.465,02	127.465	0	0,00	-127.465	0,00
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	0,00	3.500	61.056,00	57.556	0	0,00	-57.556	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	41.470,21	44.485	50.751,07	6.266	0	0,00	-6.266	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	44.485	0,00	-44.485	0	0,00	44.485	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	39.651,09	0	48.931,96	48.932	0	0,00	-48.932	0,00
	31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.819,12	0	1.819,11	1.819	0	0,00	-1.819	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.579.972,11	4.340.600	4.336.545,25	-4.055	0	0,00	4.055	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	4.030.205,20	3.740.600	3.988.965,43	248.365	0	0,00	-248.365	0,00
	33110001 Verwaltungsgebühren BgA	351.795,35	300.000	347.579,82	47.580	0	0,00	-47.580	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	197.971,56	300.000	0,00	-300.000	0	0,00	300.000	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	75.764,33	84.890	321.029,46	236.139	0	0,00	-236.139	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	73.807,13	82.890	229.977,57	147.088	0	0,00	-147.088	0,00
	34610001 Erträge Dienstleistung Funk- und Fernmel	1.957,20	2.000	91.051,89	89.052	0	0,00	-89.052	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.168,08	62.090	72.809,82	10.720	0	0,00	-10.720	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34800000 Erstattungen vom Bund	41.276,00	52.890	22.777,88	-30.112	0	0,00	30.112	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	44.892,08	9.200	40.031,94	30.832	0	0,00	-30.832	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	10.000,00	10.000	0	0,00	-10.000	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
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.595,44	3.050	10.577,88	7.528	0	0,00	-7.528	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	28.595,44	3.050	3.050,36	0	0	0,00	0	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	7.527,52	7.528	0	0,00	-7.528	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	6.303.752,27	5.994.616	6.435.756,38	441.141	0	0,00	-441.141	0,00
12	- Personalaufwendungen	-7.744.043,39	-8.436.309	-8.325.107,31	111.201	0	0,00	-111.201	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-757.142,43	-1.009.788	-733.681,97	276.106	0	-201.499,71	-477.605	-1.495,00
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	0,00	0	-2.103,08	-2.103	0	0,00	2.103	0,00
	42110001 Wartungskosten	-30.315,70	-35.000	-28.292,56	6.707	0	0,00	-6.707	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-14.439,98	-181.000	-5.557,75	175.442	0	-201.499,71	-376.942	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-3.131,20	-19.600	-12.232,65	7.367	0	0,00	-7.367	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-2.898,14	-3.020	-2.948,14	72	0	0,00	-72	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-498,72	-4.000	-1.742,83	2.257	0	0,00	-2.257	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	0,00	0	-40,14	-40	0	0,00	40	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-451,20	-450	-580,30	-130	0	0,00	130	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42510000 Aufwand Kfz	-3.107,67	-2.100	-1.836,81	263	0	0,00	-263	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-3.717,31	-3.600	-3.045,68	554	0	0,00	-554	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	0,00	-600	-28,79	571	0	0,00	-571	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-920,49	-1.710	-1.174,96	535	0	0,00	-535	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-22,83	0	-20,85	-21	0	0,00	21	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-1.009,00	-750	-1.074,00	-324	0	0,00	324	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-3.807,03	-4.850	-2.376,61	2.473	0	0,00	-2.473	0,00
	42610001 Ausbildung	-1.290,55	-5.300	-508,70	4.791	0	0,00	-4.791	0,00
	42610002 Fortbildung	-49.805,47	-79.200	-25.554,26	53.646	0	0,00	-53.646	-1.495,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-5.544,83	-5.400	-5.088,44	312	0	0,00	-312	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-325.267,37	-380.558	-315.162,06	65.396	0	0,00	-65.396	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-302.385,18	-275.500	-320.624,29	-45.124	0	0,00	45.124	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-8.529,76	-7.150	-3.689,07	3.461	0	0,00	-3.461	0,00
15	- Abschreibungen	-306.172,16	-293.541	-368.334,22	-74.793	0	0,00	74.793	0,00
17	- Transferaufwendungen	-294.665,00	-320.000	-344.280,00	-24.280	0	0,00	24.280	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-264.665,00	-290.000	-294.280,00	-4.280	0	0,00	4.280	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-30.000,00	-30.000	-50.000,00	-20.000	0	0,00	20.000	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-832.267,48	-1.320.511	-1.345.844,73	-25.334	0	-10.000,00	15.334	-7.092,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-530,00	-230	-120,02	110	0	0,00	-110	0,00
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	0,00	0	-18,00	-18	0	0,00	18	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-1.032,00	-1.032	-1.042,00	-10	0	0,00	10	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290004 Gebühren und Entgelte	-209,88	-350	-209,88	140	0	0,00	-140	0,00
	44290005 Postgebühren	-56.426,22	-65.000	-68.290,53	-3.291	0	0,00	3.291	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-31.885,60	-33.279	-34.081,94	-803	0	0,00	803	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	-15.184,91	-48.900	-16.063,99	32.836	0	0,00	-32.836	0,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-27,08	0	-30,00	-30	0	0,00	30	0,00
	44310000 Bürobedarf	-18.244,21	-29.350	-17.023,27	12.327	0	0,00	-12.327	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-18.655,15	-20.380	-15.593,90	4.786	0	0,00	-4.786	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-1.101,73	-2.500	0,00	2.500	0	0,00	-2.500	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-6.714,51	-16.130	-15.928,85	201	0	0,00	-201	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-18.367,59	-12.000	-25.208,74	-13.209	0	0,00	13.209	0,00
	44310006 gesperrt - Bewirtungskosten	0,00	-1.600	0,00	1.600	0	0,00	-1.600	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-19.284,68	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-33.912,55	-32.300	-29.864,75	2.435	0	0,00	-2.435	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-94,63	-110	-94,63	15	0	0,00	-15	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	12.084,94	-3.100	-5.061,79	-1.962	0	0,00	1.962	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	-21,49	0	-140,66	-141	0	0,00	141	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-4.384,91	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-49.507,24	-48.400	-52.802,68	-4.403	0	0,00	4.403	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-552.710,28	-985.850	-1.054.974,48	-69.124	0	-10.000,00	59.124	-7.092,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020		2020	2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	0,00	0	-58,79	-59	0	0,00	59	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	0,00	0	-4.570,36	-4.570	0	0,00	4.570	0,00
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-6.745,55	-7.000	-2.972,00	4.028	0	0,00	-4.028	0,00
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-1.764,76	-5.000	-11,20	4.989	0	0,00	-4.989	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-13,41	0	-11,49	-11	0	0,00	11	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-7.534,04	-8.000	-1.670,78	6.329	0	0,00	-6.329	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.934.290,46	-11.380.148	-11.117.248,23	262.900	0	-211.499,71	-474.400	-8.587,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.630.538,19	-5.385.533	-4.681.491,85	704.041	0	-211.499,71	-915.541	-8.587,00
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	80.500,00	95.000	95.373,00	373	0	0,00	-373	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	3.342.583,37	4.037.760	3.576.261,42	-461.498	0	0,00	461.498	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	3.423.083,37	4.132.760	3.671.634,42	-461.125	0	0,00	461.125	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-23.588,65	-32.100	-28.778,10	3.322	0	0,00	-3.322	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-6.390.358,71	-7.792.197	-7.149.901,00	642.296	0	0,00	-642.296	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-6.413.947,36	-7.824.297	-7.178.679,10	645.618	0	0,00	-645.618	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-62.283,91	-57.207	-45.575,55	11.632	0	0,00	-11.632	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-3.053.147,90	-3.748.745	-3.552.620,23	196.124	0	0,00	-196.124	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-6.683.686,09	-9.134.277	-8.234.112,08	900.165	0	-211.499,71	-1.111.665	-8.587,00

THH7

Umwelt und Ordnung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019	2020	2020			2019		2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.325.612,60	6.042.080	6.082.579,08	40.499	0	0,00	-40.499	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.722.476,63	-11.108.541	-10.741.897,40	366.644	0	0,00	-366.644	-8.587,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.396.864,03	-5.066.461	-4.659.318,32	407.143	0	0,00	-407.143	-8.587,00
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.500,00	18.500	187.166,00	168.666	0	0,00	-168.666	0,00
	68110000 Investitionszu. vom Land	3.500,00	18.500	187.166,00	168.666	0	0,00	-168.666	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.504,73	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	2.504,73	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	593,81	594	0	0,00	-594	0,00
	68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	0,00	0	593,81	594	0	0,00	-594	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.004,73	18.500	187.759,81	169.260	0	0,00	-169.260	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-227.319,00	0	-88.700,43	-88.700	0	0,00	88.700	0,00
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-227.319,00	0	-88.700,43	-88.700	0	0,00	88.700	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-128.755,01	0	-183.193,37	-183.193	0	0,00	183.193	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2019	2020	2020	EUR	EUR	2019	EUR	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-128.755,01	0	-183.193,37	-183.193	0	0,00	183.193	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-273.083,56	-555.500	-491.424,00	64.076	0	0,00	-64.076	-138.690,00
	78310000 Erwerb bewegl. Sachendes AV >= 10 00 EUR	-273.083,56	-555.500	-491.424,00	64.076	0	0,00	-64.076	-138.690,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-156.000	-9.000,00	147.000	0	0,00	-147.000	0,00
	78120000 Investitionszu. an Kommunen	0,00	-156.000	-9.000,00	147.000	0	0,00	-147.000	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-629.157,57	-711.500	-772.317,80	-60.818	0	0,00	60.818	-138.690,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-623.152,84	-693.000	-584.557,99	108.442	0	0,00	-108.442	-138.690,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-4.020.016,87	-5.759.461	-5.243.876,31	515.585	0	0,00	-515.585	-147.277,00

Teilhaushalt 9

Allgemeine Finanzwirtschaft

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021	
		2019	2020	2020	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	117.715.545,41	120.271.473	128.661.123,11	8.389.650	0	0,00	-8.389.650	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	28.888.650,60	30.228.834	31.770.062,20	1.541.228	0	0,00	-1.541.228	0,00
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	0	1.455.289,00	1.455.289	0	0,00	-1.455.289	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	2.551.830,60	2.534.331	2.498.961,70	-35.369	0	0,00	35.369	0,00
		31310200 Zuweisungen FAG § 11Abs. 4 (SoBEG + VRG)	11.197.543,00	8.306.264	8.577.966,00	271.702	0	0,00	-271.702	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	-2.658.099,61	0	267.387,81	267.388	0	0,00	-267.388	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.586.099,61	199.000	0,00	-199.000	0	0,00	199.000	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	0,00	0	-329,00	-329	0	0,00	329	0,00
		31419000 Lfd.Zuw. an die Stadt- u.Landkr. z.d.örtl	250,00	0	2.928.859,00	2.928.859	0	0,00	-2.928.859	0,00
		31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	8.919.264,21	9.300.000	11.479.585,40	2.179.585	0	0,00	-2.179.585	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	64.516.969,00	67.832.859	67.845.764,00	12.905	0	0,00	-12.905	0,00
		31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.713.038,00	1.870.185	1.837.577,00	-32.608	0	0,00	32.608	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	107,64	108	0	0,00	-108	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten (TR)	0,00	0	107,64	108	0	0,00	-108	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,03	0	0	0,00	0	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,03	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	117.715.545,41	120.271.473	128.661.230,78	8.389.758	0	0,00	-8.389.758	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
		2019	2020	2020	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-273.205,41	-317.104	-246.644,67	70.459	0	0,00	-70.459	0,00
	45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.350,71	-3.279	-3.279,36	0	0	0,00	0	0,00
	45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-1.477,02	0	-430,92	-431	0	0,00	431	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-268.377,68	-313.156	-242.934,39	70.222	0	0,00	-70.222	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	0,00	-669	0,00	669	0	0,00	-669	0,00
17	- Transferaufwendungen	-9.012.825,33	-9.153.066	-9.160.546,41	-7.480	0	0,00	7.480	0,00
	43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-8.328.130,40	-8.346.662	-8.349.716,40	-3.054	0	0,00	3.054	0,00
	43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-680.980,65	-806.404	-808.974,39	-2.570	0	0,00	2.570	0,00
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-3.714,28	0	-1.855,62	-1.856	0	0,00	1.856	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.900.000	0,00	-1.900.000	0	0,00	1.900.000	0,00
	44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.900.000	0,00	-1.900.000	0	0,00	1.900.000	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.286.030,74	-7.570.170	-9.407.191,08	-1.837.021	0	0,00	1.837.021	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	108.429.514,67	112.701.303	119.254.039,70	6.552.737	0	0,00	-6.552.737	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	108.429.514,67	112.701.303	119.254.039,70	6.552.737	0	0,00	-6.552.737	0,00

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2020	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2019	2020	2020	EUR	EUR	2019	EUR	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.139.323,86	120.271.473	127.701.614,74	7.430.142	0	0,00	-7.430.142	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.286.030,74	-7.570.170	-9.407.191,08	-1.837.021	0	0,00	1.837.021	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.853.293,12	112.701.303	118.294.423,66	5.593.121	0	0,00	-5.593.121	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-12.096,64	-12.097	0	0,00	12.097	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	-12.096,64	-12.097	0	0,00	12.097	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-12.096,64	-12.097	0	0,00	12.097	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-12.096,64	-12.097	0	0,00	12.097	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	108.853.293,12	112.701.303	118.282.327,02	5.581.024	0	0,00	-5.581.024	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	536.272,50 EUR
------------	--	-----------------------

	31.12.2020	536.272,50 EUR
	31.12.2019	511.375,63 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 31.12.2020 wie folgt zusammen:

Lizenzen	182.630,99 EUR
Software	348.383,86 EUR
Ähnliche Rechte	0,00 EUR
Sonstiges	5.257,65 EUR
	536.272,50 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 24.896,87 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 206.637,25 EUR, Abgänge in Höhe von 7.871,92 EUR, Abschreibungen in Höhe von 173.868,46 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	1.807.542,94 EUR
--------------	--	-------------------------

31.12.2020 1.807.542,94 EUR
 31.12.2019 1.739.494,16 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 2019 werden 68.048,78 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 68.048,78 EUR und Abgänge in Höhe von 0 EUR gebucht.

1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.212.568,70 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2020 49.212.568,70 EUR
 31.12.2019 52.685.929,02 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 3.473.360,32 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 350.661,77 EUR, Abgänge in Höhe von 985.562,33 Euro, Umbuchungen in Höhe von 32.378,42 EUR und Abschreibungen in Höhe von 2.870.838,18 EUR gebucht.

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke mit benutzbaren Gebäuden. Die Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2020 wie folgt zusammen:

Grund und Boden mit Wohnbauten z.B. Wohnungen in Calw und Nagold	8.761.197,63 EUR
Grund und Boden mit Aufbauten bei sozialen Einrichtungen z.B. Badstraße 31 in Calw (Außerstationäre Psychiatrie)	306.740,08 EUR
Grund und Boden mit Schulen, Sporteinrichtungen z.B. Kreisberufsschulzentren Calw u. Nagold, Sonderschulen	33.280.922,23 EUR
Grund und Boden mit Dienstgebäuden z.B. Landratsamtsgebäude Haus A – C, Zentrale Schlauch- und Atemschutzwerkstatt in Calmbach	6.863.708,76 EUR

1.2.3	Infrastrukturvermögen	62.187.531,59 EUR
--------------	------------------------------	--------------------------

31.12.2020 62.187.531,59 EUR
 31.12.2019 60.573.624,98 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 2019 werden 1.613.906,61 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge durch Kauf in Höhe von 115.327,16 EUR, Umbuchungen in Höhe von 3.516.001,81 EUR und Abgänge in Höhe von 9.742,84 EUR gebucht. Abschreibungen wurden in Höhe von 2.007.679,52 EUR gebucht.

