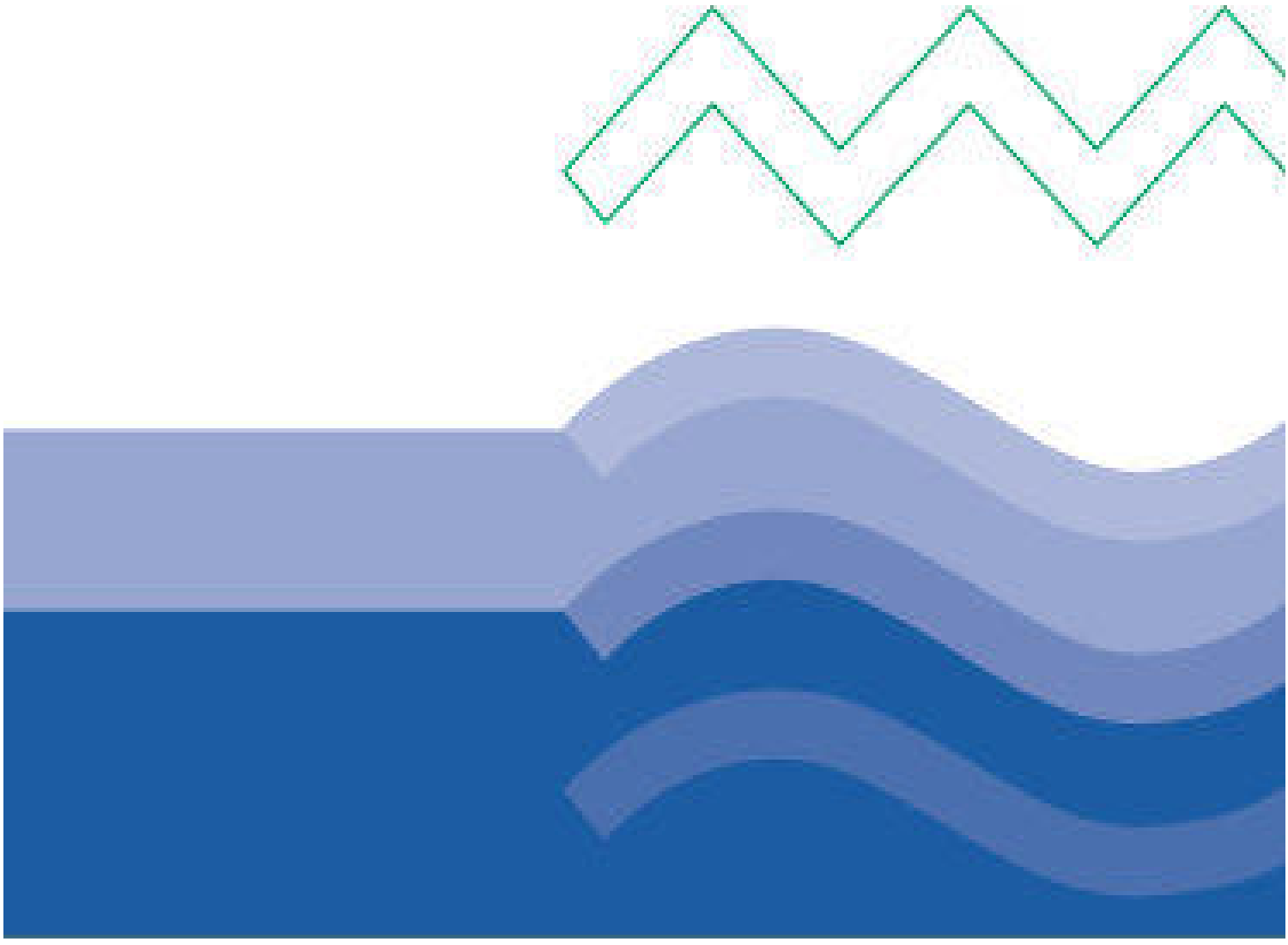
LANDKREIS CALW

Jahresabschluss 2013

einschließlich

Eigenbetrieb „Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold“



Jahresabschluss 2013

		Farbe	Seite
1.	**FESTSTELLUNGSBESCHLUSS des Kreistages**	weiß	**5**
2.	**GESAMTERGEBNISRECHNUNG**		**7**
3.	**GESAMTFINANZRECHNUNG**		**25**
4.	**VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)**		**31**
5.	**Allgemeines**		**35**
6.	**Rechenschaftsbericht**	blau	**39**
	6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2013		**39**
	6.2 Lagebericht		**46**
	6.3 Entwicklung der Personalaufwendungen		**50**
	6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung		**52**
	6.5 Finanzrechnung - Übersicht der Investitionen mit Erläuterungen		**61**
7.	**Teilhaushalte**	weiß	**71**
	THH 1 Steuerung und Service		**73**
	THH 2 Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus		**85**
	THH 3 Schulen und Kultur		**95**
	THH 4 Jugend und Soziales		**109**
	THH 5 Straßenbau		**121**
	THH 6 Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz		**137**
	THH 7 Umwelt und Ordnung		**149**
	THH 9 Allgemeine Finanzwirtschaft		**161**
8.	**Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)**	grün	**167**
	8.1 Aktiva		**167**
	8.2 Passiva		**178**
9.	**Anhang**	weiß	**189**
	9.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten		**189**
	9.2 Pensionsrückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg		**190**
	9.3 Treuhand-/Mündelvermögen		**190**
	9.4 Liquide Mittel zur Finanzierung von Investitionen		**190**
	9.5 Haushaltsübertragungen - Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen		**191**
	9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)		**192**
	9.7 Organe des Landkreises		**194**
10.	**Anlagen**	gelb	**197**
	10.1 Vermögensübersicht		**198**
	10.2 Forderungsübersicht		**200**
	10.3 Schuldenübersicht		**201**
	10.4 Haushaltsermächtigungen		**203**
	10.5 Interne Leistungsverrechnungen		**208**
	10.6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen		**209**
	10.7 Übersicht über den Stand der Rücklagen		**210**
	10.8 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses		**211**
11.	**Aufstellung des Jahresabschlusses 2013**	weiß	**213**
	JAHRESABSCHLUSS 2013 für EIGENBETRIEB "IMMOBILIEN KREISKRANKENHÄUSER CALW UND NAGOLD"	blau	**215**

LANDKREIS CALW

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

Juni 2015

LANDKREIS CALW

1. Feststellungsbeschluss des Kreistages

Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2013 wird gemäß §§ 95, 95 b Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 48 Landkreisordnung festgestellt:

1.	In der **Ergebnisrechnung** mit	
	ordentlichen Erträgen von	143.638.980,46 EUR
	ordentlichen Aufwendungen von	140.898.388,65 EUR
	dem **ordentlichen Ergebnis** von	**2.740.591,81 EUR**
	außerordentlichen Erträgen von	235.927,18 EUR
	außerordentlichen Aufwendungen von	1.373.684,73 EUR
	dem **Sonderergebnis** von	**-1.137.757,55 EUR**
	dem **Gesamtergebnis** der Ergebnisrechnung von	**1.602.834,26 EUR**
2.	In der **Finanzrechnung** mit:	
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	139.224.633,08 EUR
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	134.496.210,15 EUR
	dem **Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts** von	**4.728.422,93 EUR**
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	811.240,42 EUR
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	4.663.623,79 EUR
	dem **Saldo aus Investitionstätigkeit** von	**-3.852.383,37 EUR**
	dem **Finanzierungsmittelüberschuss** (aus Ergebnishaushalt und Investitionstätigkeit) von	**876.039,56 EUR**
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	2.280.000,00 EUR
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	2.280.389,40 EUR
	dem **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** von	**-389,40 EUR**
	der Änderung des **Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres** von	**875.650,16 EUR**

	haushaltsunwirksamen Einzahlungen von	104.970.095,52 EUR
	haushaltsunwirksamen Auszahlungen von	104.991.727,99 EUR
	dem **Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen** von	**-21.632,47 EUR**
	dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln von	2.113.998,31 EUR
	dem **Endbestand an Zahlungsmitteln** (Liquide Mittel) von	**2.968.016,00 EUR**
3.	In der **Vermögensrechnung (Bilanz)** mit: der Bilanzsumme in Aktiva und Passiva von	**151.741.718,57 EUR**
4.	Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2013	7.564.615,14 EUR
5.	Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.12.2013	0,00 EUR

Der Kreistag hat den Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2013 in seiner Sitzung am . 2015 gefasst.

Calw, den . 2015

Helmut Riegger
Landrat

LANDKREIS CALW

2. Gesamtergebnisrechnung 2013

LANDKREIS CALW

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	624.010,74	320.000	537.185,96	-217.186	-16.000	0,00	-233.186	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen Land	624.010,74	320.000	537.185,96	-217.186	-16.000	0,00	-233.186	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	103.312.421,99	112.083.571	114.232.358,72	-2.148.788	-5.378.950	0,00	-7.527.737	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	19.899.910,00	21.839.600	21.829.670,30	9.930	-1.091.980	0,00	-1.082.050	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	1.861.429,60	1.857.400	1.856.693,10	707	-92.870	0,00	-92.163	0,00
		31310200 Zuweisungen SoBEG 1995	1.421.656,00	1.516.000	1.518.040,00	-2.040	-75.800	0,00	-77.840	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	5.117.877,92	5.216.300	4.625.420,64	590.879	-260.815	0,00	330.064	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.082.427,08	2.118.800	2.685.371,36	-566.571	-105.940	0,00	-672.511	0,00
		31310400 Soziallastenausgleich nach § 22 FAG	0,00	1.654.600	0,00	1.654.600	-82.730	0,00	1.571.870	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	13.514.842,20	13.756.327	13.635.140,50	121.187	-464.450	0,00	-343.264	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	42.079,00	0	55.986,52	-55.987	0	0,00	-55.987	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	90.435,74	127.800	110.063,27	17.737	-6.390	0,00	11.347	0,00

Gesamtergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	2.615,00	3.000	50,00	2.950	0	0,00	2.950	0,00
		31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	4.462.105,03	4.600.000	5.601.843,10	-1.001.843	-230.000	0,00	-1.231.843	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	2.232.855,79	2.503.866	0,00	2.503.866	-123.481	0,00	2.380.385	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	3.017,17	0	128.255,74	-128.256	0	0,00	-128.256	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	211.632,12	0	2.440.141,23	-2.440.141	0	0,00	-2.440.141	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.590,48	0	7.981,16	-7.981	0	0,00	-7.981	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	0,00	0	9,72	-10	0	0,00	-10	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	240,38	-240	0	0,00	-240	0,00
		31630000 Apl. Auflösung von Sonderposten	0,00	0	49.793,97	-49.794	0	0,00	-49.794	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	45.970.748,00	50.855.200	50.834.052,00	21.148	-2.542.760	0,00	-2.521.612	0,00
		31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.769.466,00	0	1.687.869,00	-1.687.869	0	0,00	-1.687.869	0,00
		31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	4.627.734,86	6.034.678	7.165.736,73	-1.131.058	-301.734	0,00	-1.432.792	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	5.324.210,94	6.268.138	8.378.760,29	-2.110.623	-322.407	0,00	-2.433.030	0,00
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	514.112,74	989.138	709.272,52	279.865	-58.457	0,00	221.408	0,00
		32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	274.341,14	305.000	442.403,13	-137.403	-15.250	0,00	-152.653	0,00
		32130000 Leist.v.Sozialleistungsträgern	228.035,22	202.000	289.162,12	-87.162	-10.100	0,00	-97.262	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		32140000 Sonstige Ersatzleistungen	1.428,59	11.000	1.920,00	9.080	-550	0,00	8.530	0,00
		32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	112.234,78	52.000	208.919,34	-156.919	-2.600	0,00	-159.519	0,00
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	758.174,83	1.089.000	896.849,84	192.150	-54.450	0,00	137.700	0,00
		32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürgl.-rechtl.V	362.582,03	420.000	451.777,64	-31.778	-21.000	0,00	-52.778	0,00
		32230000 Leistungen v.Sozialleistungsträgern	2.936.466,63	3.076.000	4.905.426,55	-1.829.427	-153.800	0,00	-1.983.227	0,00
		32240000 sonstige Ersatzleistungen	19.543,49	20.000	91.893,22	-71.893	-1.000	0,00	-72.893	0,00
		32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	110.944,10	98.000	370.978,80	-272.979	-4.900	0,00	-277.879	0,00
		32910000 Andere sonstige Transfererträge	6.347,39	6.000	10.157,13	-4.157	-300	0,00	-4.457	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.188.025,51	4.863.900	5.228.923,16	-365.023	-191.980	0,00	-557.003	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.457.617,65	3.218.900	3.403.504,67	-184.605	-160.855	0,00	-345.460	0,00
		33110001 Verwaltungsgebühren BgA	425.666,79	270.000	441.041,70	-171.042	-13.500	0,00	-184.542	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.304.741,07	1.375.000	1.384.376,79	-9.377	-17.625	0,00	-27.002	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.013.236,19	1.752.930	1.580.075,57	172.855	-81.172	0,00	91.683	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	919.235,32	985.930	643.538,29	342.392	-49.296	0,00	293.095	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	414.823,87	490.400	448.036,97	42.363	-19.620	0,00	22.743	0,00

Gesamtergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	679.177,00	276.600	488.500,31	-211.900	-12.255	0,00	-224.155	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.999.927,87	12.675.066	11.160.591,32	1.514.475	-647.191	0,00	867.284	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	1.595.092,59	1.625.000	1.555.536,67	69.463	-81.000	0,00	-11.537	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	5.453.804,58	7.328.380	5.367.985,78	1.960.394	-366.419	0,00	1.593.975	0,00
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	737.703,49	616.250	408.656,79	207.593	-48.250	0,00	159.343	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.426.738,93	1.235.312	1.533.223,62	-297.912	-58.016	0,00	-355.928	0,00
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	411.067,45	542.000	875.534,12	-333.534	-27.100	0,00	-360.634	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	350.593,57	321.900	195.820,78	126.079	-16.095	0,00	109.984	0,00
		34840010 Erstattungen gE Job-Center	665.759,18	616.112	771.853,56	-155.742	-30.806	0,00	-186.547	0,00
		34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	95.000,00	150.000	95.000,00	55.000	-7.500	0,00	47.500	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	264.168,08	240.113	356.980,00	-116.867	-12.006	0,00	-128.873	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	11.649,17	21.000	7.446,82	13.553	-1.050	0,00	12.503	0,00
		36150100 Zinsertrag von verb.U.Beteil.SVerm.	392,49	0	276,96	-277	0	0,00	-277	0,00
		36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	5.867,00	15.000	1.625,28	13.375	-750	0,00	12.625	0,00
		36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	478	-300	0,00	178	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	-132,20	0	22,70	-23	0	0,00	-23	0,00

Gesamtergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	153.523,34	200.000	114.458,13	85.542	-10.000	0,00	75.542	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	129.643,34	0	114.458,13	-114.458	0	0,00	-114.458	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	23.880,00	200.000	0,00	200.000	-10.000	0,00	190.000	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.320.209,07	2.128.677	2.399.180,49	-270.504	-106.434	0,00	-376.937	0,00
		35610000 Bußgelder	1.301.872,15	1.515.000	1.633.377,74	-118.378	-75.750	0,00	-194.128	0,00
		35620000 Säumniszuschläge Mahngebühren und ähnli	45.251,83	50.000	60.869,93	-10.870	-2.500	0,00	-13.370	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	16.963,69	0	16.615,56	-16.616	0	0,00	-16.616	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	515.726,27	478.577	498.613,74	-20.037	-23.929	0,00	-43.966	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	56.663,91	0	85.928,15	-85.928	0	0,00	-85.928	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	19.194,39	12.600	22.642,96	-10.043	-630	0,00	-10.673	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	291.019,16	0	81.123,29	-81.123	0	0,00	-81.123	0,00
		35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	73.490,08	72.500	0,00	72.500	-3.625	0,00	68.875	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	27,59	0	9,12	-9	0	0,00	-9	0,00
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**129.947.214,82**	**140.313.282**	**143.638.980,46**	**-3.325.698**	**-6.755.183**	**0,00**	**-10.080.882**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	-31.630.091,85	-31.583.921	-32.294.989,01	711.068	1.556.584	0,00	2.267.653	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	-799.993	0,00	-799.993	40.000	0,00	-759.993	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.115.130,35	-12.112.462	-10.761.758,23	-1.350.704	741.768	-563.200,00	-1.172.135	-653.006,79

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-32.863,47	-182.000	-75.999,41	-106.001	19.100	0,00	-86.901	0,00
		42110001 Wartungskosten	-233.282,31	-179.300	-138.449,91	-40.850	8.965	0,00	-31.885	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-1.629.601,11	-1.580.200	-1.247.432,10	-332.768	103.960	-495.800,00	-724.608	-422.760,29
		42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	0,00	-500	0	0,00	-500	0,00
		42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-246,88	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42120000 Unterhaltungsaufwand	-2.986,04	0	-6.310,21	6.310	0	0,00	6.310	0,00
		42120001 FU Mähen+Gehölzpflege	-12.185,98	-20.000	-14.288,80	-5.711	1.000	0,00	-4.711	0,00
		42120002 FU Markierungsarbeiten	-28.733,92	-35.225	-33.314,14	-1.911	1.761	0,00	-150	0,00
		42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-51.236,36	-70.000	-30.654,49	-39.346	3.500	0,00	-35.846	0,00
		42120004 FU Beschilderung	-30.999,01	-30.000	-46.555,15	16.555	1.500	0,00	18.055	0,00
		42120005 FU Lichtsignalanlagen	-27.942,22	-45.000	-23.302,36	-21.698	2.250	0,00	-19.448	0,00
		42120006 FU Schutzplanken	-26.284,71	-40.000	-5.267,45	-34.733	2.000	0,00	-32.733	0,00
		42120007 FU Reinigung	-42.325,69	-9.000	-7.499,17	-1.501	450	0,00	-1.051	0,00
		42120008 FU Sonstiges	-7.791,54	-15.000	-20.157,84	5.158	750	0,00	5.908	0,00
		42120010 Belagsmaßnahmen	-1.639.555,89	-1.800.000	-1.475.989,53	-324.010	190.000	-67.400,00	-201.410	-196.446,50
		42121000 UH Straßen - Material	-15.045,07	-40.000	-12.850,09	-27.150	2.000	0,00	-25.150	0,00
		42122000 UH Straßen-Fremdaufwand	-90.876,69	-130.000	-176.452,51	46.453	6.500	0,00	52.953	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-239.540,49	-184.100	-178.284,37	-5.816	6.205	0,00	389	0,00

Gesamtergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42310000 Mieten und Pachten	-986.390,76	-1.046.300	-747.456,09	-298.844	29.415	0,00	-269.429	0,00
		42310001 Dienstzimmerentschädigung	-43.026,18	-42.000	-43.495,68	1.496	2.100	0,00	3.596	0,00
		42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-8.123,78	-642.000	-1.458,76	-640.541	32.100	0,00	-608.441	0,00
		42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchskosten	-586.558,64	-547.700	-661.579,38	113.879	27.385	0,00	141.264	0,00
		42410001 Aufwendungen für Strom	-547.008,47	-463.100	-641.281,49	178.181	23.155	0,00	201.337	0,00
		42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-114.433,13	-107.200	-154.154,61	46.955	5.360	0,00	52.315	0,00
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-92.527,36	-128.800	-101.706,48	-27.094	6.440	0,00	-20.654	0,00
		42440000 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-48.220,24	-29.000	-64.420,78	35.421	1.450	0,00	36.871	0,00
		42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-673.310,84	-486.600	-682.548,34	195.948	24.330	0,00	220.278	0,00
		42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-54.134,01	-59.400	-60.563,94	1.164	2.970	0,00	4.134	0,00
		42450002 Aufwand für Außenreinigung	-11.601,53	-7.700	-20.316,41	12.616	385	0,00	13.001	0,00
		42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	-48.147,97	-50.870	-52.757,73	1.888	2.543	0,00	4.431	0,00
		42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-8.138,81	-8.260	-11.941,71	3.682	413	0,00	4.095	0,00
		42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-96.566,80	-14.800	-152.049,44	137.249	740	0,00	137.989	0,00
		42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-21.211,88	-20.500	-10.003,00	-10.497	1.025	0,00	-9.472	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42490002 Grünflächenpflegekosten	-475,39	-1.500	-5.669,64	4.170	75	0,00	4.245	0,00
		42490003 Fremdleistung Hausmeisterkosten	-15.036,84	-42.000	-57.716,19	15.716	2.100	0,00	17.816	0,00
		42510000 Aufwand Kfz	-138.770,00	-181.364	-154.403,51	-26.960	9.068	0,00	-17.893	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-312.470,80	-348.525	-310.261,44	-38.264	17.426	0,00	-20.837	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-121.450,07	-139.770	-127.476,57	-12.293	6.988	0,00	-5.305	0,00
		42510003 Leasing Kfz	-17.297,52	-25.580	-26.106,16	526	-8.721	0,00	-8.195	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-34.951,57	-40.403	-39.616,15	-787	2.020	0,00	1.233	0,00
		42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-640,47	-761	-652,84	-108	38	0,00	-70	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-6.341,64	-6.809	-6.564,14	-245	341	0,00	96	0,00
		42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten	0,00	-1.000	0,00	-1.000	50	0,00	-950	0,00
		42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-63.220,57	-59.300	-68.441,07	9.141	2.895	0,00	12.036	0,00
		42620000 Ausbildung	-43.924,88	-38.600	-51.350,09	12.750	1.930	0,00	14.680	0,00
		42620001 Fortbildung	-177.773,34	-253.935	-173.818,32	-80.117	61.757	0,00	-18.360	-8.800,00
		42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	-4.384,19	-12.200	-2.935,14	-9.265	610	0,00	-8.655	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-51.224,72	-23.000	-9.404,65	-13.595	1.150	0,00	-12.445	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-718.874,06	-772.300	-848.044,02	75.744	33.540	0,00	109.284	-25.000,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-774.666,46	-818.960	-894.403,41	75.443	84.573	0,00	160.017	0,00
		42730001 Bez. Leist. und Waren Waldschulheim-Päda	-13.975,34	0	-12.229,73	12.230	0	0,00	12.230	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-106.738,36	-178.000	-93.434,89	-84.565	725	0,00	-83.840	0,00
		42750000 Lernmittel	-260.698,68	-198.400	-188.744,87	-9.655	0	0,00	-9.655	0,00
		42760000 Besondere schulische Aufwendungen	0,00	0	-657,42	657	0	0,00	657	0,00
		42760001 Schülerveranstaltungen/Schülerpreise	-13.582,41	-8.000	-9.669,56	1.670	0	0,00	1.670	0,00
		42760002 Interne Schulfahrten	-17.732,27	-12.000	-16.169,93	4.170	0	0,00	4.170	0,00
		42760003 Trainingswochen	-660,70	-4.400	-968,02	-3.432	0	0,00	-3.432	0,00
		42760004 Frühberatung Schulen	-1.206,68	-1.100	-2.347,03	1.247	0	0,00	1.247	0,00
		42760005 Werkstoffe Schulen	-185.906,54	-207.800	-169.350,19	-38.450	0	0,00	-38.450	0,00
		42760006 Schülerverpflegung	-424.531,29	-455.200	-438.005,30	-17.195	2.100	0,00	-15.095	0,00
		42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vorräten	-54.333,72	-150.000	-49.564,79	-100.435	7.500	0,00	-92.935	0,00
		42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Dieselvo	-75.798,03	-100.000	-88.754,32	-11.246	5.000	0,00	-6.246	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-27.566,03	-17.000	-16.457,47	-543	850	0,00	307	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-6.225.636,14	-6.186.553	-6.607.591,54	421.039	274.398	0,00	695.437	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-686.415,50	-823.000	-590.515,91	-232.484	41.150	0,00	-191.334	0,00
		45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.840,25	-3.800	-3.771,35	-29	190	0,00	161	0,00
		45140000 Zinsaufwendungen an s.off.Bereich	0,00	-40.800	0,00	-40.800	2.040	0,00	-38.760	0,00
		45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-49.849,35	0	-40.812,27	40.812	0	0,00	40.812	0,00

Gesamtergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-565.385,84	-576.300	-496.511,82	-79.788	28.815	0,00	-50.973	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-48.089,16	-180.000	-16.403,92	-163.596	9.000	0,00	-154.596	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-12,00	-100	-33,00	-67	5	0,00	-62	0,00
		45990001 Jagdabgabe	-19.238,90	-22.000	-32.983,55	10.984	1.100	0,00	12.084	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-56.751.293,53	-65.073.250	-65.610.408,59	537.159	3.265.580	0,00	3.802.739	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-266.500,00	-258.000	-258.000,00	0	0	0,00	0	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-346.416,57	-352.000	-320.510,00	-31.490	17.600	0,00	-13.890	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.717.391,64	-2.046.700	-1.967.336,54	-79.363	107.335	0,00	27.972	0,00
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-209.811,93	-4.204.000	-4.203.893,60	-106	210.200	0,00	210.094	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-66.250,90	-92.500	-97.560,03	5.060	3.625	0,00	8.685	0,00
		43182000 Löschung vorgemerkt lt. Landkreistag	0,00	0	-163.800,00	163.800	0	0,00	163.800	0,00
		43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	-11.473.940,11	-12.750.500	-11.462.000,03	-1.288.500	593.525	0,00	-694.975	0,00
		43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-34.834.266,54	-37.403.700	-39.292.213,84	1.888.514	1.920.185	0,00	3.808.699	0,00
		43390000 Sonstige soziale Leistungen	-70.739,17	0	-83.356,59	83.357	0	0,00	83.357	0,00
		43580000 Zur Löschung vorgemerkt lt. Landkreistag	-1.694.629,41	-1.932.150	-1.710.696,70	-221.453	111.425	0,00	-110.028	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43580001 Allgemeine Zuweisungen	-111.000,00	-110.000	-125.000,00	15.000	5.500	0,00	20.500	0,00
		43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-5.430.082,50	-5.353.100	-5.356.558,70	3.459	267.655	0,00	271.114	0,00
		43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-530.264,76	-570.600	-569.329,05	-1.271	28.530	0,00	27.259	0,00
		43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	-153,51	154	0	0,00	154	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.243.199,55	-22.454.433	-25.033.125,37	2.578.692	678.868	-737.965,98	2.519.595	-40.367,35
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-6.572,75	-3.100	-7.348,10	4.248	155	0,00	4.403	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-71.954,72	-62.900	-72.039,53	9.140	3.145	0,00	12.284	0,00
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.RechteDien.	-6.466,26	-3.330	-62,95	-3.267	6	0,00	-3.261	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-197.966,57	-62.658	-63.997,73	1.340	3.100	0,00	4.440	0,00
		44291000 Leiharbeitskräfte	-27,98	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-5.831,76	-2.190	-24.900,06	22.710	109	0,00	22.820	0,00
		44293001 Postgebühren	-41.248,22	-34.850	-71.042,61	36.193	1.608	0,00	37.800	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-126.846,19	-132.750	-120.883,73	-11.866	5.432	0,00	-6.434	0,00
		44293101 Postgebühren zentral	-158.668,37	-190.000	-174.964,40	-15.036	9.500	0,00	-5.536	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-46.508,96	-77.000	-41.537,03	-35.463	3.850	0,00	-31.613	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-140.931,10	-173.100	-464.598,16	291.498	8.655	0,00	300.153	0,00

Gesamtergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.816.885,04	-3.916.000	-3.804.078,41	-111.922	195.800	-300.000,00	-216.122	0,00
		44295001 Aufw. Schülerbeförderung KGH-Schule	-571.243,45	-575.000	-590.001,13	15.001	28.750	0,00	43.751	0,00
		44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	-733.264,81	-740.000	-746.666,07	6.666	37.000	0,00	43.666	0,00
		44295003 Aufw. Schülerbeförderung mit Privat-PKW	0,00	-2.000	0,00	-2.000	100	0,00	-1.900	0,00
		44295004 Schülerbef. Einzelanträge KGH-Schule	-8.646,90	-10.000	-8.131,00	-1.869	500	0,00	-1.369	0,00
		44295005 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-44.143,04	-130.000	-11.770,00	-118.230	6.500	0,00	-111.730	0,00
		44295006 Schülerbeförd. Privat-PKW Sonderschule	-15.094,57	-30.000	-10.475,28	-19.525	1.500	0,00	-18.025	0,00
		44295007 Schülerbeförd. Verkehrsuntern. Sondersch	-218.313,48	-260.000	-152.648,20	-107.352	13.000	0,00	-94.352	0,00
		44296000 Verfügungsmittel Landrat	-10.739,07	-13.900	-20.058,94	6.159	695	0,00	6.854	0,00
		44296002 Repräsentation Ehrungen	-20.855,09	-21.500	-20.789,97	-710	1.075	0,00	365	0,00
		44310000 Bürobedarf	-118.090,42	-122.200	-117.026,89	-5.173	3.210	0,00	-1.964	0,00
		44310001 Bücher und Zeitschriften	-117.018,77	-116.930	-123.283,57	6.354	3.556	0,00	9.910	0,00
		44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-19.778,03	-32.440	-22.888,38	-9.552	1.492	0,00	-8.060	0,00
		44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-123.141,04	-89.730	-138.120,24	48.390	2.726	0,00	51.116	0,00
		44310005 Stellenausschreibungen	-13.184,34	-1.500	-10.420,30	8.920	75	0,00	8.995	0,00

Gesamtergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44310006 Bewirtungskosten	0,00	0	-103,58	104	0	0,00	104	0,00
		44310100 Bürobedarf zentral	-66.553,02	-68.000	-35.654,47	-32.346	3.400	0,00	-28.946	0,00
		44310101 Datenverarbeitung zentral	-81.680,98	-41.510	0,00	-41.510	2.076	0,00	-39.434	0,00
		44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-402.391,19	-387.070	-393.104,42	6.034	19.353	0,00	25.387	0,00
		44430000 Haftpflichtversicherung	-15.219,69	-15.400	-15.853,16	453	705	0,00	1.158	0,00
		44430001 Unfallversicherung	-172.598,38	-173.150	-176.587,93	3.438	24	0,00	3.461	0,00
		44430002 Ausstellungsversicherung	-59,50	-60	0,00	-60	3	0,00	-57	0,00
		44430003 Rechtsschutzversicherung	-3.211,03	-3.300	-3.166,96	-133	165	0,00	32	0,00
		44430004 Eigenschadenversicherung	-35.295,88	-36.100	-33.334,99	-2.765	1.740	0,00	-1.025	0,00
		44430005 Vertrauensschadenversicherung	-2.969,88	-3.000	-3.024,11	24	150	0,00	174	0,00
		44430006 Vermögensschadenversicherung	-6.276,03	-6.300	-6.196,50	-104	315	0,00	212	0,00
		44430007 Dienstreisefahrzeugversicherung	-10.983,64	-11.000	-10.845,48	-155	550	0,00	395	0,00
		44430008 Elektronikversicherung	-32.066,34	-32.620	-32.947,81	328	1.421	0,00	1.749	0,00
		44430009 Inhaltsversicherung	-31.548,27	-31.900	-31.671,36	-229	310	0,00	81	0,00
		44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-45.860,93	-4.215	-34.498,44	30.283	211	0,00	30.494	0,00
		44500000 Erstattungen an den Bund	-39.623,96	-57.600	-52.942,49	-4.658	0	0,00	-4.658	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44510000 Erstattungen Land	-2.861,99	-2.900	-2.578,00	-322	145	0,00	-177	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-233.106,39	-302.900	-218.071,42	-84.829	8.945	0,00	-75.884	0,00
		44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-102.833,00	-95.000	-380.320,11	285.320	4.750	0,00	290.070	0,00
		44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-4.421,90	-5.000	-5.414,48	414	250	0,00	664	0,00
		44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-285.619,95	-260.000	-327.511,44	67.511	13.000	0,00	80.511	0,00
		44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-682.388,12	-305.000	-692.906,30	387.906	15.250	0,00	403.156	0,00
		44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss.	-8.683.930,38	-8.344.339	-9.534.932,53	1.190.594	417.217	0,00	1.607.811	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand	-1.195.260,92	-1.740.370	-1.412.874,81	-327.495	118.019	-85.537,69	-295.014	-17.000,00
		44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-100.051,73	-119.000	-101.007,05	-17.993	5.950	0,00	-12.043	0,00
		44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-196.000,00	-210.500	-200.999,96	-9.500	10.525	-20.500,00	-19.475	0,00
		44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.720.935,74	-1.909.500	-2.123.767,02	214.267	95.475	-188.500,00	121.242	0,00
		44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-107.700,81	-260.600	-209.886,63	-50.713	13.030	-50.000,00	-87.683	0,00
		44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-8.373,71	-30.000	-10.719,31	-19.281	1.500	-21.626,29	-39.407	0,00
		44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	-47.990,32	-92.321	-50.543,86	-41.778	4.616	-71.802,00	-108.963	-22.100,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-5.307,96	-2.300	-3.764,22	1.464	115	0,00	1.579	0,00
		44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-5.991,17	-8.500	-3.970,31	-4.530	425	0,00	-4.105	0,00
		44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-47.576,91	-34.300	-59.514,20	25.214	1.715	0,00	26.929	0,00
		44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-16.635,35	-11.000	-24.211,81	13.212	550	0,00	13.762	0,00
		44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-6.212,28	-11.500	-9.069,06	-2.431	575	0,00	-1.856	0,00
		44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-52.767,79	-47.000	-60.283,13	13.283	2.350	0,00	15.633	0,00
		44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-615.753,91	-650.000	-725.408,12	75.408	82.500	0,00	157.908	0,00
		44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-43.954,67	-40.000	-37.181,63	-2.818	2.000	0,00	-818	0,00
		44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-19.083,33	-20.000	-26.253,60	6.254	1.000	0,00	7.254	0,00
		44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz	-22.307,00	-24.000	-28.603,60	4.604	1.200	0,00	5.804	0,00
		44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-9.422,02	-10.000	-14.059,22	4.059	500	0,00	4.559	0,00
		44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-299.432,56	-350.500	-359.054,29	8.554	17.525	0,00	26.079	0,00
		44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-13.688,32	-10.000	-11.847,39	1.847	500	0,00	2.347	0,00
		44910020 Bes.Aufwand f. S-Bahn Nagold-Herrenberg	-1.624,35	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910023 Besonderer Aufwand Projekt Jugend Stärke	-18.150,32	-179.000	-3.834,25	-175.166	8.950	0,00	-166.216	0,00
		44910024 Bes. Aufwand Landesgartenschau Nagold 20	-217.736,61	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-213,94	-4.000	-30,00	-3.970	200	0,00	-3.770	0,00
		44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-588.489,73	-600.000	-619.467,35	19.467	30.000	0,00	49.467	0,00
		44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	-3.914,26	-37.000	-497,30	-36.503	1.850	0,00	-34.653	0,00
		44910028 Bes.Aufwand TigeR-Tagespflege in geeigne	-8.068,04	-15.000	-13.742,04	-1.258	3.000	0,00	1.742	0,00
		44910029 Bes.Aufwand Bürgerforum	0,00	0	-12.029,37	12.029	0	0,00	12.029	0,00
		44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	0,00	0	-39.901,08	39.901	0	0,00	39.901	-1.267,35
		44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	0,00	-4.500	-81,32	-4.419	225	0,00	-4.194	0,00
		44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-53,82	0	-51,81	52	0	0,00	52	0,00
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-295.580,60	0	-61.072,97	61.073	0	0,00	61.073	0,00
		44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	955.900	0,00	955.900	-546.945	0,00	408.955	0,00
18	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**-129.651.766,92**	**-139.033.612**	**-140.898.388,65**	**1.864.777**	**6.598.349**	**-1.301.165,98**	**7.161.960**	**-693.374,14**
19	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**295.447,90**	**1.279.670**	**2.740.591,81**	**-1.460.921**	**-156.834**	**-1.301.165,98**	**-2.918.922**	**-693.374,14**
21	**=**	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**295.447,90**	**1.279.670**	**2.740.591,81**	**-1.460.921**	**-156.834**	**-1.301.165,98**	**-2.918.922**	**-693.374,14**

Gesamtergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
22	+	Außerordentliche Erträge	266.123,71	111.100	235.927,18	-124.827	-5.555	0,00	-130.382	0,00
23	-	Außerordentliche Aufwendungen	-109.875,00	-460.000	-1.373.684,73	913.685	23.000	0,00	936.685	0,00
24	**=**	**Veranschlagtes Sonderergebnis**	**156.248,71**	**-348.900**	**-1.137.757,55**	**788.858**	**17.445**	**0,00**	**806.303**	**0,00**
25	**=**	**Veranschlagtes Gesamtergebnis**	**451.696,61**	**930.770**	**1.602.834,26**	**-672.064**	**-139.389**	**-1.301.165,98**	**-2.112.619**	**-693.374,14**
26		nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-295.447,90	-1.279.670	-2.740.591,81	1.460.921	0	0,00	1.460.921	0,00
27		nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sondergebnisses	-156.248,71	348.900	158.061,04	190.839	0	0,00	190.839	0,00
33		nachrichtl.: Minderung des Basiskapitals zur Deckung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis	0,00	0	979.696,51	-979.697	0	0,00	-979.697	0,00

LANDKREIS CALW

3. Gesamtfinanzrechnung 2013

LANDKREIS CALW

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	313.148,26	320.000	848.048,44	-528.048	0	0,00	-528.048	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen) und allgemeine Umlagen	100.632.718,33	109.579.705	111.336.115,36	-1.756.410	0	0,00	-1.756.410	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	5.246.481,96	6.268.138	7.485.667,85	-1.217.530	0	0,00	-1.217.530	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	5.175.000,35	4.863.900	5.244.261,54	-380.362	0	0,00	-380.362	0,00
5	+	Privatrechliche Leistungsentgelte	1.918.121,51	1.813.930	1.960.265,72	-146.336	0	0,00	-146.336	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.575.508,50	12.675.066	10.367.717,91	2.307.348	0	0,00	2.307.348	0,00
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Einzahlungen	187.556,40	127.400	180.944,82	-53.545	0	0,00	-53.545	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.347.626,27	1.650.100	1.801.611,44	-151.511	0	0,00	-151.511	0,00
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**126.396.161,58**	**137.298.239**	**139.224.633,08**	**-1.926.394**	**0**	**0,00**	**-1.926.394**	**0,00**
10	-	Personalauszahlungen	-31.564.575,03	-31.554.649	-32.288.703,81	734.055	35.000	0,00	769.055	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	-799.993	0,00	-799.993	0	0,00	-799.993	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.707.838,21	-12.112.462	-10.999.733,48	-1.112.729	227.150	-563.200,00	-1.448.779	-653.006,79
13	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Auszahlungen	-700.141,78	-822.900	-833.747,66	10.848	0	0,00	10.848	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-58.400.484,70	-65.073.250	-65.500.446,87	427.197	55.000	0,00	482.197	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-23.431.051,31	-22.620.933	-24.873.578,33	2.252.645	-417.150	-737.965,98	1.097.529	-40.367,35
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-124.804.091,03**	**-132.984.187**	**-134.496.210,15**	**1.512.023**	**-100.000**	**-1.301.165,98**	**110.857**	**-693.374,14**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.592.070,55**	**4.314.053**	**4.728.422,93**	**-414.370**	**-100.000**	**-1.301.165,98**	**-1.815.536**	**-693.374,14**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.135.842,97	1.075.500	702.277,77	373.222	0	0,00	373.222	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	183.677,86	90.000	0,00	90.000	0	0,00	90.000	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	3.320.661,06	811.500	610.235,75	201.264	0	0,00	201.264	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	631.504,05	174.000	92.042,02	81.958	0	0,00	81.958	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	61.131,12	45.000	59.003,16	-14.003	0	0,00	-14.003	0,00
		68210000 VeräußerungvonGrundst.undGebäuden	8.893,14	5.000	22.092,16	-17.092	0	0,00	-17.092	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	48.799,98	40.000	33.745,00	6.255	0	0,00	6.255	0,00
		68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	3.438,00	0	3.166,00	-3.166	0	0,00	-3.166	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	49.959,49	-49.959	0	0,00	-49.959	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		68710000 EinzahlungenausderAbw.vonBaumaßn.	0,00	0	49.959,49	-49.959	0	0,00	-49.959	0,00
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.196.974,09**	**1.120.500**	**811.240,42**	**309.260**	**0**	**0,00**	**309.260**	**0,00**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-828.405,55	-309.600	-943.982,04	634.382	0	-366.956,61	267.425	-354.631,40
		78210000 ErwerbvonGrundstückenu.Gebäuden	-828.405,55	-309.600	-943.982,04	634.382	0	-366.956,61	267.425	-354.631,40
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.468.571,24	-2.415.000	-1.445.345,69	-969.654	80.000	-1.491.003,02	-2.380.657	-1.135.481,36
		78710000 AuszahlungfürHochbaumaßnahmen	-353.845,81	-570.000	-714.478,85	144.479	0	-39.700,00	104.779	0,00
		78720000 AuszahlungfürTiefbaumaßnahmen	-1.887.698,52	-990.000	-370.175,51	-619.824	0	-1.451.303,02	-2.071.128	-1.048.848,84
		78730000 Auszahlungfürsonst.Baumaßnahmen	-227.026,91	-855.000	-360.691,33	-494.309	80.000	0,00	-414.309	-86.632,52
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.784.103,31	-2.263.500	-1.883.855,16	-379.645	20.000	-252.105,71	-611.751	-150.030,10
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>=410EUR	-1.784.103,31	-2.263.500	-1.883.855,16	-379.645	20.000	-252.105,71	-611.751	-150.030,10
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	-12.500,00	12.500	0	0,00	12.500	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78530000 Ausz.ErwerbvonBeteil.-s.Anteilsr.	0,00	0	-12.500,00	12.500	0	0,00	12.500	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	219.892,01	-430.000	-377.940,90	-52.059	0	-2.019.210,32	-2.071.269	-1.516.574,02
		78110000 Investitionszu.an Land	0,00	-100.000	0,00	-100.000	0	-25.000,00	-125.000	-25.000,00
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	731.778,29	-265.000	-210.231,25	-54.769	0	-201.820,53	-256.589	-40.400,00
		78140000 Investitionszu.an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0	0,00	0	0	-1.792.389,79	-1.792.390	-1.231.115,52
		78150000 Investitionszu.an verb. Unternehmen, Bet., SoRe.	-184.123,48	0	184.123,48	-184.123	0	0,00	-184.123	0,00
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	-327.762,80	0	-351.833,13	351.833	0	0,00	351.833	0,00
		78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	0,00	-65.000	0,00	-65.000	0	0,00	-65.000	-220.058,50
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-4.861.188,09**	**-5.418.100**	**-4.663.623,79**	**-754.476**	**100.000**	**-4.129.275,66**	**-4.783.752**	**-3.156.716,88**
31	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-664.214,00**	**-4.297.600**	**-3.852.383,37**	**-445.217**	**100.000**	**-4.129.275,66**	**-4.474.492**	**-3.156.716,88**
32	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**927.856,55**	**16.453**	**876.039,56**	**-859.587**	**0**	**-5.430.441,64**	**-6.290.029**	**-3.850.091,02**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	1.400.000,00	2.280.000	2.280.000,00	0	0	0,00	0	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	-2.046.665,34	-2.280.400	-2.280.389,40	-11	0	0,00	-11	0,00

Gesamtfinanzrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
35	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-646.665,34**	**-400**	**-389,40**	**-11**	**0**	**0,00**	**-11**	**0,00**
36	**=**	**Finanzierungsmittelbestand**	**281.191,21**	**16.053**	**875.650,16**	**-859.598**	**0**	**-5.430.441,64**	**-6.290.039**	**-3.850.091,02**
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	97.605.922,65		104.970.095,52					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-97.276.980,38		-104.991.727,99					
39	**=**	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen**	**328.942,27**		**-21.632,47**					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.503.864,83		2.113.998,31					
41	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln**	**2.113.998,31**		**2.968.016,00**					

LANDKREIS CALW

4. Vermögensrechnung (Bilanz)

des Landkreises Calw zum 31.12.2013

Vermögensrechnung (Bilanz)

des Landkreises Calw zum 31.12.2013

AKTIVA		Stand 31.12.2013 EUR		Stand 31.12.2012 EUR
1.	**Vermögen**			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	365.026,13	**365.026,13**	261.508,70
1.2	**Sachvermögen**			
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	769.858,62		756.609,82
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	47.254.204,25		47.060.454,07
1.2.3	Infrastrukturvermögen	70.733.616,12		70.884.995,75
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	224.984,87		0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	250.717,75		249.367,75
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.893.338,26		3.701.877,36
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.666.749,97		3.442.170,82
1.2.8	Vorräte	98.117,60		97.657,77
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.953.551,57		2.954.992,49
1.2	**Summe Sachvermögen**		**129.845.139,01**	129.148.125,83
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	3.095.602,26		2.066.599,11
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	6.029.256,03		3.377.661,08
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	3.127.518,26		1.845.425,53
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	646.699,26		739.036,23
1.3.9	Liquide Mittel	2.969.886,68		2.113.998,31
1.3	**Summe Finanzvermögen**		**16.032.962,29**	10.306.720,06
2	**Abgrenzungsposten**			
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.614.489,06		1.877.379,04
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	2.884.069,00		3.834.024,95
2.3	Verrechnungs-, Zwischenkonten	33,08		0,00
2	**Summe Abgrenzungsposten**		**5.498.591,14**	5.711.403,99
3	**Nettoposition** (nicht gedeckter Fehlbetrag)		**0,00**	0,00
	Bilanzsumme		**151.741.718,57**	**145.427.758,58**

Calw, den 23. Februar 2015

Helmut Riegger
Landrat

PASSIVA		Stand 31.12.2013 EUR		Stand 31.12.2012 EUR
1.	**Kapitalposition**			
1.1	Basiskapital	49.527.436,86		48.684.255,03
1.2	**Rücklagen**			
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.564.615,14		4.824.023,33
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00		158.061,04
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00		0,00
1.3	**Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses**	0,00		0,00
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00		0,00
1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist	0,00		0,00
1	**Summe Kapitalposition**		**57.092.052,00**	53.666.339,40
2.	**Sonderposten**			
2.1	für Investitionszuweisungen	65.458.827,33		64.880.551,82
2.2	für Investitionsbeiträge	0,00		0,00
2.3	für Sonstiges	120.144,24		136.759,80
2.	**Summe Sonderposten**		**65.578.971,57**	65.017.311,62
3.	**Rückstellungen**			
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	328.992,95		778.171,35
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	216.041,63		185.277,55
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0,00		0,00
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	0,00		0,00
3.5	Altlastensanierungsrückstellungen	0,00		0,00
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	75.595,00		85.695,00
3.7	Sonstige Rückstellungen	0,00		0,00
3.	**Summe Rückstellungen**		**620.629,58**	1.049.143,90
4.	**Verbindlichkeiten**			
4.1	Anleihen	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.517.996,70		21.516.515,42
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.437.647,69		2.581.774,98
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	207,63		329,69
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	1.592.356,39		1.260.593,63
4.	**Summe Verbindlichkeiten**		**24.548.208,41**	25.359.213,72
5.	**Passive Rechnungsabgrenzungsposten**	3.901.857,01	**3.901.857,01**	335.749,94
.	**Bilanzsumme**		**151.741.718,57**	**145.427.758,58**

LANDKREIS CALW

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 Rechnungswesens (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
- 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 16.04.2013 (GBL. S. 55)
- Gemeindeordnung (GemO) vom 24.07.2000 (GBl. S. 581) in der Fassung vom 09.11.2010 (GBL. S. 793, 962)
- Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04.05.2009 (GBl. S. 185)
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009 (GBl. S. 770)

- Gemeindekassenverordnung (GemKVO)
  vom 11.12.2009 (GBl. S. 791)

- Leitfaden zur Bilanzierung nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) in Baden-Württemberg, Stand August 2014

- Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 11.03.2011

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

Der Jahresabschluss besteht nach § 95 Abs. 2 GemO aus

1. der Ergebnisrechnung,
   (enthält alle ordentlichen Aufwendungen und Erträge)

2. der Finanzrechnung und
   (enthält alle laufenden Ein- und Auszahlungen, auch aus Investitionstätigkeiten)

3. der Vermögensrechnung (Bilanz).
   (Gegenüberstellung von Vermögen und Kapital in Kontenform
   Vermögen (Aktiva = Mittelverwendung oder Investierung)
   Kapital (Passiva = Mittelherkunft oder Finanzierung))

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

Dem Anhang sind nach § 95 Abs. 3 GemO beizufügen

1. die Vermögensübersicht,

2. die Schuldenübersicht und

3. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

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

5.3 Rechnungslegung / Prüfungen

Buchführung

Nach § 48 LKrO finden auf die Wirtschaftsführung des Landkreises die für die Stadtkreise und Großen Kreisstädte geltenden Vorschriften über die Gemeindewirtschaft entsprechende Anwendung. Somit gelten für die Buchführung die Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) für Baden-Württemberg.
Ab dem 01.01.2010 wird die kommunale Doppik (§ 77 Abs. 3 GemO) für die Buchführung des Landkreises Calw angewendet.