1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	193.279,28 EUR
--------------	---	-----------------------

<u>31.12.2020</u>	193.279,28 EUR
31.12.2019	210.212,82 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 den Einbau eines Großraumbüros des Versorgungszentrums Großküche in Calw, in der Robert-Bosch-Straße 13, welches der Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald zugehörig ist.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 16.933,54 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 0 EUR, Abgänge in Höhe von 0 EUR, Umbuchungen in Höhe von 0 EUR und Abschreibungen in Höhe von 16.933,54 EUR gebucht.

1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	291.702,75 EUR
--------------	--	-----------------------

<u>31.12.2020</u>	291.702,75 EUR
31.12.2019	269.202,75 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 22.500,00 EUR mehr ausgewiesen.

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

Veränderungen ergeben sich ausschließlich aus dem Kauf und Verkauf von Kunstgegenständen.

1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.451.798,34 EUR
--------------	--	-------------------------

<u>31.12.2020</u>	6.451.798,34 EUR
31.12.2019	5.331.440,30 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 31.12.2020 wie folgt zusammen:

Fahrzeuge: Es sind 134 Fahrzeuge (inkl. Anhänger) aktiviert, davon sind 44 Fahrzeuge bereits abgeschrieben. Bei den noch nicht abgeschriebenen Fahrzeugen handelt es sich in der Hauptsache um Fahrzeuge der Straßenmeistereien.	2.614.379,36 EUR
Maschinen: z.B. Aufsätze für Winterdienst (Schneepflug, Salzstreugerät), Freischneider und Motorsägen	2.814.105,77 EUR
Technische Anlagen: z.B. Medienausstattung Haus C, Vermessungsgeräte, Geschwindigkeitsmessgeräte, Videoüberwachung Verwaltungsgebäude Haus A-C	1.023.313,21 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 1.120.358,04 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 1.906.823,47 EUR, Abgänge in Höhe von 640.756,35 EUR, Umbuchungen in Höhe von 128.755,01 EUR und Abschreibungen in Höhe von 274.464,09 EUR gebucht.

1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.593.786,12 EUR
	<u>31.12.2020</u>	<u>5.593.786,12 EUR</u>
	31.12.2019	3.632.136,96 EUR

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen z. B. Möblierungen in den Kreisberufsschulzentren, Lehrküchen-, Werkstätten-, Laboreinrichtungen der Gewerbeschulen sowie Ausstattung des Brand- und Katastrophenschutzes.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 1.961.649,16 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 1.401.330,01 EUR, Abgänge in Höhe von 1.736.011,33 EUR, Umbuchungen in Höhe von 1.423.258,81 EUR und Abschreibungen in Höhe von -873.071,67 EUR gebucht.

Die Summen der hohen Zugänge ergeben sich hauptsächlich aus der Aktivierung der Metallwerkstätten des KBSZ und der Möblierung/Ausstattung der Kreisberufsschulzentren.

Die Summen der Abgänge ergeben sich zum größten Teil aus der Ausbuchung von Anlagen aufgrund einer der Überprüfung von Anlagen unter 1.000 EUR im Bestand.

1.2.8	Vorräte	294.276,37 EUR
	<u>31.12.2020</u>	<u>294.276,37 EUR</u>
	31.12.2019	297.963,27 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	99.423,80 EUR
- Dieselvorrat Straßenmeisterei Calw	16.903,86 EUR
- Streusalzvorrat Straßenmeisterei Calw und Nagold	161.260,45 EUR
- Solevorrat Straßenmeisterei Calw und Nagold	4.296,91 EUR
- AddBluevorrat Straßenmeisterei Calw und Nagold	100,25 EUR
- OECOMix Straßenmeisterei Calw und Nagold	892,96 EUR
- Büromaterial (Drucker- und Kopierpapier)	11.398,14 EUR

Die Veränderung zum Jahresabschluss 2019 in Höhe von 3.686,90 EUR ergibt sich aus der Verbuchung der Bestandsveränderungen.

1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.099.136,17 EUR
	31.12.2020	9.099.136,17 EUR
	31.12.2019	7.790.079,15 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 2019 werden 1.309.057,02 EUR mehr ausgewiesen.

Zugänge (mit Geldfluss) wurden in Höhe von 6.411.066,07 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- K 4300 Gechingen – 7 Tannen Ausbau der Straße	./.	952.087,41 EUR
- Erweiterungsbau Verwaltungsgebäude Vogteilstraße		3.483.806,61 EUR
- K 4339 Ausbau Walddorf-Rohrdorf		24.495,71 EUR
- Neubau Straßenmeisterei Calw		1.395,28 EUR
- Neubau Straßenmeisterei Nagold		34.680,88 EUR
- KBSZ Calw Wlan/Brandschutzmaßn./DV-Netz		141.194,50 EUR
- KBSZ Calw Erweiterung/Neubau Parkplatz		130.000 EUR
- Grunderwerb SM CW + Winterstützpunkt		1.004.815,27 EUR
- K4366 OD Aichelberg		467.640,00 EUR
- Prosoz WebFM IT-Fachverfahren		112.178,16 EUR
- LÄMMkom Analyse		10.846,00 EUR
- Microsoft Exchange 2016		11.600,00 EUR
- Digitalisierung Straßenbauakten		13.456,00 EUR
- sonstige Bau-/Straßenbaumaßnahmen		22.870,25 EUR
Summe Zugang		6.411.066,07 EUR

Abgänge (mit Geldfluss) wurden in Höhe von 1.615,00 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- Ausbau Nagoldtalbahn (HP Emmingen)	1.615,00 EUR
Summe Abgänge	1.615,00 EUR

Umbuchungen (Aktivierung ohne Geldfluss) in Höhe von 5.100.394,05 EUR als Abgang auf Endanlagen fanden für folgende Maßnahmen statt:

- K4334 Überberg-Ettmannsweiler, 2.BA	./.	3.326.774,51 EUR
- KBSZ Calw – Umgestaltung Metallwerkstätten		1.423.258,81 EUR
- DAU Digitale Alarmumsetzer 25 Standorte		128.755,01 EUR
- K4337 Querungshilfe Wart		123.015,70 EUR
- Grundstück 2221/24 + 2221/34 KBSZ Calw		32.199,92 EUR
- B 463 Überholfahrstreifen		66.211,60 EUR
- KBSZ Nagold Sporthalle Umstellg. auf LED		178,50 EUR
Summe Umbuchungen		5.100.394,05 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	3.560.387,97 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2020	3.560.387,97 EUR
31.12.2019	3.312.274,45 EUR

Eine Beteiligung im gemeindewirtschaftsrechtlichen Sinne 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 4 IT ehemals KIVBF Baden-Franken	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)	397.624,17 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 248.113,52 EUR mehr ausgewiesen. Dies resultiert aus der Kapitaleinlage in den Zweckverband Hermann-Hesse-Bahn in Höhe von 248.113,52 EUR.

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

Zum Bilanzstichtag ist kein Sondervermögen vorhanden

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

<u>31.12.2020</u>	<u>163.999,80 EUR</u>
31.12.2019	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	12.548.304,45 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2020	12.548.304,45 EUR
31.12.2019	9.841.906,07 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)	2.032.872,97 EUR
Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden	3.974.667,57 EUR
Forderungen gegenüber Land nach § 9 Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG)	908.325,44 EUR
Forderungen OWI (Ordnungswidrigkeiten)	221.400,55 EUR
Pauschalwertberichtigung übrige ö.-r. Forderungen (OWI)	- 20.080,36 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	5.991.361,31 EUR
Pauschalwertberichtigung Forderungen Transferleistungen	- 800.591,74 EUR
Umgliederung SoJuHKR negative Forderungen	24.463,67 EUR
Umgliederung SoJuHKR positive Verbindlichkeiten	4.187,12 EUR
Umgliederung öffentlich-rechtliche Forderungen	458,05 EUR
Sonstige übrige und öffentlich-rechtliche Forderungen	211.239,87 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 2.706.398,38 EUR mehr ausgewiesen.

Bei den Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden erhöht sich die Forderung um insgesamt 1.877.624,64 EUR. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen daraus, dass die jeweiligen Zahlungseingänge erst im Januar 2021 erfolgt sind.

Auf die Erstattung nach FlüAG entfallen 908.325,44 EUR. Das sind 465.999,00 EUR weniger als zum Jahresabschluss 2019. 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 niedrigere Forderungsbestand hat seine Ursache darin, dass weniger Personen aufgenommen wurden. Die Pauschalen müssen abgegrenzt, d.h. auf einzelne Monate verteilt und den entsprechenden Jahren zugeordnet werden. Alle Pauschalen für Neuzugänge im Jahr 2020 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 2021 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:	7,50 %	85.147,59 EUR
Altfälle (Sachgebiet 1230)	90,00 %	178.120,88 EUR
Frauenhaus (Sachgebiet 4001)	0,00 %	0,00 EUR
Flüchtlinge (Leistungsauftr.313001)	20,00 %	14.487,32 EUR
Jugendhilfe:	13,50 %	142.437,97 EUR
Unterhaltsvorschussleistung:	16,50 %	380.397,98 EUR
<u>Kriegsopferfürsorge:</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 EUR</u>
Summe Wertberichtigungen:		800.591,74 EUR

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

Im Bereich der Sozialhilfe wurden die Forderungen differenziert nach verschiedenen Leistungsbereichen bewertet. Insgesamt ergibt sich damit eine Berichtigungsquote von 7,5%.

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 wurde keine Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

Im Bereich der Jugendhilfe wurde eine Berichtigungsquote für Jugendhilfeforderungen von 13,50% und Unterhaltsvorschussleistung von 16,5 % (Vorjahr 12,50%) ermittelt. Im Bereich der Flüchtlingshilfe wurde eine Berichtigung um 20,00% und für die Kriegsopferfürsorge wurde keine Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	1.495.849,12 EUR
--------------	-------------------------------------	-------------------------

31.12.2020	1.495.849,12 EUR
31.12.2019	636.250,39 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 haben sich die privatrechtlichen Forderungen um 859.598,73 EUR erhöht.

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

Einzelwertberichtigungen waren keine vorzunehmen.

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

1.3.8	Liquide Mittel	15.012.709,88 EUR
--------------	-----------------------	--------------------------

31.12.2020	15.012.709,88 EUR
31.12.2019	8.479.205,50 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 6.533.504,38 EUR mehr ausgewiesen.

Die liquiden Mittel setzen sich zum Stichtag wie folgt zusammen:

Girokonten Sparkasse Pforzheim-Calw	41.158,50 EUR
Barkasse	60.382,84 EUR
Tagesgeld Sparkasse Pforzheim-Calw	14.902.218,54 EUR
Handvorschüsse	8.950,00 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	2.356.599,81 EUR
------------	-----------------------------------	-------------------------

<u>31.12.2020</u>	<u>2.356.599,81 EUR</u>
31.12.2019	2.828.093,92 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 471.494,11 EUR weniger ausgewiesen.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus:

- sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 131.916,34 EUR
- Aktive Rechnungsabgrenzung SoJuHKR (neue Sozialbuchhaltung) 1.698.039,34 EUR
- Aktive Rechnungsabgrenzung Personal: Beamtengehälter Januar 2019 - Dezember 2018 ausbezahlt 526.644,13 EUR

2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	3.801.943,02 EUR
------------	--	-------------------------

<u>31.12.2020</u>	<u>3.801.943,02 EUR</u>
31.12.2019	4.044.892,18 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 242.949,16 EUR weniger ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Zugänge in Höhe von 72.886,08 EUR und Abschreibungen in Höhe von 315.835,24 EUR gebucht.

Zugänge wurden für folgende Maßnahmen gebucht:

- Kanalbeitrag K4337 Wildbader Straße in W.	23.386,08 EUR
- Zuschuss barrierefreier Bahnhof Bad Herrenalb	37.500,00 EUR
- Zuweisg. 2020 Stat. Digitalfunk Stadt Altensteig	4.800,00 EUR
- Zusch. 2020 Stat. Digitalfunk Gde. Unterreichenbach	600,00 EUR
- Zusch. 2020 Stat. Digitalfunk Gde. Bad Liebenzell	3.600,00 EUR
- Zusch.Kreisjägervereinigung Konfiskatkühler	3.000,00 EUR

2.3	Verrechnungs- und Zwischenkonten	0 EUR
------------	---	--------------

31.12.2020 0,00 EUR

31.12.2019 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	49.520.011,86 EUR
------------	---------------------	--------------------------

31.12.2020	49.520.011,86 EUR
31.12.2019	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).

Ein Fehlbetrag beim Sonderergebnis ist im Jahresabschluss durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zu verrechnen. Soweit dies nicht möglich ist, ist der Fehlbetrag zu Lasten des Basiskapitals zu verrechnen (§ 25 Abs. 4 GemHVO). Der Fehlbetrag beim Sonderergebnis von 676.730,64 EUR konnte nur anteilig durch eine vollständige Rücklagenentnahme von 669.305,64 EUR gedeckt werden. Der verbleibende Restbetrag von 7.425,00 EUR ist mit dem Basiskapital zu verrechnen.

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 kameraleen allgemeinen Rücklage ins NKHR gibt es nicht.

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

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

1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	20.803.003,48 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2020	20.803.003,48 EUR
31.12.2019	13.692.491,61 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 2.370.586,63 EUR mehr ausgewiesen. Das ordentliche Ergebnis wies einen Überschuss in Höhe von 7.110.511,87 EUR aus, welcher komplett der Rücklage zugeführt wurde.

1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00 EUR
--------------	---	-----------------

31.12.2020	0,00 EUR
31.12.2019	669.305,64 EUR

Wir verweisen auf die Erläuterungen unter 1.1 Basiskapital.

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	0 EUR
--------------	-------------------------	--------------

Zum Bilanzstichtag ist kein Jahresfehlbetrag vorhanden.

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

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

2.1	Sonderposten für Investitionszuweisungen	58.471.679,16 EUR
------------	---	--------------------------

31.12.2020	58.471.679,16 EUR
31.12.2019	58.775.756,05 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 304.076,89 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 Gesamtzugänge in Höhe von 1.763.228,96 EUR, Abgänge in Höhe von 3.296,80 EUR, Umbuchungen in Höhe von 0 EUR und Abschreibungen in Höhe von 2.064.009,05 EUR gebucht.

Die empfangenen Investitionszuweisungen gliedern sich wie folgt auf:

Straßenbau:

- aktivierte Eigenleistung, Gechingen, 7 Tannen K4300	761.209,30 EUR
- Zuweisung Bund für Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen	77.000,00 EUR
- Zuweisungen Land für verschiedene Straßenbaumaßnahmen	72.016,27 EUR
- K4334 Überberg - Ettmannsweiler Grunderwerb	
- K4339 Walddorf - Egenhausen Flurstücke	
- K4334 OD Überberg Flurstücke	

Kaufpreiszahlungen - 9.979,00 EUR

Sonstiges:

- KBSZ Nagold- Neuordnung Naturwissenschaften	603.000,00 EUR
- KBSZ Nagold Sanierung Sanitärbereich R 571	110.000,00 EUR
- Zuschuss von Stadt Nagold für Schulsportthalle Nagold	13.817,38 EUR
- Zuschuss für DAUs (Digitale Alarmumsetzer 24 Standorte)	72.000,00 EUR
- Abrollcontainer Atemschutz	57.610,00 EUR
- MAKEBLOCK Laserbox Pro	5.055,01 EUR
- Spende Präventionskoffer für ONYX	1.500,00 EUR

Gesamtzugänge 1.763.228,96 EUR

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

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

2.3	Sonderposten für Sonstiges	104.478,56 EUR
------------	-----------------------------------	-----------------------

31.12.2020	104.478,56 EUR
31.12.2019	114.965,23 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 2019 werden 10.486,67 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 8.420,54 EUR, Abgänge in Höhe von 3.472,68 EUR, Umbuchungen in Höhe von 0 EUR und Abschreibungen in Höhe von 15.434,53 EUR gebucht.