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

Stand der Prüfungsgeschäfte

Der dritte Abschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens zum 31.12.2012 wurde durch die Abteilung Rechnungsprüfung und Kommunalaufsicht geprüft. Der Schlussbericht wurde mit dem Jahresabschluss 2012 dem Kreistag vorgelegt. Das Ergebnis des Jahresabschlusses wurde in der Sitzung des Kreistags am 21.10.2013 (KT IX/207) festgestellt.

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

	Prüfungsverfahren
➢ für die Jahresrechnungen des Landkreises	
bis 2009	abgeschlossen
2010 bis 2011	nicht abgeschlossen
➢ für die Bauausgaben der Haushaltsjahre	
bis 2006	abgeschlossen
2008 bis 2011	abgeschlossen
➢ für die Eröffnungsbilanz (Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen) zum 01.01.2010	nicht abgeschlossen
➢ für die Abschlüsse des Abfallwirtschaftsbetriebes bis 2010	abgeschlossen
➢ für die Abschlüsse des Eigenbetriebs Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold bis 2010	abgeschlossen

Kassenprüfungen

Eine unvermutete Kassenprüfung und Kassenbestandsaufnahme gemäß § 1 GPO wurde vom 26.06. bis 28.06.2013 durchgeführt. Die Belegprüfung erfolgte danach noch bis zum 02.07.2013. In der Zeit vom 03.07. bis zum 24.07.2013 wurden die Zahlstellen überprüft.

6. Rechenschaftsbericht

6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2013

Am 17.12.2012 verabschiedete der Kreistag die vierte **Haushaltssatzung** nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunale Doppik nach dem Drei-Komponenten-System). Der Hebesatz für die **Kreisumlage** wurde dabei um einen Prozentpunkt auf **33,50 v.H.** erhöht. Mit Erlass vom 05.03.2013 bestätigte das Regierungspräsidium die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung.

In der Sitzung des Verwaltungsausschusses am 06.05.2013 und in den Sitzungen des Kreistages am 15.07.2013 und 21.10.2013 informierte die Verwaltung über den Stand des Haushaltsvollzugs.

Vom Landrat wurden gem. § 8 Abs. 2 Nr. 1 der Hauptsatzung (Geschäfte der laufenden Verwaltung) von Fall zu Fall kleinere **überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben** zu Lasten der Deckungsreserve bewilligt.

Die **Steuerkraftsumme der kreisangehörigen Gemeinden** setzte das Statistische Landesamt auf rd. 151,8 Mio. EUR fest. Bei einem Hebesatz von 33,50 v.H. ergab dies eine Kreisumlage in Höhe von etwa 50,86 Mio. EUR.

Die **Steuerkraftsumme des Landkreises** wurde vom Statistischen Landesamt auf rd. 176,0 Mio. EUR festgesetzt. Als Umlage an den Kommunalverband Jugend und Soziales waren etwa 569 T EUR zu bezahlen.

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

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit** (Ergebnishaushalt → Finanzhaushalt) beläuft sich auf etwa 4,72 Mio. EUR (Planansatz 4,31 Mio. EUR).

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** im **Finanzhaushalt** beträgt ca. 4,66 Mio. EUR, das sind rd. 754 T EUR weniger als geplant.

Es wurde im Haushaltsjahr 2013 ein Kredit von 2,28 Mio. EUR aufgenommen. Die Kreditermächtigung in der Haushaltssatzung 2013 belief sich auf diesen Betrag.

Insgesamt gesehen ergeben sich kurzgefasst demnach folgende Abschlusszahlen:

	Ergebnis EUR	**Haushaltsansatz** EUR
Ergebnisrechnung - Gesamtergebnis	1.602.834	930.770
Finanzrechnung		
- Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.728.423	4.314.053
- Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.852.383	-4.297.600
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-389	-400

Haushalt und Jahresabschluss

Die Feststellung der Jahresrechnung 2010 konnte auf Grund der Tatsache, dass nach dem Neuen Kommunalen Haushaltsrecht erst eine „Eröffnungsbilanz“ mit in weiten Teilen neuen Vermögensbewertungen erstellt werden musste, erst im Jahr 2012 erfolgen. Die geplante Feststellung des Jahresabschlusses 2011 wurde aus verschiedenen Gründen in das Jahr 2013 verschoben.

Der Jahresabschluss 2012 konnte dann wieder fristgerecht am 21.10.2013 vom Kreistag festgestellt werden.

Die Abteilung Finanzen forderte nach dem Stand zum 31.03., 30.06. und 30.09. Budgetberichte (Quartalsberichte) von den Abteilungen an und informierte am 06.05.2013 in einen ersten Finanzbericht den Verwaltungsausschuss des Kreistags und dann am 15.07.2013 und 21.10.2013 den Kreistag über die Entwicklung des Haushalts 2013.

Die Steuerkraftsumme 2013 des Landkreises erhöhte sich um etwa 6 % auf nunmehr rund 176,0 Mio. EUR (Vorjahr 166,0 Mio. EUR) und lag somit bei etwa 1.144 EUR je (modifizierten) Einwohner (Vorjahr 1.059 EUR). Im Landesdurchschnitt waren dies 1.220 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.116 EUR).

Der Haushalt 2014 wurde im Kreistag am 21.10.2013 eingebracht und sollte am 16.12.2013 verabschiedet werden. Aus verschiedenen Gründen wurde die Verabschiedung des Haushalts in das Jahr 2014 aufgeschoben. Dieser Haushaltsplan sieht einen um 0,5 %-Punkte auf 33,0 v.H. verminderten Kreisumlagehebesatz vor. Im Jahr 2013 waren es noch 33,5 v.H. Im Landesdurchschnitt belief sich die Kreisumlage 2013 auf 33,12 %-Punkte.