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

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

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

Pensionsrückstellungen werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV); eine zusätzliche Bildung von Pensionsrückstellungen in der Vermögensrechnung des Landkreises ist daher nicht zulässig (§ 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO). Von der Pensionsrückstellung des Kommunalen Versorgungsverbands zum 31.12.2020 entfällt auf den Landkreis Calw ein Anteil von 49.474.598,00 EUR.

3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	508.270,53 EUR
------------	--	-----------------------

31.12.2020	508.270,53 EUR
31.12.2019	542.148,21 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 2019 werden durch die Auflösung von Rückstellungen 68.988,64 EUR weniger ausgewiesen.

Im Jahr 2020 erhöhen sich die Rückstellungen für das Sabbatjahr um 35.110,96 EUR.

3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	1.283.362,89 EUR
------------	--	-------------------------

31.12.2020	1.283.362,89 EUR
31.12.2019	1.164.276,88 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden durch die Zuführung zur Rückstellung 119.086,01 EUR mehr ausgewiesen.

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

Von der am 31.12.2020 verbleibenden Höhe des Forderungsbestandes sind 2/3 der Rückstellung zuzuführen (§ 1 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes).

Forderungen Unterhaltsvorschuss zum 31.12.2019	2.305.442,31 EUR
wertberichtigt (Einzel- und Pauschalwertberichtigungen)	- 380.397,98 EUR
Summe Restforderung (werthaltig)	1.925.044,33 EUR
davon 2/3 Rückstellung	1.283.362,89 EUR

Für den Jahresabschluss 2020 wurde der Satz der Pauschalwertberichtigung durch die Fachabteilung ermittelt und mit 16,5 % angesetzt. Die Unterhaltsvorschussrückstellungen erhöhen sich leicht um 119.086,01 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	416.060,86 EUR
------------	--------------------------------	-----------------------

31.12.2020	416.060,86 EUR
31.12.2019	433.206,47 EUR

Rückstellungen für Instandhaltung	411.598,07 EUR
Weitere sonstige Rückstellungen (ausstehende Rechnungen)	4.462,79 EUR
Summe	416.060,86 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 17.145,61 EUR weniger ausgewiesen.

Den Rückstellungen für Instandhaltung wurden 411.598,07 EUR zugeführt, 289.920,73 EUR in Anspruch genommen und 85.919,27 EUR aufgelöst.

Den sonstigen Rückstellungen für Gerichtskosten und den weiteren sonstigen Rückstellungen wurden Rückstellungen in Höhe von 0,00 EUR zugeführt und 52.903,68 EUR in Anspruch genommen. Aufgelöst wurde nichts.

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	30.915.502,04 EUR
--------------	----------------------------	--------------------------

31.12.2020	30.915.502,04 EUR
31.12.2019	27.963.648,49 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 2.951.853,55 EUR mehr ausgewiesen.

Entwicklung seit dem Jahresabschluss 2019

Kredite vom Land 01.01.2020	659.448,89 EUR
Tilgung 2020	<u>- 14.321,86 EUR</u>
Kredite vom Land 31.12.2020	645.127,03 EUR

Kredite von sonstiger öffentlicher Sonderrechnung (Zusatzversorgungskasse beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg – ZVK-) 01.01.2020	79.250,24 EUR
Tilgung 2020	<u>- 79.250,24 EUR</u>
Kredite v. sonst. öffentlicher Sonderrechnung 31.12.2020	0,00 EUR

Kredite von Kreditinstituten 01.01.2020	27.224.949,33 EUR
---	-------------------

Kreditaufnahme 2020	7.000.000,00 EUR
Tilgung 2020	- 3.954.574,32 EUR
Kredite von Kreditinstituten 31.12.2020	30.270.375,01 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	4.280.344,14 EUR
------------	---	-------------------------

<u>31.12.2020</u>	4.280.344,14 EUR
31.12.2019	2.454.982,68 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 2019 werden 1.825.361,46 EUR mehr ausgewiesen.

4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.073.111,70 EUR
------------	---	-------------------------

<u>31.12.2020</u>	1.073.111,70 EUR
31.12.2019	934.034,50 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 139.077,20 EUR mehr ausgewiesen.

4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	5.049.614,30 EUR
------------	-----------------------------------	-------------------------

<u>31.12.2020</u>	5.049.614,30 EUR
31.12.2019	4.297.823,22 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 751.791,08 EUR mehr ausgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Kreditverbindlichkeiten	356.348,27 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Lämmkom (Sozialhilfe)	783.607,84 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Ergebnishaushalt	1.531.002,82 EUR
Klärungsbestand (ungeklärte Einzahlungen)	203.194,81 EUR
Debitorische Akontozahlung/Umgliederung deb. Akontozahl.	240.543,68 EUR
Debitorische Akontozahlungen Mündel	12.550,37 EUR
Rückzahlungen aus PSCD	113,50 EUR
Umsatzsteuer Zahllast 2020 Finanzamt	12.035,21 EUR
Sicherheitsleistungen	2.423,80 EUR
Unterhalt Beistandschaften; Bestand Gemeinschaftskasse	86.825,56 EUR
Unterhalt Mündel; Bestand Gemeinschaftskasse	5.400,13 EUR
Verbindlichkeiten aus Umgliederung	1.327.551,59 EUR
Lohnsteuer Dezember 2020 Finanzamt	486.981,23 EUR
Weitere so. Verbindlichkeiten OWI (Ordnungswidrigkeiten)	1.035,49 EUR

5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.182.249,29 EUR
-----------	---	-------------------------

<u>31.12.2020</u>	<u>2.182.249,29 EUR</u>
31.12.2019	1.778.005,51 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 werden 404.243,78 EUR mehr ausgewiesen.

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

- PRA aus Dienstleistungen	229.657,95EUR
- PRA Flüchtlingsaufnahmegesetz	1.472.056,77 EUR
- <u>PRA Sonstige</u>	<u>480.534,57 EUR</u>
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	2.182.249,29 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.

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.

Gemäß Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg vom 22.01.2021 beläuft sich der Anteil an der Pensionsrückstellung beim KVBW zum Stichtag 31.12.2020 auf **49.474.598,00 EUR** (Vorjahr 42.774.931,00 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 31.12.2020 belief sich dieses Mündelvermögen auf **22.245,08 EUR** (Vorjahr 21.311,32 EUR).

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

9.4 Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ¹⁾	7.157.436,29	8.471.655,50
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ²⁾	5.873.502,89	9.366.112,50
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ²⁾	-6.554.180,43	-8.508.354,61
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ²⁾	31.178,45	2.951.853,55
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	1.963.718,30	2.722.492,94
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	8.471.655,50	15.003.759,88
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	8.471.655,50	15.003.759,88
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-4.246.882,99	-4.833.087,56
11	+ nicht in Anspruch genommen Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (s. Anhang 9.5 Nr. 3) ⁵⁾	3.485.663,09	6.571.326,18
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	55.000,00	951.500,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	7.765.435,60	17.693.498,50
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	7.765.435,60	17.693.498,50
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	3.400.102,00	3.527.590,00

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 werden.

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

Betriebswirtschaftliche Liquiditätsbetrachtung

2020	in Mio. EUR
Liquide Mittel lt. Bilanz zum 31.12.2020	8,48
abzüglich übertragene Auszahlungsermächtigungen von 2020 nach 2021	
für Aufwendungen	-0,27
für Investitionen	-3,88
zuzüglich noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	6,57
zuzüglich aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2,36
(Ausgaben vor dem 31.12.2020 für Aufwand, der ins Folgejahr gehört)	
abzüglich passive Rechnungsabgrenzungsposten	-2,18
(Einnahmen vor dem 31.12.2020, die wirtschaftlich in Folgejahre gehören)	
zuzüglich kurzfristige Forderungen	14,04
abzüglich kurzfristige Verbindlichkeiten	-10,40
abzüglich Rückstellungen	-2,21
abzüglich Überschuss haushaltsunwirksame Einzahlungen/Auszahlungen	-2,72
Zwischensumme liquide Mittel	9,79
abzüglich gesetzliche (Soll-)Mindestliquidität	-3,53
frei verfügbare Liquidität	6,26

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 2020 und deren Finanzierung

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Übertragungen aus der Verpflichtungsreserve und Verfügungsreserve durchgeführt.

Im Ergebnishaushalt wurden Aufwendungen von insgesamt 274.422,33 EUR übertragen (s. nachfolgende Aufstellung). Für Investitionsmaßnahmen im Finanzhaushalt wurden Auszahlungen von insgesamt 4.833.087,56 EUR und Einzahlungen von insgesamt 951.500,00 EUR übertragen (s. nachfolgende Aufstellung).

Die Finanzierung der Ermächtigungsübertragungen ist teilweise durch die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen der Jahre 2019 und 2020 gesichert.

Aus 2019 steht noch folgende Kreditermächtigung zur Verfügung:

Kreditermächtigung 2019	3.485.663,09 €
Kreditermächtigungsübertrag 2018	3.385.663,09 €
<hr/>	
Gesamtkreditermächtigung	6.871.326,18 €
davon 2019 in Anspruch genommen	
Kredit bei der Sparkasse Pforzheim Calw	4.000.000,00 €
<hr/>	
Restliche Kreditermächtigung 2019	<u>2.871.326,18 €</u>

Aus 2020 steht noch folgende **Kreditermächtigung** zur Verfügung:

Kreditermächtigung 2020	10.700.000,00 €
Kreditermächtigungsübertrag 2019	2.871.326,18 €
Gesamtkreditermächtigung	13.571.326,18 €
davon 2020 in Anspruch genommen	
Kredit bei der Sparkasse Pforzheim Calw	7.000.000,00 €
Restliche Kreditermächtigung 2020	<u>6.571.326,18 €</u>
(Investive Übertragungen aus 2020 in Summe von rund 4,19 Mio. €)	

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Ergebnishaushalt 2020 -> 2021

Stand: 01.06.2021

Übertragungen in Zuständigkeit des Landrats

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Produkt / Kostenstelle	Kostenart	Aufwand	Ertrag	Begründung
1	11	Fortbildungen	1.11.14.03	42610002	1.500,00 €		Auf 2021 verschobene Seminare und PR Klausur.
1	11	Besonderer Aufwand	1.11.14.03	44910000	1.500,00 €		Auf 2021 verschobene 3-tägige PR Konferenz, zusätzlich zur Personalversammlung.
3	12	Garderobenbänke	1.21.20.03.01	42220000	3.594,58 €		Lieferung Februar 2021
3	12	Ausstattung Elektrowerkstatt	1.21.30.01.01	42220000	7.065,03 €		Lieferung Anfang 2021
3	12	Laboraausstattung Energiemessgeräte	1.21.30.01.01	42220000	10.125,47 €		Lieferung Anfang 2021
3	12	Schooladmin	1.21.30.02.02	42710001	7.517,20 €		Fertigstellung Anfang 2021 Übertragung durch Zuschuss Tabletpjekt gedeckt (Sachkonto 34810000)
3	12	Schooladmin	1.21.30.03.02	42710001	11.963,31 €		Fertigstellung 15.-21.02.2021
3	12	Querrollladenschränke	1.21.30.03.02	42220000	1.727,88 €		Lieferung August 2021
3	12	Überarbeitung Homepage	1.21.30.01.02	44910000	4.641,00 €		Lieferung Anfang 2021
3	12	Dreiecktische, Activestuhl, Funktionsstellwand	1.21.30.03.02	42220000	9.892,47 €		Lieferung Anfang 2021
3	12	Halbschrenk und Profil	1.21.30.03.02	42220000	1.268,54 €		Lieferung Anfang 2021
3	12	Apple iPads, Keyboard und Pencil	92701000	42220000	1.389,92 €		Lieferung Anfang 2021
1	13	Gesundheitsförderung/Prävention	1.41.40.01	42710002	1.945,44 €		Coronabedingt konnte der Kurs in geplanter Form nicht durchgeführt werden.
1	13	Kontakt- und Informationsstelle für Selbsthilfe	1.41.40.01.10	42710002	3.654,24 €		Coronabedingt konnten nicht alle geplanten Seminare stattfinden, diese werden im Herbst 2021 nachgeholt.
1	16	Bücher und Zeitschriften	1.11.23.01	44310001	200,00 €		Lieferung erfolgt in 2021
1	16	Fortbildung	1.12.21.04.02	42610002	1.040,00 €		März und April 2021
1	16	Fortbildung	1.11.23.04.03	42610002	455,00 €		Fortbildung erfolgt am 12.04.21
6	21	Aufwand für EDV	1.12.26.01	42710001	4.000,00 €		Das Projekt Balvi-mobil konnte pandemiebedingt nicht weiterentwickelt werden. 3-4 Tablets für die Lebensmittelkontrolleure benötigt.
6	23	Altlastenbearbeitung	1.56.10.01	44910000	7.092,00 €		Auftrag zur Historischen Erkundung am 03.06.2019 RG bis Juni 2021.

2	31	Verkehrsbetriebe/ÖPNV hoheitlich - Bes.Aufw. Kommunalisierung 45a	1.54.70.01.01	44910032	81.984,15 €	Der Landkreis erhält die Mittel nach ÖPNVG und ist verpflichtet diese an die Verkehrsunternehmen auszuschütten. Hierfür existiert eine allgemeine Vorschrift sowie div. Verkehrsverträge. Gegenüber dem Land sind wir verpflichtet die Mittel innerhalb von drei Jahren auszukehren und die Verwendung nachzuweisen.
5	33	Rechts- und Beratungskosten	1.54.20.04	44290009	24.000,00 €	Bauwerkserfassungen 2020 Verpflichtung am 03.04.2020. Mit der Lieferung und Abrechnung wird im 1. HJ 2021 gerechnet.
2	D3	Mobile/funknetzbasierende Breitbandinfrastruktur	1.53.60.02	42710002	87.866,10 €	Coronabedingt war ein Mittelverbrauch nicht möglich.
Summe					274.422,33	0,00
Saldo Spalte 6 - Spalte 7					274.422,33	

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Finanzhaushalt/Investitionen 2020 -> 2021