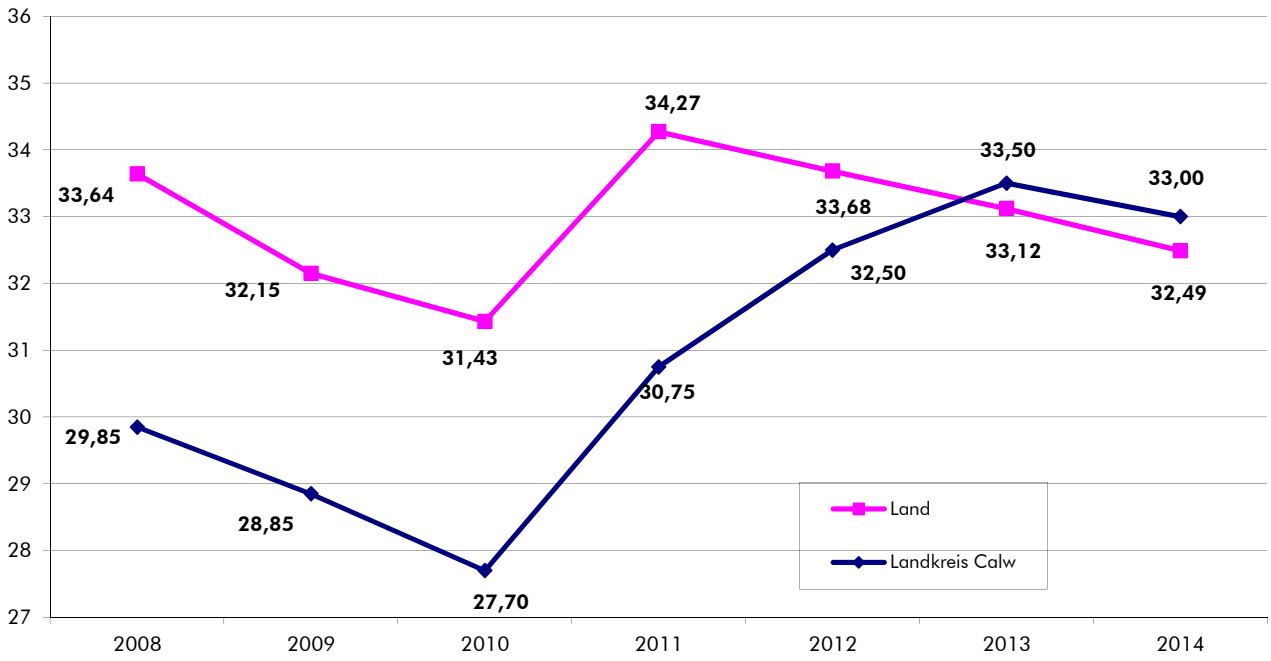


Abbildung 1 - Kreisumlage-Hebesatz in %

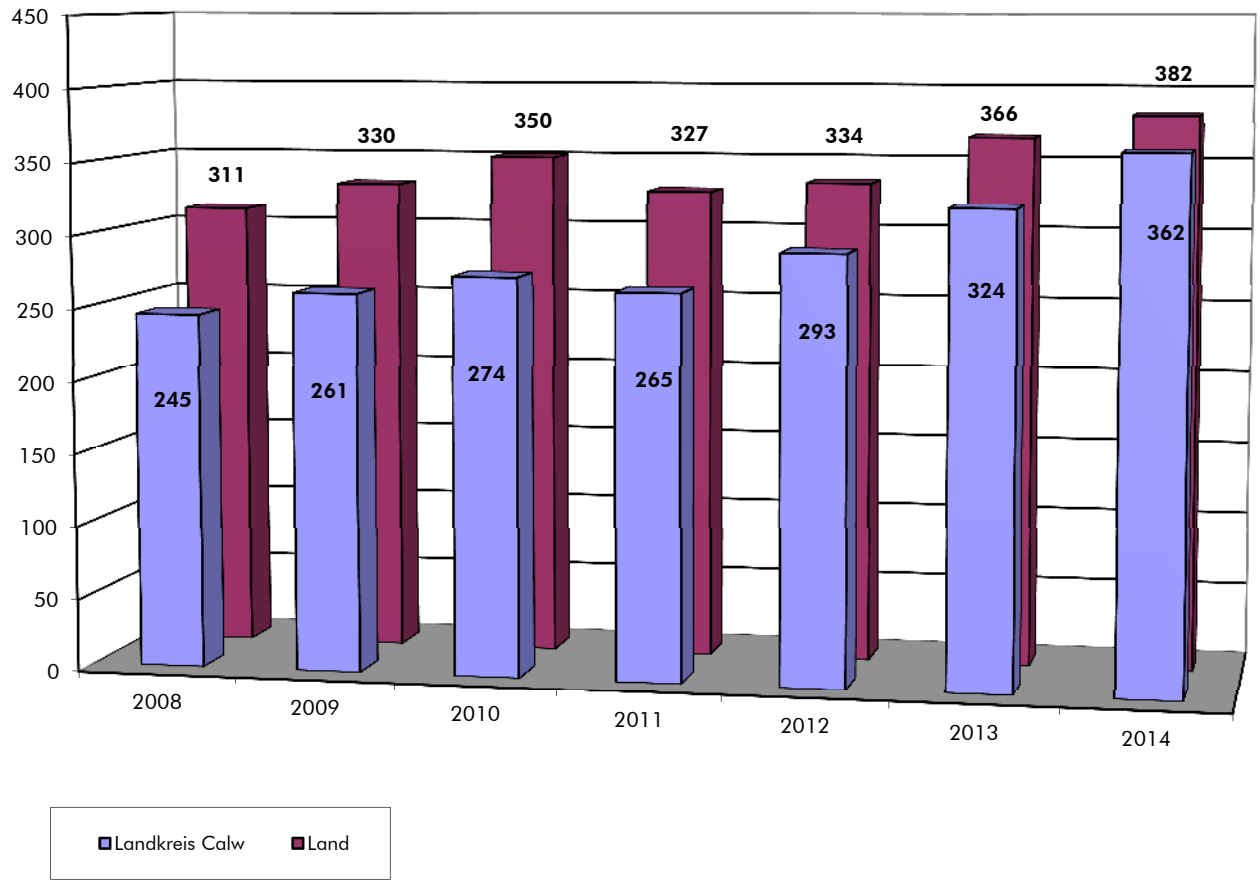


Abbildung 2 - Kreisumlage pro Einwohner in EUR

Der Planansatz des Ergebnishaushaltes 2013 hatte ein Volumen von 140,4 Mio. EUR (Vorjahr 130,7 Mio. EUR). Der Gesamtbetrag der geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt betrug 5,42 Mio. EUR (Vorjahr 7,01 Mio. EUR).

Bezogen auf die jeweilige (modifizierte) Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten sechs Jahre folgende Grafik:

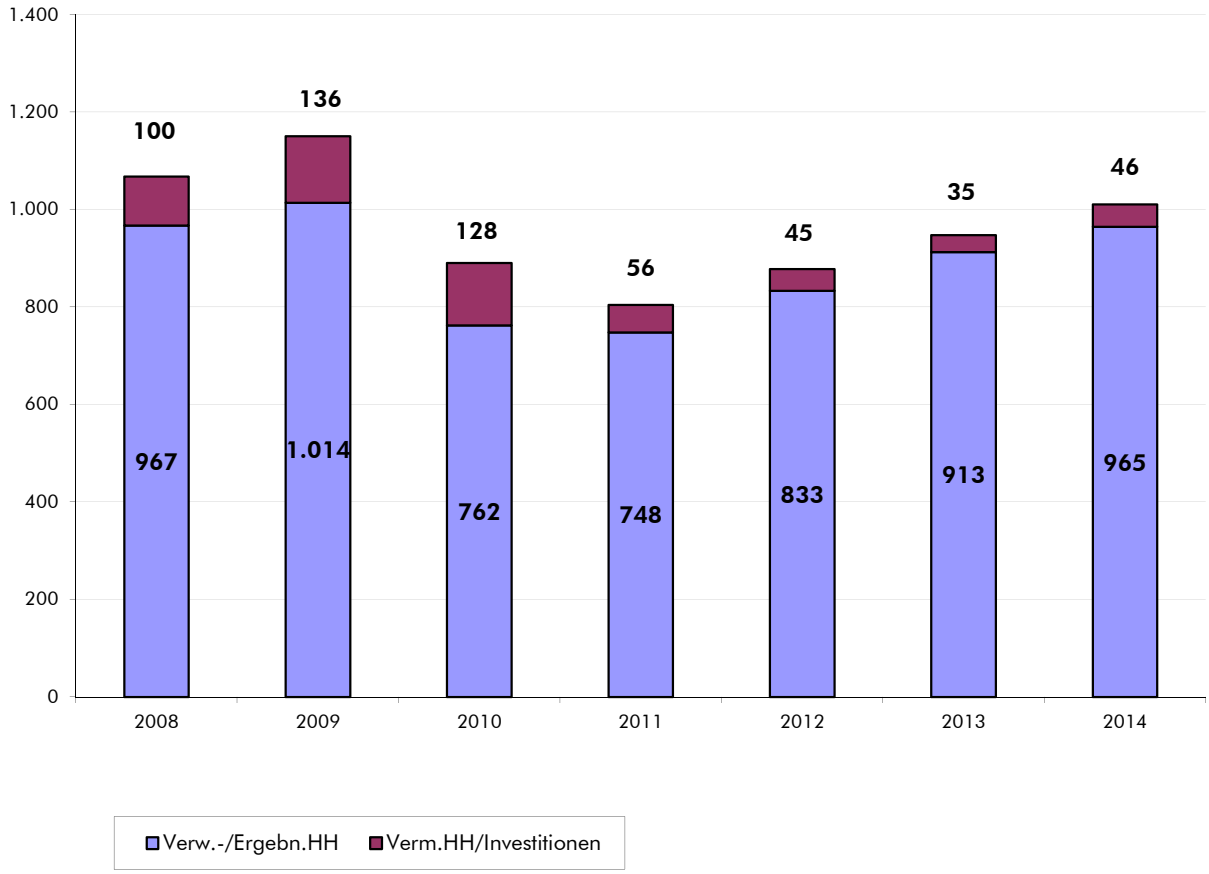
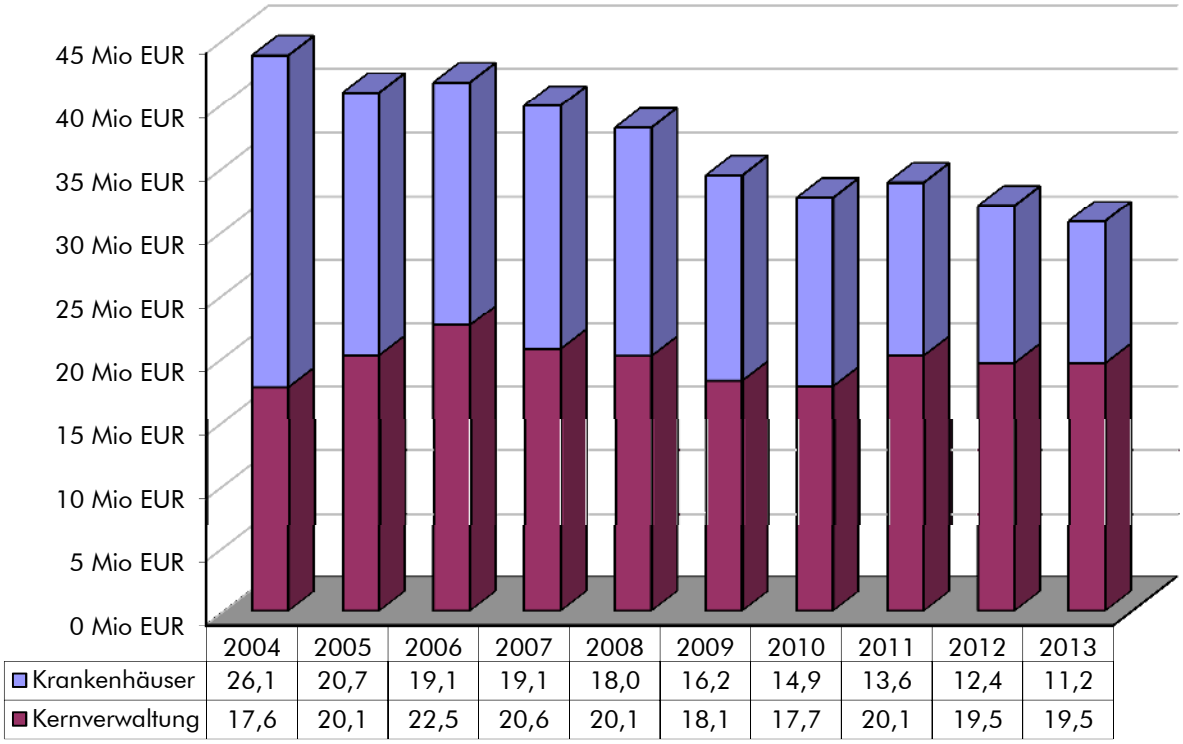


Abbildung 3 - Entwicklung Verwaltungs- und Vermögenshaushalt bis 2009 und Ergebnishaushalt und Investitionen ab 2010 pro Einwohner in EUR

Der tatsächliche Schuldenstand des Landkreises (einschließlich Krankenhäuser) betrug zum 31.12.2013 rund 30,7 Mio. EUR (Vorjahr 31,9 Mio. EUR). Dies entspricht einer Belastung von 200 EUR je (modifizierten) Einwohner (Vorjahr 203 EUR je Einwohner).



	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Krankenhäuser	26,1	20,7	19,1	19,1	18,0	16,2	14,9	13,6	12,4	11,2
Kernverwaltung	17,6	20,1	22,5	20,6	20,1	18,1	17,7	20,1	19,5	19,5

Abbildung 4 - Schuldenstand Landkreis Calw absolut

Allein auf den Kernhaushalt bezogen betrug der Schuldenstand Ende 2013 rund 19,5 Mio. EUR (129 EUR je Einwohner).