Stand: 01.06.2021

Übertragungen in Zuständigkeit des Landrats

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
3	12	Benq-Displays	I1213000006	78310000	88.020,96 €		Nur teilweise geliefert, restl. Lieferung wird Anfang 2021 erwartet
3	12	Spiegelwände	I1213000006	78310000	4.788,54 €		Lieferung Anfang 2021
3	12	Eisflockenmaschine	I1213000006	78310000	2.352,57 €		Lieferung Anfang 2021
3	12	Benq-Displays	I1213000005	78310000	20.916,87 €		Lieferung Anfang 2021
3	12	CAM-Software	I1213000005	78310000	8.810,76 €		Lieferung Anfang 2021
3	12	Spritzgussmaschine incl. Stromanschluss	I1213000012	78310000	55.528,27 €		Lieferung Anfang 2021
3	12	Vier-Seiten-Hobelmaschine incl. Anschluss	I1213000012	78310000	73.417,48 €		
3	12	Motorschulungsstand	I1213000012	78310000	17.980,90 €		
3	12	Ausstattung Werkstätten mit Medien	I1213000012	78310000	31.396,96 €		
1	16	Messdienst Erwerb bewegl. Sachen	I1122101002	78310000	33.690,00 €		Lieferung KW 13 2021
7	25	Bauordnung Erwerb bewegl. Sachen	I1521000001	78310000	25.000,00 €		Neuer Beugenehmigungsverfahren Ausschreibung 2021.
5	33	Digitalisierung	I1542000001	78310000	18.544,00 €		Lieferung Anfang 2021
5	33	Streuautomat Kupper Weisser	I1542000002	78310000	40.428,92 €		Lieferung Anfang 2021
5	33	Investitionszuweisungen Land K4300	I6542043001	6811000		-684.000,00 €	Mehrjahresmaßnahme Es können in 2021 weitere AZ angefordert werden bis zu 80% der Zuweisungen Land, Rest mit 20% erst mit dem Verwendungsnachweis.
5	33	Erwerb von Grundstücken K 4300	I1542043001	78210000	286.112,63 €		Mehrjahresmaßnahme Vermessungen sind beauftragt und mit dem Vermesser im Herbst 2020 begangen worden, Rechnung voraussichtlich 1. HJ 2021.
5	33	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen K4300	I0542043001	78720000	1.216.930,10 €		Mehrjahresmaßnahme, 2019 Vorgriff auf 2020 mit 369.998,03 EUR.
5	33	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen K4339	I0542043392	78720000	133.891,48 €		Mehrjahresmaßnahme Planung und Bau wird in 2021 ff. fortgesetzt.
5	33	Investitionszuweisungen Land K4364	I6542043643	68110000		-137.000,00	KVP Möttlingen baut das RP Karlsruhe; Anteil Landkreis Bau wird 2021 abgerechnet

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
5	33	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen K4364	I0542043641	78720000	275.000,00 €		KVP Möttlingen baut das RP Karlsruhe; Anteil Landkreis Bau wird 2021 abgerechnet.
5	33	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen K4366	I0542043661	78310000	13.360,00 €		Mehrjahresmaßnahme der Stadt Bad Wildbad.
1	34	LRA CW - Erweiterung -	I0112400026	78710000	2.274.509,27 €		Aufträge sind erteilt bis 7.241.313,73 EUR.
1	34	Beschaffung Fahrzeuge LRA CW VW-Bus f. HM	I1112500001	78310000	35.546,87 €		Auftrag Dez. 2020 erteilt.
1	34	KBSZ CW - Parkplatzerweiterung	I0112400044	78720000	17.000,00 €		Auftrag Nov. 2020 erteilt.
1	34	NB SM Nagold, VGV-Verfahren	I0112400034	78710000	14.369,25 €		Beauftr. Planungsleist. f. VGV- Verfahren Planungsleit.
1	34	KBSZ Nagold Sporthalle Anteil Stadt Nagold	I6112400004	68120000		-130.500,00	Der Zuschuss der Stadt Nagold wurde 2020 geplant, wird aber erst 2021 erwartet.
6	35	Ausschreibung ELW 2 sowie erste AZ	I1126000001	78310000	80.000,00 €		Beschaffung Abrollbehälter Auftrag erteilt, 1. Az geleistet.
4	41	Anschaffung IT-Fachverfahren WebFM	I1362000001	78310000	62.790,14 €		Erweiterung des Fachverfahrens noch nicht abgeschlossen
4	46	Soziale Hilfen Erwerb beweglicher Sachen	I1318000001	78310000	2.701,60 €		Die Investition LÄMMom Lissa wurde in 2019 komplett abgerechnet. Das Projekt LÄMMkom Analyse wurde kann aus IT-technischen Gründen erst Ende 2020 umgesetzt. Ein Teile der aktivierungsfähigen Kosten wurden in 2020 in Rechnung gestellt, der Rest wird in 2021 erwartet.
Summe					4.833.087,56	-951.500,00	
Saldo Spalte 6 - Spalte 7					3.881.587,56		

9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)

Bürgschaften

	Beschreibung	Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens-aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens-betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2020 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	350.000 0
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	694.096
3	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Goetheschule - Freien Waldorfschule Pforzheim e.V.	Bauliche Investitionen im Schulbereich (KT 24.09.2018)	Volksbank Pforzheim eG	240016460	16.02.2019	05/2031	252.402	252.402	204.225
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	1.330.001 357.281
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	1.913.500
6	unbefristete Ausfallbürgschaft zu Gunsten des Klinikverbund Südwest	Sicherung der Liquidität (Kassenkredite) (KT 18.07.2011)	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	2.275.201
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	1.632.800
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	1.356.250
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	595.000
11	Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Eduard-Conz-Straße 6 Calw	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (KT 08.07.2019)	Deutsche Kreditbank AG, Berlin	670 3000 478	01.09.2019	30.12.2022	1.661.000	1.661.000	997.585

	Beschreibung	Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens- aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens- betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2020 EUR
12	Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Eduard-Conz-Straße 6 Calw	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (KT 08.07.2019)	Deutsche Kreditbank AG, Berlin	670 3000 619	01.09.2019	30.08.2029	1.253.000	1.253.000	1.089.427
13	Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Eduard-Conz-Straße 6 Calw	Erhöhung des Betriebsmittelkreditvolumens (VWA 20.04.2020)	Deutsche Kreditbank AG, Berlin	670 3770 518	15.06.2020	31.05.2030	1.800.000	12.000.000	1.710.717
14	Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Eduard-Conz-Straße 6 Calw (*3)	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (VWA 20.04.2020)	Deutsche Kreditbank AG, Berlin	670 3770 377	15.06.2020	31.12.2023	700.000	700.000	600.140

Summen

95.804.402 53.625.952 15.106.223

*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)

*3) Rahmenbetrag für Bürgschaft 1.000.000 EUR, davon abgerufen 700.000 EUR (= Darlehensbetrag)

Gewährträgerschaften

			in EUR
1	Frauenhaus Calw Frauen helfen Frauen e.V.	Mietausfallbürgschaft Miet- und Nebenkosten	0 (monatl. aktuell)
2	Deutscher Kinderschutzbund Calw e.V.	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse des Kommunales Versorgungsverbandes BW	400.000 (Schätzwert zum 31.12.2020)
3	Sana Kliniken Bad Wildbad GmbH	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse des Kommunales Versorgungsverbandes BW	19.300.000 (Schätzwert zum 31.12.2020)
4	Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse des Kommunales Versorgungsverbandes BW	1.302.400 Anteil 2,96% (Schätzwert zum 31.12.2020)
5	Kreiskliniken Calw gGmbH	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse des Kommunales Versorgungsverbandes BW	106.000.000 (Schätzwert zum 31.12.2020)
6	Schwarzwald Tourismus GmbH	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse des Kommunales Versorgungsverbandes BW	160.000 Anteil 1/15 (Schätzwert zum 31.12.2020)

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 22.07.2019

(Wahlperiode 2019 – 2024)

Lfd. Nr.	Familienname, Rufname, Beruf, Wohnort der Gewählten	Fraktion
1.	Bantel, Eberhard, Dr. , Facharzt Anästhesie und Intensivmedizin i.R., Calw	FWV
2.	Blenke, Thomas, MdL , Landtagsabgeordneter, Gechingen	CDU
3.	Borg, Jochen , Speditionskaufmann, Bad Wildbad	CDU
4.	Burkhardt, Hans-Jochen , Landwirt, Oberreichenbach	FDP
5.	Dannenmann, Dieter , Kriminalhauptkommissar i.R., Wildberg	SPD
6.	Feeß, Gerhard , Bürgermeister, Simmersfeld	CDU
7.	Fischer, Dietmar , Bürgermeister, Bad Liebenzell	CDU
8.	Gischer, Dieter , Mechanikermeister, Bad Wildbad	SPD
9.	Grießhaber, Erich , Sonderschullehrer, Bad Liebenzell	Grüne
10.	Großmann, Jürgen , Oberbürgermeister, Altensteig	CDU
11.	Handel, Martin, Prof. Dr. , Chefarzt, Calw	FWV
12.	Heeskens, Katrin , Gesundheitswissenschaftlerin, Bad Liebenzell	SPD
13.	Holzäpfel, Heidrun , Pfarramtssekretärin, Altensteig	FWV
14.	Jerges, Alois, Dr. , Arzt, Neubulach	FWV
15.	Joos, Albrecht , Student, Altensteig	FDP
16.	Jourdan, Philipp , Dipl. Ingenieur (FH), Althengstett	Grüne
17.	Kante, Lothar , Techn. Angestellter, Althengstett	SPD
18.	Kern, Martin , Werkzeugmacher, Nagold	AfD
19.	Kistner, Karlheinz , Bürgermeister, Oberreichenbach	FWV
20.	Klass, Simon , IT-Berater, Gechingen	CDU
21.	Klemm, Erich , Betriebsratsvorsitzender i.R., Calw	SPD
22.	Kömpf, Dieter , Selbst. Baustoffhändler, Calw	FWV
23.	Kopp, Sebastian , Bestattungsunternehmer, Bad Liebenzell	FWV
24.	Kubesch, Andreas , Dipl. Ingenieur, Neubulach	Grüne
25.	Lang, Thomas, Dr. , Facharzt für Allgemeinmedizin, Simmozheim	FWV
26.	Leyn, Matthias , Bürgermeister, Bad Wildbad	CDU
27.	Locher, Rita , Dipl. Ingenieurin, Bad Wildbad	FWV
28.	Loyal, Brigitte , Erzieherin i.R., Nagold	Grüne
29.	Mack, Klaus , Bürgermeister, Bad Wildbad	CDU
30.	Plappert, Bernhard, Dr. , Arzt, Calw	CDU
31.	Prewo, Rainer, Dr. , Oberbürgermeister a.D., Nagold	SPD
32.	Reutter, Angelika , Verwaltungsfachangestellte, Bad Wildbad	AfD
33.	Richter, Norbert , Dipl. Ingenieur, Altensteig	AfD
34.	Schaible, Karl-Heinz , Zimmerer- u. Dachdeckermeister, Wildberg	CDU
35.	Schmid, Bruno, Dr. , Zahnarzt, Nagold	FWV
36.	Schöttle, Günther , Geschäftsführer, Nagold	AfD
37.	Schuler, Volker , Bürgermeister, Ebhausen	FWV
38.	Schuon, Peter , Geschäftsführer, Haiterbach	FDP

Lfd. Nr.	Familienname, Rufname, Beruf, Wohnort der Gewählten	Fraktion
39.	Schupp, Petra , Bürgermeisterin, Neubulach	CDU
40.	Schwarz, Johannes , Freier Architekt, Calw	Grüne
41.	Seeger, Uwe , Textilbetriebswirt, Altensteig	CDU
42.	Senk, Manfred , Förster a.D., Bad Herrenalb	Fraktionslos
43.	Utters, Ursula, Dr. , Ärztin i.R., Altensteig	SPD
44.	Walz, Bernd, Dr. , Arzt, Wildberg	FWV
45.	Wehrstein, Monika , Hauswirtschafterin, Nagold	CDU
46.	Wendel, Markus , Bürgermeister, Bad Teinach-Zavelstein	CDU
47.	Willfurth, Nele , Abiturientin, Egenhausen	Grüne
48.	Zoufaly, Otakar, Dr. , Arzt für Allgemeinmedizin, Neubulach	CDU

Aufteilung der Fraktionen	Sitze	Vorsitzende/r
Christlich-Demokratische Union (CDU)	15 Sitze	Großmann, Jürgen
Freie Wählervereinigung (FWV)	12 Sitze	Schuler, Volker
Sozialdemokratische Partei Deutschlands (SPD)	7 Sitze	Utters, Ursula, Dr.
Bündnis 90 / Die Grünen (Grüne)	6 Sitze	Schwarz, Johannes
Alternative für Deutschland (AfD)	4 Sitze	Reutter, Angelika
Freie Demokratische Partei (FDP)	3 Sitze	Joos, Albrecht
Fraktionslos	1 Sitze	
	<u>48 Sitze</u>	

Im Jahr 2020 tagten der Kreistag und seine Ausschüsse wie folgt:

Kreistag	3 Sitzungen
Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss	8 Sitzungen
Umweltausschuss	4 Sitzungen
Bildungs- und Sozialausschuss	3 Sitzungen
Jugendhilfeausschuss	2 Sitzungen

7 Teilhaushalte

Im Haushaltsjahr 2020 bestanden acht Teilhaushalte. Es waren dies der

	Seite
Teilhaushalt 1: "Steuerung und Service"	65
Teilhaushalt 2: "Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus"	77
Teilhaushalt 3: "Schulen und Kultur"	85
Teilhaushalt 4: "Jugend und Soziales"	93
Teilhaushalt 5: "Straßenbau"	105
Teilhaushalt 6: "Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz"	115
Teilhaushalt 7: "Umwelt und Ordnung"	125
Teilhaushalt 9: "Allgemeine Finanzwirtschaft"	133

Der Mittelabfluss der Investitionen wird unter „6.5 Finanzrechnung – Übersicht der Investitionen mit Erläuterungen der jeweils zuständigen Abteilungen“ je Teilhaushalt erläutert.

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	511.375,63	206.637,25	7.871,92			173.868,46	536.272,50
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	132.232.120,14	10.275.757,26	3.373.687,85			4.296.843,66	134.837.345,89
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.739.494,16	68.048,78					1.807.542,94
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.685.929,02	350.661,77	985.562,33	32.378,42		2.870.838,18	49.212.568,70
2.3 Infrastrukturvermögen	60.573.624,98	115.327,16	9.742,84	3.516.001,81		2.007.679,52	62.187.531,59
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	210.212,82					16.933,54	193.279,28
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	269.202,75	22.500,00					291.702,75
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.331.440,30	1.906.823,47	640.756,35	128.755,01		274.464,09	6.451.798,34
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.632.136,96	1.401.330,01	1.736.011,33	1.423.258,81		-873.071,67	5.593.786,12
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.790.079,15	6.411.066,07	1.615,00	-5.100.394,05			9.099.136,17
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	3.476.274,25	248.113,52					3.724.387,77
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	3.312.274,45	248.113,52					3.560.387,97
3.3 Sondervermögen	0,00						0,00
3.4 Ausleihungen	163.999,80						163.999,80
3.5 Wertpapiere	0,00						0,00
insgesamt	136.219.770,02	10.730.508,03	3.381.559,77	0,00	0,00	4.470.712,12	139.098.006,16

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 Haushaltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haushaltsjahres	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	27.963.648,49	30.915.502,04	4.156.301,27	11.585.606,15	15.173.594,62	2.951.853,55
1.2.1	<i>Bund</i>	0,00	0,00				0,00
1.2.2	<i>Land</i>	659.448,89	645.127,03	14.393,55	43.904,86	586.828,62	-14.321,86
1.2.3	<i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0,00	0,00				0,00
1.2.4	<i>Zweckverbände und dergleichen</i>	0,00	0,00				0,00
1.2.5	<i>Kreditinstitute</i>	27.224.949,33	30.270.375,01	4.141.907,72	11.541.701,29	14.586.766,00	3.045.425,68
1.2.6	<i>Sonstige Bereiche ⁶⁾</i>	79.250,27	0,00				-79.250,27
1.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
1.	Gesamtschulden Kernhaushalt	27.963.648,49	30.915.502,04	4.156.301,27	11.585.606,15	15.173.594,62	2.951.853,55

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haushaltsjahres	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	19.261.686,40	27.430.452,10	831.270,72	4.962.160,06	21.637.021,32	8.168.765,70
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	19.261.686,40	27.430.452,10	831.270,72	4.962.160,06	21.637.021,32	8.168.765,70

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	1.760.686,00	2.740.058,00	271.405,00	1.742.218,00	726.435,00	979.372,00
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	1.760.686,00	2.740.058,00	271.405,00	1.742.218,00	726.435,00	979.372,00

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haushaltsjahres	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	48.986.020,89	61.086.012,14	5.258.976,99	18.289.984,21	37.537.050,94	12.099.991,25
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		48.986.020,89	61.086.012,14	5.258.976,99	18.289.984,21	37.537.050,94	12.099.991,25
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Konsolidierte Gesamtschulden	48.986.020,89	61.086.012,14	5.258.976,99	18.289.984,21	37.537.050,94	12.099.991,25

- 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	8.598.956 31.459	26.911.492 18.343.994
<u>Teilhaushalt 2</u> bereinigt um die Innenumsätze	543.140 277.995	322.403 57.259
<u>Teilhaushalt 3</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.609.163 4.766.993	843.173 1.004
<u>Teilhaushalt 4</u> bereinigt um die Innenumsätze	11.850.691 6.928.454	5.335.226 412.989
<u>Teilhaushalt 5</u> bereinigt um die Innenumsätze	11.458.920 1.284.993	10.173.927 0
<u>Teilhaushalt 6</u> bereinigt um die Innenumsätze	4.291.339 2.067.682	2.339.627 115.971
<u>Teilhaushalt 7</u> bereinigt um die Innenumsätze	7.149.901 3.599.472	3.576.261 25.832
<u>Teilhaushalt 9</u> bereinigt um die Innenumsätze	0 0	0 0
<u>Summe *</u> bereinigt um die Innenumsätze	49.502.110 18.957.049	49.502.110 18.957.049

* Rundungsdifferenzen ausgeglichen

10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen

(§ 41 Abs. 1 GemHVO)

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2020	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2020
	T EUR	
1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	542	508
2. Unterhaltsvorschussrückstellungen	1.164	1.283
3. Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien		
4. Gebührenüberschussrückstellungen		
5. Altlastensanierungsrückstellungen		
6. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen *	0	0
7. Sonstige Rückstellungen *	433	416
Rückstellungen gesamt	2.139	2.207

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

10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen

(§ 23 GemHVO)

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	T EUR	
1. Ergebnisrücklagen	14.362	20.803
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses *)	13.692	20.803
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses *)	669	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	14.362	20.803

*) 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, Wertpapiersschulden) 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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	-8.565.007	2.370.586	7.792.998	568.012	-582.942	24.999
Betrag je Einwohner	€/Ew	-55	15	15	4	-4	0
Aufwandsdeckungsgrad	%	95,44%	101,23%	103,90%	100,28%	99,73%	100,01%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	74.537.792	78.579.092	81.341.636	78.772.175	85.293.045	84.016.266
Betrag je Einwohner	€/Ew	475	497	512	491	530	522
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	39,68%	40,84%	40,74%	38,75%	39,03%	36,37%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	82.344.531	76.058.927	73.467.606	78.204.163	85.875.987	83.991.267
Betrag je Einwohner	€/Ew	525	481	463	488	534	522
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	43,83%	39,53%	36,79%	38,47%	39,29%	36,36%
2 Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-434.463	-251.775	-676.730	-25.000	-25.000	-25.000
3 Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	-8.999.470	2.118.811	7.116.268	543.012	-607.942	-1
FINANZLAGE							
4 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	5.797.574	5.017.350	9.510.696	5.955.369	5.117.605	5.615.179
Betrag je Einwohner	€/Ew	37	32	60	37	32	35
5 Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	3.946.619	3.968.822	4.048.146	4.200.000	4.400.000	4.500.000
6 Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	1.850.955	1.048.528	5.462.550	1.755.369	717.605	1.115.179
Betrag je Einwohner	€/Ew	12	7	34	11	4	7

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
7 Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	3.176.448	3.400.101	3.536.887	3.710.163	3.820.048	3.981.421
8 Liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	7.157.436	8.479.206	8.471.656	18.419.720	14.617.191	14.680.719
KAPITALLAGE							
9 Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	61.770.423	63.889.234	70.323.015			
9.1 Basiskapital (§ 63 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	49.527.437	49.527.437	49.520.012			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	38,26%	39,35%	40,27%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	61,74%	60,65%	59,73%			
10 Anlagendeckung							
Verhältnis langfristiges Kapital zu langfristigem Vermögen	%	109,34%	110,42%	114,65%			
11 Verschuldung							
absoluter Betrag	€	27.932.470	27.963.648	30.915.502			
Betrag je Einwohner	€/Ew	178	177	195			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-1.946.619	31.178	2.951.854	6.000.000	1.600.000	11.200.000

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
		Sonderergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	Zweitvorangegangenen Jahr	Drittvorangegangenen Jahr	Ordentlichen Ergebnisses	Sonderergebnisses	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-676.730,64	7.110.511,87	0,00	0,00	0,00	13.692.491,61	669.305,64	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		-7.110.511,87				7.110.511,87		
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		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	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
		Sonderergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	Zweitvorangegangenen Jahr	Drittvorangegangenen Jahr	Ordentlichen Ergebnisses	Sonderergebnisses	
		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	0,00						-669.305,64	
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	7.425,00							-7.425,00
13	vorläufige Endbestände						20.803.003,48	0,00	49.520.011,86
14	Umbuchung aus den Ergebn isrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15	Ergebnisbestände des Basiskapitals, der Ergebn isrücklagen und des Fehlbetragsvortrags			0,00	0,00	0,00	20.803.003,48	0,00	49.520.011,86

11 Aufstellung des Jahresabschlusses 2020

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben nach § 95 und § 95 b Abs. 1 GemO aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2020 und Bestände zum 31.12.2020 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Calw vermittelt wird.

Calw, den 20. April 2022



Michael Hopf
Fachbediensteter für das Finanzwesen



Helmut Riegger
Landrat



Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Jahresabschluss 2020

<u>Inhalt:</u>	<u>Seite:</u>
Jahresüberblick	193
Bilanz zum 31.12.2020	194
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2020	195
Anhang	196
Anlagennachweis	202
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020	203
Planvergleich Erfolgsplan 2020	207
Erläuterungen der Abweichungen Planansatz und Ergebnis 2020	212
Vermögensplanabrechnung 2020	213

**Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Jahresüberblick**

	Geschäftsjahr 2020 01.01. bis 31.12. EUR	Vorjahr 2019 EUR
Bilanzsumme	69.583.822,54	40.320.099,08
Anlagevermögen	44.203.379,78	33.188.890,83
Umlaufvermögen	22.030.685,03	3.794.314,08
Finanzierung des Anlagevermögens		
Kapitalrücklagen	10.137.051,52	11.568.782,71
Passive Sonder- und Ausgleichsposten	17.862.367,78	9.358.432,56
Rückstellungen	8.200,00	0
Kreditverpflichtungen	27.430.452,10	19.261.686,04
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-1.099.337,48	-1.431.731,19
Zuweisungen des Landkreises	1.362.719,86	1.187.737,26
Verlustausgleich des Trägers	0	0

**Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Bilanz zum 31. Dezember 2020**

Aktiva	31.12.2020		31.12.2019
	EUR	EUR	T EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	13.715.361,56		17.166.180,29
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	837.556,65		1.032.515,62
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	189.089,54		7.631,04
4. Technische Anlagen und Maschinen	2.938.654,89		3.904.997,31
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	26.522.717,14		11.077.566,57
		44.203.379,78	33.188.890,83
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.509,81		0,00
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. den Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 50.093	655.333,06		205.698,04
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	11.450.000,00		0,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		8.443,53
		12.108.842,87	214.141,57
II. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgirokonten, Guthaben bei Kreditinstituten	9.921.842,16	9.921.842,16	3.580.172,51
C. Ausgleichsposten nach dem KHG			
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.339.023,42	3.339.023,42	3.336.894,17
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. andere Rechnungsabgrenzungsposten	10.734,31	10.734,31	0,00
		69.583.822,54	40.320.099,08

Passiva	31.12.2020		31.12.2019
	EUR	EUR	T EUR
A. Eigenkapital			
1. Kapitalrücklagen	10.137.051,52		11.568.782,71
2. Jahresfehlbetrag	-1.099.337,48		-1.431.731,19
Verlust des Vorjahres		1.431.731,19	
Ausgleich durch Kapitalrücklage		./ 1.431.731,19	
		9.037.714,04	10.137.051,52
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens			
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	17.857.663,78		9.334.964,06
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	4.704,00		23.468,50
		17.862.367,78	9.358.432,56
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen	8.200,00	8.200,00	0,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 831.270,72	27.430.452,10		19.261.686,04
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 2.943.330,57	2.943.330,57		0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bzw. dem Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 395.522,14	813.305,43		0,00
4. Verbindlichkeiten nach Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach dem BpflV € 0,00 davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 0,00	11.450.000,00		0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 0,00	0,00		1.487.003,92
		42.637.088,10	20.748.689,96
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	24.105,84	24.105,84	60.003,64
F. Rechnungsabgrenzungsposten	14.346,78	14.346,78	15.921,40
		69.583.822,54	40.320.099,08

Calw, den 31.05.2022



Helmut Riegger
Landrat

Haftungsverhältnisse:

4.000.000,00 €

**Eigenbetrieb Immobilien
der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2020**

(01.01. bis 31.12.)

	EUR	2020 EUR	2019 EUR
1.-4.	nicht belegt		
4.a	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	148.021,83	127.623,06
5.-6.	nicht belegt		
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11.	1.362.719,86	1.187.737,26
8.	Sonstige betriebliche Erträge	<u>7.264,53</u>	1.518.006,22
9.	Personalaufwand		
10.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	26.700,06	13.181,21
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>820,91</u>	<u>27.520,97</u>
	Zwischenergebnis		1.490.485,25
			1.293.260,18
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen, davon Fördermittel nach dem KHG 22.150.000,00 Euro	22.150.000,00	0,00
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	2.129,25	2.369,00
13.	Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	2.196.064,78	2.197.616,32
14.	Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für Darlehensförderung	<u>35.897,80</u>	24.384.091,83
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	22.150.000,00	0,00
16.-19.	nicht belegt		
20.	Abschreibungen		
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.430.661,62	4.432.812,10
	b) nicht belegt	<u>0,00</u>	26.580.661,62
21.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		90.324,93
			<u>-2.286.894,72</u>
	Zwischenergebnis		-796.409,47
			-1.149.292,60
22.-25.	nicht belegt		
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		297.186,53
27.	Steuern		5.741,48
28.	Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		<u>-1.099.337,48</u>
			<u>-1.431.731,19</u>

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold Anhang für das Geschäftsjahr 2020

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 seit dem 01.01.2005 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 rückwirkend zum 01.01.2007 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.

Verlustausgleichszahlungen des Landkreises Calw an den Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold werden als Zuweisungen und Zuschüsse in der Gewinn- und Verlustrechnung gebucht. Die Verlustausgleichszahlungen beinhalten die zahlungswirksamen Aufwendungen, Kostenersatz für Personalaufwand, Zins- und Tilgungsaufwand für Darlehen abzüglich der eigenen Erträge. Die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen werden mit der Kapitalrücklage verrechnet.

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.

Gegenstände des beweglichen Anlagevermögens mit Anschaffungskosten bis 250 EUR werden unmittelbar aufwandswirksam erfasst. Anlagegüter mit Anschaffungskosten zwischen EUR 250,00 und EUR 1.000,00 werden in einem Sammelposten aktiviert, der über fünf Jahresraten aufwandswirksam aufgelöst wird.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert bilanziert.

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

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

Die **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

Aktiva

Das **Anlagevermögen** zum 31.12.2020, bestehend aus Grundstücken und Gebäuden, den technischen Anlagen sowie geleisteten Anzahlungen bzw. Anlagen im Bau beträgt 44.203.379,78 EUR (Vj 33.188.890,83 EUR).

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

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände 12.108.842,87 EUR (Vj. 214.141,57 EUR) setzen sich aus Forderungen aus Mietverträgen 3.509,81 EUR, Forderungen gegenüber dem Landkreis für Verlustausgleich 2020 für das Jahr 2020 in Höhe von 604.751,14 EUR, Umsatzsteuererstattungsforderung von 50.093,98 EUR, Forderung aus der Betriebskostenabrechnung 2020 für die Außenstelle Eduard-Conz-Str. 9 in Calw in Höhe von EUR 487,94 sowie einer Forderung nach § 9 Abs. 1 KHG über 11.450.000,00 EUR zusammen.

Das **Guthaben bei Kreditinstituten** beträgt 9.921.842,16 EUR (Vj. 3.580.172,51 EUR).

Der **Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung** von 3.339.023,42 EUR (Vj. 3.336.894,17 EUR) stellt einen Sammelposten für 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), dar. Der Ausgleichsposten neutralisiert diese Abschreibungen.

Der **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** über 10.734,31 EUR wurde für im Voraus gezahlte Versicherungsaufwendungen der Jahre 2021 und 2022 gebildet.

Passiva

Die **Kapitalrücklagen** des Eigenbetriebs Immobilien betragen 10.137.051,52 EUR (Vj. 11.568.782,71 EUR). Aus den Rücklagen wurden 1.431.731,19 EUR zum Ausgleich des Fehlbetrages des Geschäftsjahres 2019 entnommen.

Die **Sonderposten** beinhalten Fördermittel für Investitionen nach dem KHG von 17.857.663,78 EUR (Vj. 9.334.964,06 EUR) und die nicht auf KHG beruhenden Zuwendungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand von 4.704,00 EUR (Vj. 23.468,50 EUR). Die Auflösung erfolgt jährlich in Höhe der angefallenen Abschreibungen auf die mit diesen Mitteln finanzierten Vermögensgegenstände.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** von 27.430.452,10 EUR (Vj. 19.261.686,04 EUR) stellen die beim Eigenbetrieb Immobilien verbliebenen Darlehen, die zur Finanzierung der Grundstücke, Gebäude und Anlagen im Bau aufgenommen wurden sowie Darlehensneuaufnahmen dar. Die Darlehen werden vereinbarungsgemäß verzinst und getilgt.

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2020				
Art der Verbindlichkeit	Restlaufzeit			Gesamtbetrag zum 31.12.2020
	bis 1 Jahr EUR	1-5 Jahre EUR	größer 5 Jahre EUR	
Verb. ggü. Kreditinstituten	831.270,72	4.962.160,06	21.637.021,32	27.430.452,10
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.943.330,57			2.943.330,57
Sonstige Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern und dem Krankenhausträger	395.522,14	417.783,29		813.305,43
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht		11.450.000,00		11.450.000,00
Sonstige Verbindlichkeiten		0,00		0,00
gesamt	4.170.123,43	16.829.943,35	21.637.021,32	42.637.088,10

Der **Ausgleichsposten aus Darlehensförderung** über 24.105,84 EUR (Vj. 60.003,64 EUR) wurde gebildet für Abschreibungen auf das mit den Darlehen geförderte Anlagevermögen, die niedriger sind als die Tilgungsanteile der Fördermittel.

Nach § 5 Abs. 4 KHBV können Fördermittel für Lasten aus Darlehen vor Aufnahme in den Krankenhausplan für förderungsfähige Investitionskosten bewilligt werden.

Gewinn- und Verlustrechnung

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

	2020	2019
Vermietung Wohn-/ und Geschäftsgebäuden	110.406,86 EUR	94.952,94 EUR
Vermietung Dachflächen	7.953,98 EUR	7.950,12 EUR
Vermietung Betrieb von Funkübertragungsstätten	29.620,00 EUR	24.720,00 EUR
Andere Sonstige Erträge	40,99 EUR	0 EUR

Die **Erträge aus Vermietung von Wohn-/Geschäftsgebäuden** beinhalten ab dem Jahr 2020 auch die Nebenkostenzahlungen der Mieter.

Die **Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand** in Höhe von 1.362.719,86 EUR (Vj. 1.187.737,26 EUR) beinhalten die Verlustausgleichszahlungen des Landkreises in Höhe der zahlungswirksamen Aufwendungen, Kostenersatz für Personalaufwand, Zins- und Tilgungsaufwand für Darlehen abzüglich der eigenen Erträge.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** über 7.264,53 EUR sind periodenfremden Erträge.

Der **Materialaufwand** von 27.520,97 EUR beinhaltet Energieaufwendungen, Gartenpflegekosten und Miete für die Brandmeldeanlage.

Die Grundlage für die **Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen** ist die Fördermittelzusage des Regierungspräsidiums Karlsruhe über 22.150.000,00 EUR für die Generalsanierung und Erweiterung des Kreisklinikums Calw-Nagold, Standort Nagold vom 1.7.2020.

Als **Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung für Eigenmittelverwendung** wurden 2.129,25 EUR (Vj. 2.369,00 EUR) erfasst. Dieser Posten dient der Neutralisierung der Abschreibungen auf förderfähige Anlagegüter nach § 9 Abs. 2 Nr. 4 KHG, die vor Inkrafttreten des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (KHG) aus Eigenmitteln finanziert wurden.

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten /Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens** über 2.196.064,78 EUR und die **Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung** über 35.897,80 EUR dienen der Neutralisierung der Abschreibungen auf das mit Fördermitteln beschaffte Anlagevermögen.

Die **Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens** stellen den Ausgleichsposten zu den Erträgen aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen dar.

Die **Abschreibungen der Sachanlagen** betragen 4.430.661,62 EUR (Vj. 4.432.812,10 EUR).

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** über 90.324,93 EUR (Vj. 245.623,81 EUR) beinhalten im Wesentlichen Kostenersatz für Personalaufwendungen und Versicherungsaufwendungen.

Bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen über 297.186,53 EUR (Vj. 278.414,88 EUR) handelt es sich um Darlehenszinsen aus Darlehensverträgen.

Es wird vorgeschlagen, den **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 1.099.337,48 EUR durch Entnahme aus der Kapitalrücklage 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.

Mitglieder des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses:

Riegger, Helmut	Landrat, Landkreis Calw, Vorsitzender
Blenke, Thomas	Landtagsabgeordneter, Gechingen
Dr. Jerges, Alois	Arzt, Neubulach
Dr. Prewo, Rainer	Oberbürgermeister a.D. Nagold
Dr. Schmid, Bruno	Zahnarzt, Nagold
Dr. Uppers, Ursula	Ärztin i.R., Altensteig
Feeß, Gerhard	Bürgermeister, Simmersfeld
Fischer, Dietmar	Bürgermeister, Bad Liebenzell
Großmann, Jürgen	Oberbürgermeister, Altensteig, stellv. Vorsitzender
Klemm, Elrich	Betriebsratsvorsitzender i.R., Calw (ab 21.07.2020)
Kopp, Sebastian	Bestattungsunternehmen, Bad Liebenzell
Kubesch, Andreas	Dipl. Ingenieur, Neubulach
Mack, Klaus	Bürgermeister, Bad Wildbad
Schöttle, Günther	Geschäftsführer, Nagold
Schuler, Volker	Bürgermeister, Ebhausen
Schuon, Peter	Geschäftsführer, Haiterbach
Schwarz, Johannes	Freier Architekt, Calw
Senk, Manfred	Förster a. D. (bis 20.07.2020)

Haftungsverhältnis § 251 HGB

Es bestehen Haftungsverhältnisse im Sinne von § 251 HGB, für die noch nicht abgesehenen Einzelfördermittel des Landes Baden-Württemberg für das Krankenhaus Calw, für die aufgrund des geplanten Neubaus eventuell ein Rückzahlungsanspruch in Höhe von 4,0 Mio. EUR vom Land geltend gemacht werden könnte.

IV. Nachtragsbericht

Mit Kreistagsbeschluss vom 19.07.2021 wurde die Betriebssatzung dahingehend geändert, dass der Technische Geschäftsführer Herr Volker Renz zum Ersten Geschäftsführer des Eigenbetriebes Immobilien der Krankenhäuser Calw und Nagold bestellt wurde.

Calw, den 31.05.2022

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'H. Riegger', written in a cursive style.

Helmut Riegger
Landrat

Anlage 1

Anlagennachweis Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Entwicklung des Anlagevermögens für das Jahr 2020

Bilanzposten: B. II. Sachanlagen	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Rest- buch- werte (Stand 31.12.)
	Anfangs- stand 01.01.2020	Zugang	Umbu- chungen	Abgang	End stand 31.12.2020	Anfangs- stand 01.01.2020	Ab- schrei- bungen des Ge- schäfts- jahres	Umbu- chungen	Zu- schrei- bungen des Ge- schäfts- jahres	Entnah- me für Abgänge	End- stand 31.12.2020	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	78.710.396,97	0,00	50.978,36	67.926,14	78.693.449,19	61.544.216,68	3.349.629,40	152.167,69	0,00	67.926,14	64.978.087,63	13.715.361,56
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	3.958.488,70	0,00	-232.436,86	0,00	3.726.051,84	2.925.973,08	114.689,80	-152.167,69	0,00	0,00	2.888.495,19	837.556,65
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	7.631,04	0,00	181.458,50	0,00	189.089,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.089,54
4. technische Anlagen	24.196.219,79	0,00	0,00	0,00	24.196.219,79	20.291.222,48	966.342,42	0,00	0,00	0,00	21.257.564,90	2.938.654,89
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.077.566,57	15.445.150,57	0,00	0,00	26.522.717,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.522.717,14
Summe	117.950.303,07	15.445.150,57	0,00	67.926,14	133.327.527,50	84.761.412,24	4.430.661,62	0,00	0,00	67.926,14	89.124.147,72	44.203.379,78

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold Lagebericht für das Jahr 2020

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 den 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 2020

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 28.000,00 EUR jährlich.

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. Das Gebäude wurde seinerzeit zur Gemeinschaftsunterkunft für Flüchtlinge umgebaut und bis August 2017 in der Funktion genutzt. Seitdem steht das Gebäude leer.

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

Die Nettomiete wurde entsprechend angepasst. Die jährlichen Mieteinnahmen für diese Einheit betragen im Jahr 2020 29.000,00 EUR.

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

Für das Mietobjekt wurden im Jahr 2020 insgesamt 70.700,00 EUR Mieteinnahmen erzielt.

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. Die Einmalzahlung von 28.238,00 EUR für die gesamte Vertragslaufzeit von 2012-2029 ist am 30. Januar 2013 eingegangen. Für das Jahr 2020 entfällt hiervon ein Mietbetrag von 1.574,62 EUR.

Gewinn- und Verlustrechnung

Den Abschreibungen auf das dem Eigenbetrieb zugeordnete Anlagevermögen und den Darlehenszinsen stehen Zuweisungen des Landkreises für Verlustausgleich sowie die Neutralisierung der Abschreibungen für geförderte Anlagegüter gegenüber.

Der Jahresfehlbetrag entspricht im Wesentlichen den Abschreibungen auf nicht gefördertes Anlagevermögen des Eigenbetriebes abzüglich Tilgungsaufwand für die Darlehen und Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand für Vorjahre.

Der Eigenbetrieb Immobilien schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 1.099.337,48 EUR ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

Entwicklung des Eigenkapitals

	2020	2019
	EUR	EUR
1. Stammkapital	0	0
2. Kapitalrücklage	10.137.051,52	11.568.782,71
3. Jahresfehlbetrag	- 1.099.337,48	- 1.431.731,19
Gesamt	9.037.714,04	10.137.051,52

Entwicklung der Kapitalrücklage

	EUR
Stand 01.01.2020	11.568.782,71
Entnahme Verlust 2019	- 1.431.731,19
Stand 31.12.2020	10.137.051,52

Rückstellungen

Es wurden Rückstellungen in Höhe von 8.200 EUR für Beratungsaufwendungen und Energieaufwendungen gebildet.

3. Ausblick

Die Umsetzung der am 23.04.2018 vom Kreistag beschlossenen Medizinkonzeption „Szenario 2021“ macht große Fortschritte. Mit dem Baggerbiss am 18.10.2020 wurden die Umbaumaßnahmen des Bettenbaus beim Krankenhaus Nagold begonnen, die Erneuerung der Endoskopie sowie die Onkologische Tagesklinik sind fertiggestellt.

Der Förderbescheid mit Festbetragsförderung von 22,15 Mio EUR liegt seit Juli 2020 vor.

Am 14.12.2020 hat der Kreistag für die Erweiterung und Generalsanierung des Krankenhauses Nagold eine Budgeterhöhung von 22,2 Mio. EUR beschlossen. Diese beinhalten:

1. Aufbau Lüftungszentrale für das ambulante OP-Zentrum, Neuordnung der Stromversorgung, Einbau leistungsstärkerer Trafos mit 2,22 Mio. EUR
2. Die Zentrale Notaufnahme wurde zu einem Integrierten Notfallzentrum umgeplant. Gesamtkostenanteil liegt bei 3,95 Mio. EUR
3. Einbau eines Spect/CT in der Radiologie mit 1,44 Mio. EUR
4. Röntgenbereich, Auslagerung der Verwaltung Röntgen ins Erdgeschoss, Erweiterung der Intensivstation mit 740.000 EUR
5. Umplanung OP Bereich mit 9,94 Mio. EUR
6. Zusätzliche Isoliereinheiten, Umsetzung von Erfahrungen aus der Corona Pandemie mit 3,16 Mio. EUR
7. Baugenehmigungsgebühren für das Gesamtprojekt mit 750.000 EUR

Das Gesamtbudget für die Erweiterung und Generalsanierung des Krankenhauses Nagold liegt derzeit bei 115,3 Mio. EUR.

Der Förderantrag für den 2. Förderabschnitt wurde im November 2020 gestellt. Die Tektur zum Bauantrag für den 2. Förderabschnitt wurden im Oktober 2020 eingereicht.

Am 20.04.2020 hat der Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss (coronabedingt) anstelle des Kreistages der Entwurfsplanung und Kostenberechnung für die Außenanlagen und die inneren Erschließungsmaßnahmen zum Bau des Campusgeländes in Calw in Höhe von 8.779.600 EUR zugestimmt und die Baufreigabe erteilt.

Für den Gesundheitscampus Calw lief das Verfahren zum Vorhabens- und Erschließungsplan und wurde 2021 abgeschlossen. Der Bauantrag wurde Anfang Mai 2020 bei der Stadt Calw gestellt. Aufgrund der Erfahrungen mit der Corona Pandemie wurden die Planungen für den Neubau des Calwer Krankenhauses angepasst. Hierfür wurde Ende 2020 eine Tektur des Bauantrages eingereicht. Die Baugenehmigung liegt seit August 2021 vor.

Mit Kreistagsbeschluss vom 19.07.2021 wurde die Betriebssatzung dahingehend geändert, dass der Technische Geschäftsführer Herr Volker Renz zum Ersten Geschäftsführer des Eigenbetriebes Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold bestellt worden ist.

Das Gebäude Eduard-Conz-Str. 3/1 (Block E+F ehemaliges Wohnheim) in Calw wird seit dem Jahr 2022 wieder als Gemeinschaftsunterkunft vermietet. Für das Jahr 2022 werden hierfür Mieteinnahmen von ca. 90.000 EUR erwartet.

Calw, den 31.05.2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'H. Riegger', written in a cursive style.

Helmut Riegger, Landrat

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

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2020 T EUR	Ergebnis 2020 T EUR	Abweichung 2020
4	Betriebliche Erträge			
46	Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG		22.150	22.150
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	1.458	1.363	-95
48	Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten usw.	2	2	
49	Erträge aus Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG usw.	2.232	2.232	
5	Andere Erträge			
57	Sonstige ordentliche Erträge	140	148	8
59	Übrige Erträge		7	7
Erträge insgesamt		3.832	25.902	22.070
6/7	Aufwendungen			
60-64	Personalaufwendungen			
67	Wasser, Energie, Brennstoffe	17	21	4
68	Wirtschaftsbedarf	14	6	-8
69	Verwaltungsbedarf	31	19	-12
70	Zentrale Dienstleistungen	246	61	-185
72	Instandhaltung	10	3	-7
73	Steuern, Abgaben, Versicherungen	73	12	-61
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	514	297	-217
75	Auflösung von Ausgleichsposten und Zuführungen der Fördermittel nach dem KHG zu SoPo oder Verbindlichkeiten		22.150	22.150
76	Abschreibungen	4.431	4.431	
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7	1	-6
Aufwendungen insgesamt		5.343	27.001	21.658
Erträge insgesamt		3.832	25.902	22.070
Jahresfehlbetrag		-1.511	-1.099	412

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2020 T EUR	Ergebnis 2020 T EUR	Abweichung 2020
ERTRÄGE				
46	Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG			
4603	- Erträge aus Fördermitteln nach § 9 Abs. 1 Nr. 2 KHG Einzelantrag		22.150	22.150
	Summe 46		22.150	22.150
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter			
4724	- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	1.458	1.097	-361
47241	- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter für frühere Geschäftsjahre		266	266
	Summe 47	1.458	1.363	-95
48	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittel- förderung			
4810	- Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	2	2	
	Summe 48	2	2	
49	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG und Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung			
4900	- aus der Auflösung von Sonderposten aus Förder- mitteln nach KHG, zweckentsprechend verwendet	2.177	2.177	
4910	- aus der Auflösung von Sonderposten aus Zu- weisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	19	19	
4920	- aus der Auflösung von Ausgleichsposten der Darlehens- förderung	36	36	
4930	- aus der Auflösung von Sonderposten von Verbindlichkeiten nach dem KHG			
	Summe 49	2.232	2.232	
57	Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus Vermietung und Verpachtung			
5703	- aus der Vermietung von Wohn- und Geschäftsgebäuden <i>darin enthalten Nebenkosten aus Vermietung</i>	108 13	110 13	2
5704	- aus der Vermietung von Dachflächen für Photovoltaikanlagen	8	8	
5705	- aus der Vermietung von Dachflächen für Funkübertragung	24	30	6
5910	- periodenfremde Erträge		7	7
5970	- andere sonstige Erträge und Erstattungen			
	Summe 57	140	155	15
SUMME DER ERTRÄGE		3.832	25.902	22.070

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
	Ansatz 2020 T EUR	Ergebnis 2020 T EUR	Abweichung 2020
AUFWENDUNGEN			
60-64 Personalaufwendungen			
6000 - Interne Leistungsverrechnung Personal			
Summe 60-64			
67 Materialaufwand			
6700 - Wasser, Energie, Betriebsstoffe	17	21	4
Summe 67	17	21	4
68 Wirtschaftsbedarf			
6806 - Gartenpflege		1	1
6810 - Bezogene Leistungen (Winterdienst)	12	1	-11
6812 - Miete Brandmeldeanlage	2	4	2
Summe 68	14	6	-8
69 Verwaltungsbedarf			
6900 - Büro- und Druckerarbeiten	3	1	-2
6920 - Telekommunikationsgebühren	3	2	-1
6930 - Reisekosten Dienstreisen		2	2
6950 - Rechts- und Beratungskosten	25	12	-13
6990 - Sonstiger Verwaltungsbedarf		2	2
Summe 69	31	19	-12
70 Zentrale Dienstleistungen			
7000 - Leistungsverrechnung Personal	246	61	-185
Summe 70	246	61	-185
72 Instandhaltung			
7202 - Instandhaltung	10	3	-7
Summe 72	10	3	-7
73 Steuern			
7300 - Grundsteuer	2	6	4
7320 - Versicherungen	71	6	-65
Summe 73	73	12	-61
74 Zinsen und ähnliche Aufwendungen für			
7420 - Sonstiges Fremdkapital	514	297	-217
Summe 74	514	297	-217

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2020 T EUR	Ergebnis 2020 T EUR	Abweichung 2020
75	Auflösung von Ausgleichsposten und Zuführungen der Fördermittel nach dem KHG zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten			
752	Zuführungen der Fördermittel nach dem KHG zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten		22.150	22.150
76	Abschreibungen			
7611	auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	2.130	2.130	
7612	auf Einrichtungen, die aus Pauschalförderung finanziert wurden	14	14	
7613	auf geförderte Einrichtungen, die mit Eigenmitteln finanziert wurden	41	41	
7614	auf geförderte Einrichtungen, die mit Darlehen finanziert wurden	1.724	1.724	
7615	auf nicht geförderte Einrichtungen	522	522	
	Summe 76	4.431	4.431	
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
	Sachaufwand für Fort- und Weiterbildung	7	1	-6
	Summe 78	7	1	-6
SUMME DER AUFWENDUNGEN		5.343	27.001	21.658

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
	Ansatz 2020 T EUR	Ergebnis 2020 T EUR	Abweichung 2020
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)	140	148	8
5. - 6. nicht belegt			
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11 (KUGr. 472)	1.458	1.363	-95
8. Sonstige betriebliche Erträge (KGr. KUGr. 473, 520; KGr. 54 KUGr. 592)		7	7
Summe	1.598	1.518	-80
9. Personalaufwand			
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	26	9
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (KUGr. 651, Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KUGr. 681)	14	1	-13
Summe	31	27	-4
Zwischenergebnis	1.567	1.491	-76
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen (KGr. 46; KUGr. 470, 471) davon Fördermittel nach dem KHG (KGr. 46) 22.150.000,00 €		22.150	22.150
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)	2.196	2.196	
14. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung (KUGr. 492)	36	36	
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbind- lichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens (KUGr. 752, 754, 755)		22.150	22.150
16. - 19. nicht belegt			
20. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs (KUGr. 760, 761)	4.431	4.431	
21. sonstige betriebliche Aufwendungen (KGr. 69, 70; KUGr. 720, 731, 732, 763, 764, 781, 782, 790, 791, 793, 794)	365	90	-275
Summe	-2.562	-2.287	275
Zwischenergebnis	-995	-796	199
22. - 25. nicht belegt			
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (KGr. 74) davon für Betriebsmittelkredite (KUGr. 740)	514	297	-217
27. Steuern (KUGr. 730)	2	6	4
28. Jahresfehlbetrag	-1.511	-1.099	412

Die Summen können Rundungsdifferenzen enthalten.

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen von Planansatz und Ergebnis 2020

Bezeichnung	Abweichung T EUR	Erläuterung
Erträge		
4 Betriebliche Erträge		
46 Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG	22.150	Enthält den Betrag der Fördermittelzusage aus dem Bewilligungsbescheid. Gleichzeitig erfolgt eine Zuführung der Fördermittel zu Sonderposten (bei Verwendung) oder Verbindlichkeiten (KGr. 75)
47 Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	-95	Die Zuschüsse der öffentlichen Hand werden berechnet aus den Erstattungen für Tilgungszahlungen, zahlungswirksamen Aufwendungen und zahlungswirksamen eigenen Erträgen sowie zu zahlende sonstige Steuern (Grundsteuer).
Aufwendungen		
68 Wirtschaftsbedarf		
6810 Bezogene Leistungen (Winterdienst)	-11	Der Ansatz enthält Aufwendungen für Nebenkosten, die auf Anraten der Abteilung Kommunalaufsicht und Revision künftig unter Kontengruppe 67 Materialaufwand zu erfassen sind.
69 Verwaltungsbedarf		
6950 Rechts- und Beratungskosten	-13	Der Ansatz enthält geplante Rechts- und Beratungskosten für die Überprüfung des Jahresabschlusses und des Wirtschaftsplanes durch den Steuerberater. Die Kosten fallen niedriger aus, da nur der Jahresabschluss überprüft wird (Teilleistung).
70 Zentrale Dienstleistungen		
7000 Leistungsverrechnung Personal	-185	Die Kosten für den Personaleinsatz wurden im Jahr 2020 erstmalig soweit Anlagen im Bau betreffend, aktiviert.
73 Steuern u. Versicherungen		
7320 Versicherungen	-65	Ursprünglich sollten die Kosten der Gebäudeversicherung ab 2020 vom Eigenbetrieb Immobilien übernommen werden. Der Pachtvertrag der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold wurde geändert. Die Kosten der Gebäudeversicherung werden ab Fertigstellung, voraussichtlich 2024, vom Eigenbetrieb Immobilien übernommen. Erst ab dann erhöhen sich die Versicherungsbeiträge
74 Zinsen und ähnl. Aufw.		
7420 sonstiges Fremdkapital	-217	Im Jahr 2020 wurden Darlehen in Höhe von 9 Mio. Euro aufgenommen. Der Planansatz berücksichtigt Kreditaufnahmen in Höhe von 13,6 Mio. Euro und einen höheren Zinssatz.
75 Auflösung von Ausgleichsposten und Zuführung der Fördermittel nach dem KHG zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten		
7520 Zuführung der Fördermittel nach dem KHG zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten	22.150	Gegenposition zu KGr. 46 Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG

Vermögensplanabrechnung

	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung EUR
Einnahmen			
1			
Zuw. des KH-Trägers und Zuschüsse Dritter			
2			
Zuw. Aufgrund einer Förderung von Investitionskosten nach LKHG			
2.1	10.000.000	10.700.000,00	700.000,00
2.2			
Pauschalförderung (§§ 15, 16 LKHG)			
2.3			
Förderung von Lasten aus Investitionsdarlehen, § 19 LKHG			
3			
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand			
4	686.000	1.097.232,31	411.232,31
5			
Einnahmen aus dem Abgang von AV			
6			
Rückflüsse aus gewährten Darlehen			
7	13.600.000	9.000.000,00	-4.600.000,00
8			
Herabsetzung des Umlaufvermögens			
9			
erübrigte Mittel aus Vorjahren			
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	24.286.000	20.797.232,31	-3.488.767,69
Finanzierungsmittel			
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	23.600.000	15.445.150,57	-8.154.849,43
2			
Finanzinvestitionen			
3	686.000	831.233,94	145.233,94
4			
Auflösung Sonst. pass. RAP	0	1.574,62	1.574,62
5			
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren			
Gesamtausgaben des Vermögensplans	24.286.000	16.277.959,13	-8.008.040,87
Finanzierungsbedarf			
Erübrigte Mittel (+) bzw.		0	4.519.273,18
Finanzierungsfehlbetrag (-)			4.519.273,18

Insgesamt ergeben sich aus den Wenigereinnahmen und Wenigerausgaben im Jahr 2020 **erübrigte Mittel von 4.519.273,18 EUR.**

Durch die aktuelle Überdeckung von 4.519.273,18 EUR steigt der **bilanzielle Deckungsmittelüberhang** zum 31.12.2020 auf **6.826.583,34 EUR**:

Bilanz	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Abweichung bzw. Entwicklung
	EUR	EUR	EUR
Anlagevermögen	44.203.379,78	33.188.890,83	11.014.488,95
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.339.023,42	3.336.894,17	2.129,25
Langfristige Aktiva	47.542.403,20	36.525.785,00	11.016.618,20
Eigenkapital	9.037.714,04	10.137.051,52	-1.099.337,48
SoPo aus Zuwendungen zur Finanzierung AV	17.862.367,78	9.358.432,56	8.503.935,22
Verbl. gg. Kreditinstitute	27.430.452,10	19.261.686,04	8.168.766,06
Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	24.105,84	60.003,64	-35.897,80
Pass. RAP	14.346,78	15.921,40	-1.574,62
Langfristige Passiva	54.368.986,54	38.833.095,16	15.535.891,38
Deckungsmittelüberhang (+) bzw. Deckungsmittelfehlbetrag (-)	6.826.583,34	2.307.310,16	4.519.273,18

Das dem Betrieb langfristig zur Verfügung stehende Vermögen ist somit zu 114,4 % (Vorjahr: 106,3 %) durch langfristig gebundenes Kapital gedeckt.

Nebenrechnungen:

Erwirtschaftete Abschreibungen	Plan 2020	Ergebnis 2020
Abschreibungen	4.431.000	4.430.661,62
./i. Erträge aus der Auflösung von SoPo	2.196.000	2.196.064,78
./i. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für Darlehensförderung	36.000	35.897,80
./i. Erträge Einstellung Ausgleichsposten Eigenmittelförderung	2.000	2.129,25
= Eigenfinanzierte Abschreibungen	2.197.000	2.196.569,79
./i. Jahresergebnis	1.511.000	1.099.337,48
Erwirtschaftete Abschreibungen	686.000	1.097.232,31

Tilgung:

Verbl. gg. Kreditinstitute 31.12.2019	19.261.686,04
./i. Verbl. gg. Kreditinstitute 31.12.2020	27.430.452,10
+ neue Darlehen 2020 (incl. Umschuldung)	9.000.000,00
Tilgung (incl. Umschuldung)	831.233,94

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw

Jahresabschluss 2020

<u>Inhalt:</u>	<u>Seite:</u>
Auftrag und Auftragsdurchführung; Feststellungen zur Rechnungslegung; Zusammenfassendes Ergebnis; Bescheinigung über die Erstellung eines Jahresabschlusses -ReweCon GmbH, Steuerberatungsgesellschaft	217
Jahresüberblick	223
Bilanz zum 31.12.2020	224
Erläuterungen zur Bilanz	225
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2020	229
Anhang zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung	230
Anlagennachweis	233
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020	234
Planvergleich Erfolgsplan 2020	237
Planvergleich Vermögensplan 2020	240

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2020

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 2020 und
- die Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020

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 2020 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 bis Juni 2021 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 Geschäftsbedingungen 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 2020 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 01.01.2020 bis 31.12.2020 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.

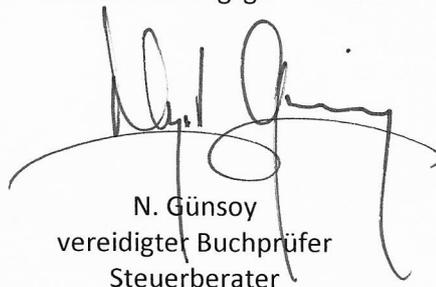
Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben 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-Münchingen, 24. Juni 2021



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 vor 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) Offensbare 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 berechtigte 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 Auslagenersatz) 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 und 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 2020	Vorjahr
	in EUR	in EUR
Bilanzsumme	8.157.630,32	6.828.848,02
Anlagevermögen	4.635.468,96	2.720.301,70
Empfangene Ertragszuschüsse (Investition)	4.677.817,52	4.347.472,21
Rückstellungen	10.000,00	10.000,00
Kreditverpflichtungen	2.740.058,00	1.760.686,00
Empfangene Ertragszuschüsse (Pacht)	957.708,21	1.021.041,40
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-559.173,86	-584.352,44
Verlustausgleich des Trägers	559.173,86	584.352,44

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Bilanz zum 31. Dezember 2020

Aktiva	31.12.2020		31.12.2019
	EUR	EUR	T EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Anlagen im Bau, Breitbandnetz	4.635.468,96		2.720
		4.635.468,96	2.720
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.787,49		
2. Sonstige Vermögensgegenstände	3.282.448,63		
		3.290.236,12	2.921
II. Guthaben bei Kreditinstituten	123.188,41		
		123.188,41	1.081
C. Rechnungsabgrenzungsposten		108.736,83	107
Summe Aktiva		8.157.630,32	6.829

Passiva	31.12.2020		31.12.2019
	EUR	EUR	T EUR
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital	100.000,00	100.000,00	100
II. Gewinn/Verlust (-)			
Gewinn/Verlust des Vorjahres	-584.352,44		
Ausgleich durch den Kreishaushalt Landkreis Calw	584.352,44		
Jahresverlust (-)	-559.173,86	-559.173,86	-584
B. Empfangene Ertragszuschüsse			
1. Fördermittel nach der VwV Breitbandförderung des Landes Baden Württemberg	4.677.817,52		
		4.677.817,52	4.347
C. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen	10.000,00		
		10.000,00	10
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.740.058,00		1.761
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
€ 305.756,00			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	228.714,23		172
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
€ 228.714,23			
3. Sonstige Verbindlichkeiten	2.506,22		2
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
€ 2.506,22			
		2.971.278,45	
E. Rechnungsabgrenzungsposten		957.708,21	1.021
Summe Passiva		8.157.630,32	6.829

Calw, den 20. April 2022



Helmut Riegger
Landrat

Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2020**AKTIVA****A. Anlagevermögen****I. Sachanlagen**1. Anlagen im Bau

	€	31.12.2020 €	4.635.468,96
Anlagen Breitband im Bau	<u>4.635.468,96</u>	31.12.2019 €	2.720.301,70
	<u>4.635.468,96</u>		

Zugänge

Im Berichtszeitraum sind Herstellungskosten in Höhe von € 2.044.312,64 für Planung und Ausbau des Breitbandnetzes angefallen. Mit der Abschreibung fertiggestellter und betriebsbereiter Backbone-Trassen wurde begonnen.

Abgänge

Keine im Berichtszeitraum.

B. Umlaufvermögen**I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

31.12.2020 €	2.324.844,45
31.12.2019 €	2.920.857,59

1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen

31.12.2020 €	7.787,49
31.12.2019 €	-

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

2. Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2020	31.12.2020 €	3.282.448,63
€	31.12.2019 €	2.920.857,59
Förderung lt. Bewilligungsbescheid		
Innenministerium Baden-Württemberg	2.324.844,45	
Landkreis Calw Verlustübernahme 2018 u. 2019	880.644,64	
Umsatzsteuererstattung 11+12/2020	72.316,34	
Umsatzsteuer 2020	3.592,01	
Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	1.051,19	
	<u>3.282.448,63</u>	

II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

31.12.2020	31.12.2020 €	123.188,41
€	31.12.2019 €	1.080.656,85
Sparkasse Pforzheim 8959706	23.142,57	
Sparkasse Pforzheim 8962782	100.035,25	
Sparkasse Pforzheim 4794028	10,59	
	<u>123.188,41</u>	

Die ausgewiesenen Kassenbestände sowie die Guthaben bei den Banken stimmen unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsunterschiede mit den Salden laut Kontoauszügen per 31.12.2020 überein.

Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2020

C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>€</u>	31.12.2020 €	108.736,83
	<u>€</u>	31.12.2019 €	107.031,88
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1692	27.333,15		
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1710	3.473,12		
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1715	1.360,09		
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1711	1.795,33		
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1709	4.796,46		
Gestattungsvertrag Schwarzwald Wasserv.	6.264,61		
Gestattungsvertrag Schwarzwald Wasserv.	11.924,79		
Gestattungsvertrag Grünhütte Nr. 1767	20.296,40		
Gestattungsvertrag Nr. 1851 Forst BW	4.217,80		
Gestattungsvertrag Nr. 1850 Forst BW	15.408,60		
Gestattungsvertrag Nr. 1862 Forst BW	5.569,73		
Gestattungsvertrag Albtal-Verkehrs-Gesellschaft mbH	6.296,75		
	<u>108.736,83</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 31.12.2020**PASSIVA****A. Eigenkapital****I. Stammkapital**

	€	31.12.2020	€	100.000,00
Landkreis Calw	<u>100.000,00</u>	31.12.2019	€	<u>100.000,00</u>
	<u>100.000,00</u>			

Das Stammkapital ist voll eingezahlt.

II. Verlust

	€	31.12.2020	€	-559.173,86
Verlust der Vorjahres	<u>-584.352,44</u>	31.12.2019	€	<u>-584.352,44</u>
Ausgleich durch den Kreishaushalt				
Landkreis Calw	584.352,44			
Jahresverlust 2020	<u>-559.173,86</u>			
	<u>-559.173,86</u>			

B. Empfangene Ertragszuschüsse**1. Fördermittel nach der VwV Breitbandförderung des Landes Baden Württemberg**

Zuwendungsbescheide des Ministerium für Inneres,	31.12.2020	€	4.677.817,52
Digitalisierung und Migration, Zuschüsse	31.12.2019	€	4.347.472,21

C. Rückstellungen

31.12.2020	€	10.000,00
31.12.2019	€	10.000,00

1. Sonstige Rückstellungen

	01.01.2020	Auflös./Verbrauch		Zuführung	31.12.2020
	€	€		€	€
Jahresabschlusskosten	10.000,00	-10.000,00	V	10.000,00	10.000,00
			A		
	<u>10.000,00</u>	<u>-10.000,00</u>	V		
			A	10.000,00	10.000,00

Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2020**D. Verbindlichkeiten**

1. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>	31.12.2020	€	2.740.058,00
	31.12.2019	€	1.760.686,00

	31.12.2020
	€
	<hr/>
KfW Darlehen 12377955	998.558,00
KfW-Darlehen 13582690	1.217.000,00
KfW-Darlehen 11522290	524.500,00
	<hr/>
	<u>2.740.058,00</u>

Die KfW-Darlehen der KfW-Bank werden zur Finanzierung der anfallenden Herstellungskosten verwendet.

Die ausgewiesenen Bankverbindlichkeiten stimmen unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsunterschiede mit den Salden laut Kontoauszügen per 31.12.2020 überein.

2. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	31.12.2020	€	228.714,23
	31.12.2019	€	171.692,16

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

3. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	31.12.2020	€	2.506,22
	31.12.2019	€	4.302,04

	€
Verbindlichkeiten aus Pachtgutschriften	<hr/>
	2.506,22
	<hr/>
	<u>2.506,22</u>

E. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2020	€	957.708,21
	31.12.2019	€	1.021.041,40

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 2020
 vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

	EUR	2020 EUR	2019 EUR
Umsatzerlöse Breitbandnetzbetrieb	169.202,07		3.931,24
Erlöse Zuschüsse Pacht	70.718,65		54.117,71
Erlöse Zuschüsse Investition	41.560,96		1.631,00
Sonstige betriebliche Erträge	86,70		2.565,05
Summe der Erträge	281.568,38	281.568,38	62.245,00
Aufwendungen für RHB u. für bezogene Waren	15.928,74	15.928,74	0,00
Personalaufwand	142.500,39	142.500,39	134.963,97
Zwischenergebnis		123.139,25	-72.718,97
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	129.145,38		1.917,00
Mieten u. Pachten unbewegl. Wirtschaftsgüter	512.446,23		474.558,87
Sonstige betriebliche Aufwendungen	35.424,54		31.038,49
	677.016,15	677.016,15	
Zwischenergebnis		-553.876,90	-580.233,33
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		5.296,96	4.119,11
Steuern		0,00	0,00
Jahresverlust (-)		-559.173,86	-584.352,44
Nachrichtlich:			
Behandlung des Jahresverlustes: Ausgleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw		559.173,86	584.352,44

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw Anhang für das Geschäftsjahr 2020

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.

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 bzw. 30. Januar 2019 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 bzw. 30. Januar 2019 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, 0,2849 % Zins p.a. nominal.

Zum 31.12.2020 ist das Darlehen zur Finanzierung des Breitbandausbaus bei der KfW Bank unter der Darlehensnummer 12377955 mit dem abgerufenen Wert ausgewiesen.

Mit Kreistagsbeschluss vom 18.12.2017 wurde der Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw zur Aufnahme von Krediten in einer Gesamthöhe von 1.217.000 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, 0,09% Zins p.a. nominal.

Zum 31.12.2020 ist das Darlehen zur Finanzierung des Breitbandausbaus bei der KfW Bank unter der Darlehensnummer 13583690 mit dem abgerufenen Wert ausgewiesen.

Mit Kreistagsbeschluss vom 17. Dezember 2018 wurde der Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw zur Aufnahme von Krediten in einer Gesamthöhe von 1.049.000 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, 0,01 % Zins p.a. nominal.

Zum 31.12.2020 ist das Darlehen zur Finanzierung des Breitbandausbaus bei der KfW Bank unter der Darlehensnummer 115222290 mit dem abgerufenen Wert ausgewiesen.

Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten

	Restlaufzeit			Gesamtbetrag TEUR
	bis zu einem Jahr TEUR	1-5 Jahre TEUR	mehr als 5 Jahre TEUR	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	306	1.649	785	2.740
Verbindlichkeiten aus L+L	229	0	0	229
Sonstige Verbindlichkeiten	2	0	0	2
	537	1.649	785	2.971

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Ausgewiesen sind die Fördermittel für Investitionen nach der VwV Breitband vom 01. August 2015 bzw. 30. Januar 2019 für Breitbandausbau, hierbei handelt es sich um Pachtzuschüsse, diese werden periodengerecht in 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.

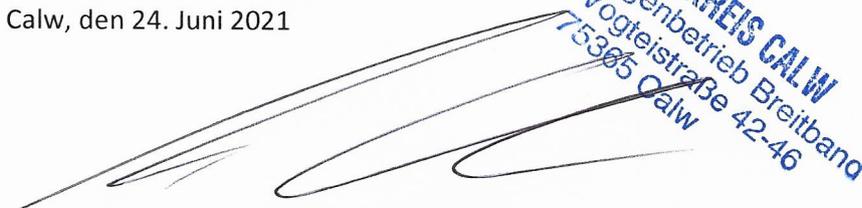
Jahresfehlbetrag

Gemäß Kreistagsbeschluss des Landkreises Calw vom 18.12.2017 werden die Jahresfehlbeträge für die Wirtschaftsjahre 2018-2021 nach Feststellung der Jahresabschlüsse im Folgejahr aus dem Kreishaushalt ausgeglichen. Für das Wirtschaftsjahr 2020 ist daher der Jahresfehlbetrag in Höhe von 559.173,86 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 24. Juni 2021



Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Andreas Knörle
Geschäftsführer

**Anlagennachweis Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Entwicklung des Anlagevermögens in EUR für das Jahr 2020**

Anlagengruppen	Anfangsstand AHK 01.01.2020	Zugang AHK	Abgang AHK	Endstand AHK 31.12.2020	Anfangsstand AfA 01.01.2020	Zugang AfA	Abgang AfA	Endstand AfA 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2019
Anlagen im Bau, Breitbandnetz	2.722.218,70	2.044.312,64	0,00	4.766.531,34	1.917,00	129.145,38	0,00	131.062,38	4.635.468,96	2.720.301,70
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	2.722.218,70	2.044.312,64	0,00	4.766.531,34	1.917,00	129.145,38	0,00	131.062,38	4.635.468,96	2.720.301,70

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw Lagebericht für das Jahr 2020

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 2020, der Ausgleich des Jahresfehlbetrages durch den Landkreis Calw und die Kreditemächtigung für den Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw wurde in der Kreistagsitzung vom 16.12.2019 beschlossen und durch das Regierungspräsidium Karlsruhe am 16.03.2020 bestätigt.

2. Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufes und des Geschäftsergebnisses

Fertigstellung und Genehmigung der Backboneplanung

Die im Jahr 2016 beauftragte kreisweite Backbone-Planung wurde 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 Landkreisprojekts Breitbandausbau bestätigt. Die Stadt Bad Herrenalb hat sich bereits im Vorfeld dem Breitbandprojekt des Landkreises Karlsruhe angeschlossen.

Der Eigenbetrieb Breitband übernimmt die Koordination des Breitbandausbaus im Landkreis Calw und unterstützt die Städte und Gemeinden beim innerörtlichen Ausbau sowie unter anderem auch bei der Stellung der jeweiligen Förderanträge.

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 wurden im Laufe des Jahres 2020 finalisiert.

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 2020 konnten Förderanträge für Teiltrassen des Backbones beim Ministerium für Inneres, Digitalisierung und Migration Baden-Württemberg in Höhe von insgesamt 123.937 Euro gestellt werden.

Die Umsetzung der Bautrassen 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 Neubautrassen 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 Backbonetrassen wurden unverzüglich die Ausführungspläne aufgenommen und mit der Ausschreibung der Baumaßnahmen begonnen. Ein Großteil der Baumaßnahmen wurde in den Jahren 2018-2020 realisiert.

Weiterhin wurde im Jahr 2018 eine Generalunternehmerausschreibung für den innerörtlichen Ausbau in neun 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. Die Ausführung der Baumaßnahmen durch den Generalunternehmer erstrecken sich von Frühling 2019 bis voraussichtlich Herbst 2021. Eine weitere Generalunternehmerausschreibung zum Ausbau innerörtlicher Glasfasernetze sowie Hausanschlüsse in neun Städten und Gemeinden im Landkreis Calw wurde im Sommer 2020 vergeben. Die Baumaßnahmen hierzu werden voraussichtlich bis Ende 2022 abgeschlossen sein.

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 559.173,86 EUR ab.

Entwicklung des Eigenkapitals:

	2020	2019
	T EUR	T EUR
1. Stammkapital	100	100
2. Kapitalrücklage	0	0
3. Jahresfehlbetrag	-559	-584
Gesamt	-459	-484

Gemäß Kreistagsbeschluss des Landkreises Calw vom 18.12.2017 werden die Jahresfehlbeträge für die Wirtschaftsjahre 2018 – 2021 nach Feststellung der Jahresabschlüsse 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 genehmigungsfähig 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.

Die zweite Generalunternehmer-Ausschreibung für den innerörtlichen Glasfaser-Ausbau in neun teilnehmenden Kommunen mit insgesamt 22 Ausbaugebieten und einem Gesamtvolumen von 29,2 Millionen Euro befindet sich derzeit in der Ausführung.

Eine dritte Generalunternehmer-Ausschreibung befindet sich derzeit in den Vorbereitungen. Des Weiteren sollen im Rahmen der Graue-Flecken-Förderung des Bundes förderfähige Gebiete im Landkreis Calw mit FTTB-Technologie ausgestattet werden. Auch hier laufen derzeit die vorbereitenden Maßnahmen.

Calw, den 24. Juni 2021

Andreas Knörle
Geschäftsführer Eigenbetrieb
Breitband Landkreis Calw

LANDKREIS CALW
Eigenbetrieb Breitband
Vogteistraße 42-46
75365 Calw

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung 2020 EUR
Betriebliche Erträge			
Erträge aus Fördermitteln Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	343.000	112.279	-230.721 1)
Andere Erträge			
Sonstige ordentliche Erträge	90.000	169.289	79.289 2)
Erträge insgesamt	433.000	281.568	-151.432
Aufwendungen			
Personalaufwendungen	139.235	145.030	5.795
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.000	5.297	-12.703
Abschreibungen	250.000	129.145	-120.855 3)
Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern	440.000	512.446	72.446
Verwaltungsbedarf	73.000	32.895	-40.105
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.000	15.929	8.929
Aufwendungen insgesamt	927.235	840.742	-86.493
Jahresverlust	-494.235	-559.174	-64.939
Nachrichtlich: Behandlung des Jahresverlustes Auszugleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw	494.235	559.174	

1) Hohe Planabweichung aufgrund der Optimierung diverser Trassenplanungen, was eine deutliche Minderung der Kosten und damit der Fördermittel zur Folge hat.

2) Hohe Planabweichung aufgrund differierender Schätzung der im Jahre 2020 betriebsbereiten Trassen.

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung 2020 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter			
- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	343.000	112.279	-230.721
Summe	343.000	112.279	-230.721
Sonstige ordentliche Erträge			
- aus Netzbetriebsentgelte	90.000	30.774	-59.226
- Sonstige		138.515	138.515
Summe	90.000	169.289	217.804
SUMME DER ERTRÄGE	433.000	281.568	-151.432
Personalkosten			
Interne Leistungsverrechnung LKR + Personal	132.235	142.500	10.265
Reisekosten Personal	6.000	2.530	-3.470
Fortbildungskosten	1.000		-1.000
Summe	139.235	145.030	5.795
Verwaltungsbedarf			
Rechts -und Beratungskosten	30.000	2.338	-27.662
Buchführungs- und Jahresabschlusskosten	20.000	20.065	65
Sonstiger Verwaltungsbedarf	23.000	10.492	-12.508
Summe	73.000	32.895	-40.105
Zinsen und ähnliche Aufwendungen für			
- Betriebsmittelkredite	18.000	5.297	-12.703
- Sonstiges Fremdkapital			
Summe	18.000	5.297	-12.703
Abschreibungen			
auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	250.000	129.145	-120.855
auf nicht geförderte Einrichtungen			
Summe	250.000	129.145	-120.855
Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern			
Pacht Backbone Leerrohre	10.000	34.245	24.245
Pacht Glasfaser	420.000	478.201	58.201
Betriebssicherheit des Netzes	10.000		-10.000
Summe	440.000	512.446	72.446
Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Aufwendungen für bezogene Waren		15.929	15.929
Interne Leistungsverrechnung Sachkosten	7.000		-7.000
Summe	7.000	15.929	8.929
SUMME DER AUFWENDUNGEN	927.235	840.742	-86.493

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
		Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung 2020 EUR
GuV gem. HGB § 275				
1.	Umsatzerlöse	90.000		-90.000
2.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	343.000	112.279	-230.721
	Sonstige Erträge		169.289	169.289
	Summe	433.000	281.568	-151.432
3.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	132.235	142.500	10.265
	Summe	132.235	142.500	10.265
Zwischenergebnis		300.765	139.068	-161.697
4.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögen und Sachanlagen	250.000	129.145	-120.855
5.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	527.000	563.800	36.800
6.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.000	5.297	-12.703
	Summe	-494.235	-559.174	-96.758
7.	Steuern			
8.	Jahresgewinn (+)/Jahresverlust (-)	-494.235	-559.174	-64.939
9.	Nachrichtlich: Behandlung des Jahresverlustes Auszugleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw	-494.235 494.235	-559.174 559.174	-64.939

**Planvergleich Vermögensplan Eigenbetrieb
Breitband Landkreis Calw**

	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung 2020 EUR
Einnahmen			
1. Zuführungen zum Stammkapital			
2. Zuführungen zu Rücklagen			
3. Jahresergebnis			
4. Zuweisungen und Zuschüsse - Erhaltene Breitbandförderung	431.000	452.166	21.166
5. Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeiträge			
5a. vorgesehene Abdeckung des Jahresfehlbetrags durch den Kreishaushalt	494.235	471.639	-22.596
6. Einzahlung Kredite	483.000	1.133.000	650.000
7. Abschreibungen und Anlagenabgänge	250.000	7.682	-242.318
8. Rückflüsse aus gewährten Krediten			
9. erübrigte Mittel aus Vorjahren		4.511.401	4.511.401
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	1.658.235	6.575.888	4.917.653
Ausgaben			
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Baumaßnahme	934.000	2.044.313	1.110.313
2. Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)			
3. Rückzahlung von Stammkapital			
4. Entnahme aus Rücklagen			
5. Jahresfehlbetrag	494.235	471.639	-22.596
6. Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil			
7. Auflösung Ertragszuschüsse		78.351	78.351
8. Entnahme langfristiger Rückstellungen			
9. Darlehenstilgung	230.000	153.628	-76.372
10. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren			
10a. Im Wirtschaftsjahr nicht benötigte finanzielle Mittel		3.827.957	3.827.957
Gesamtausgaben des Vermögensplans	1.658.235	6.575.888	4.917.653