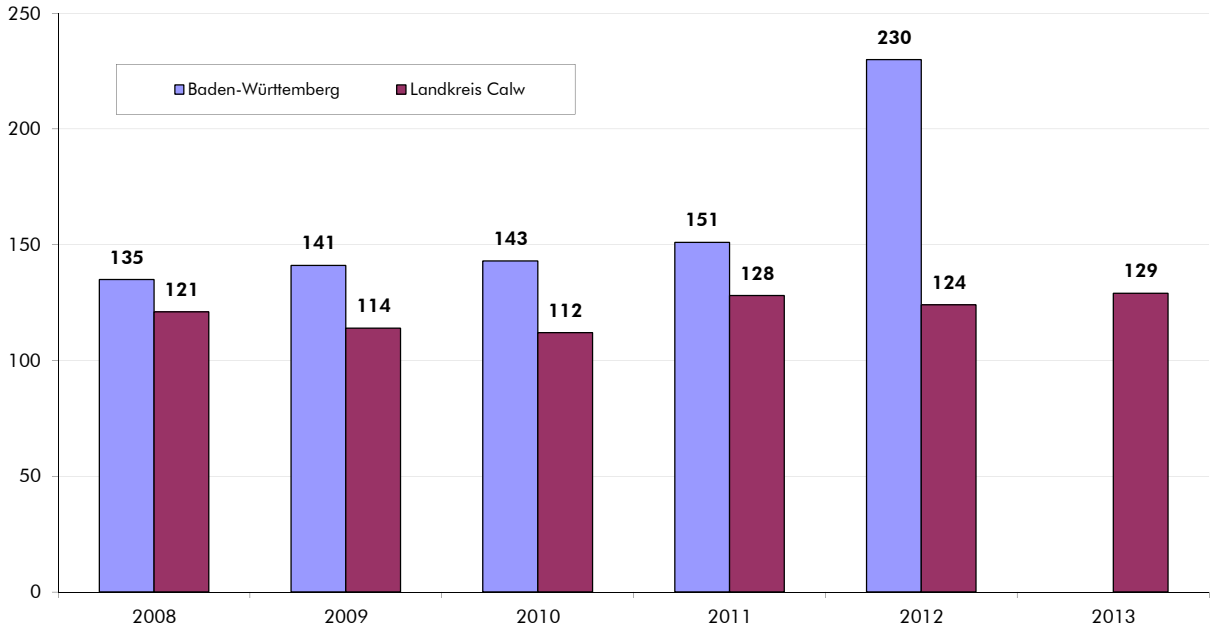


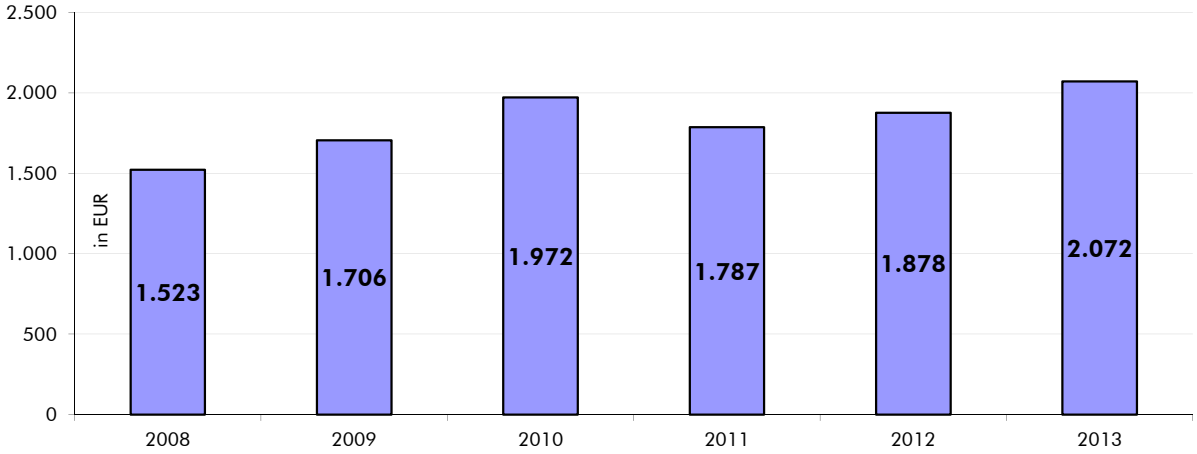
Abbildung 5 - Schulden der Landkreise (Kernverwaltung) pro Einwohner in EUR

Kreiskasse

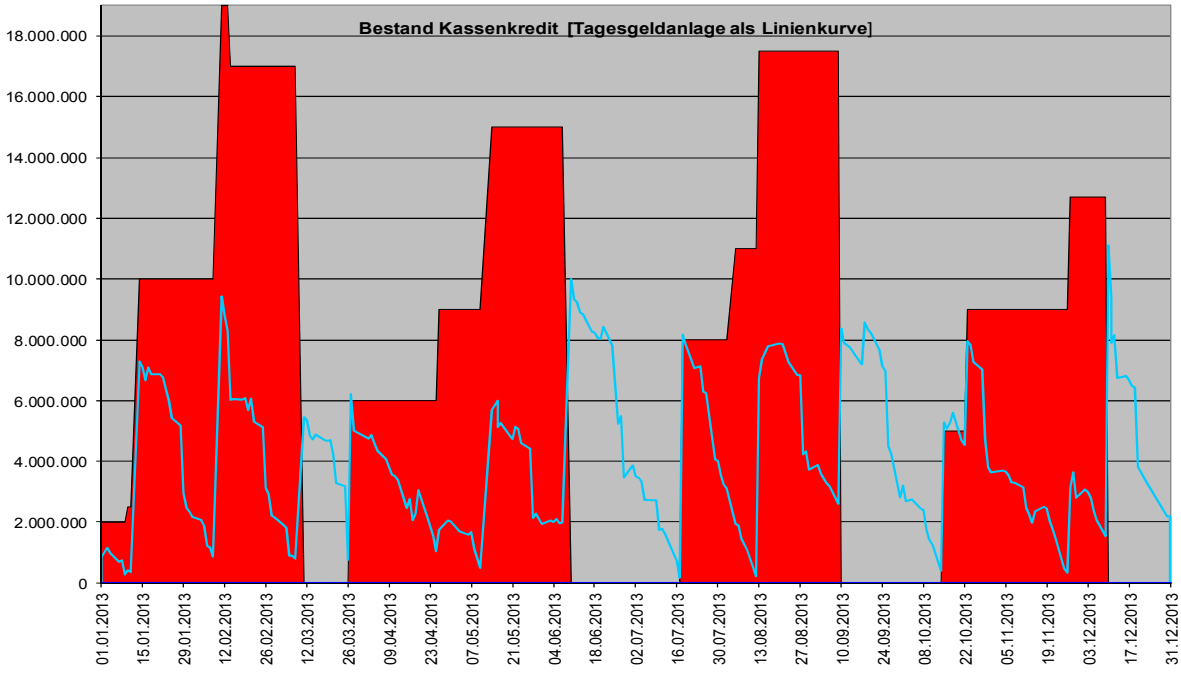
Die Kreiskasse erledigt alle in der Gemeindekassenverordnung aufgeführten Kassengeschäfte des Landkreises einschließlich der Erstellung des kassenmäßigen Abschlusses. Sie wird in Form einer Einheitskasse geführt; d.h. trotz der Ausgliederung des Rechnungswesens der „Immobilien Kreiskrankenhäuser“ ist diese in Form einer verbundenen Sonderkasse mit der Kreiskasse verknüpft.

Der Kassenumsatz 2013 belief sich absolut auf 318,7 Mio. EUR (Vorjahr 294,5 Mio. EUR).

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



Zur Erhaltung der Kassenliquidität waren 2013 Kassenkredite im Jahresmittel von etwa 7,70 Mio. EUR (Vorjahr 7,90 Mio. EUR) notwendig. Der 31.12.2013 war der erste Bilanzstichtag seit Umstellung auf das NKHR bei dem kein Bestand an Kassenkredite vorlag.

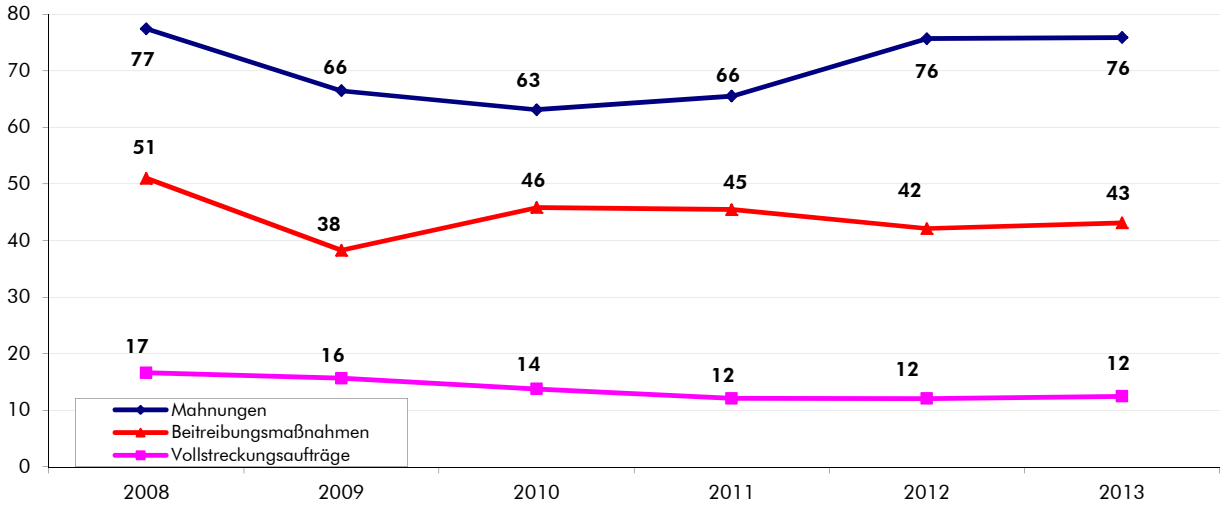


Beitreibung von Forderungen

Die Beitreibungsstelle weist für 2013 folgende absolute Fallzahlen aus (Vorjahr kursiv):

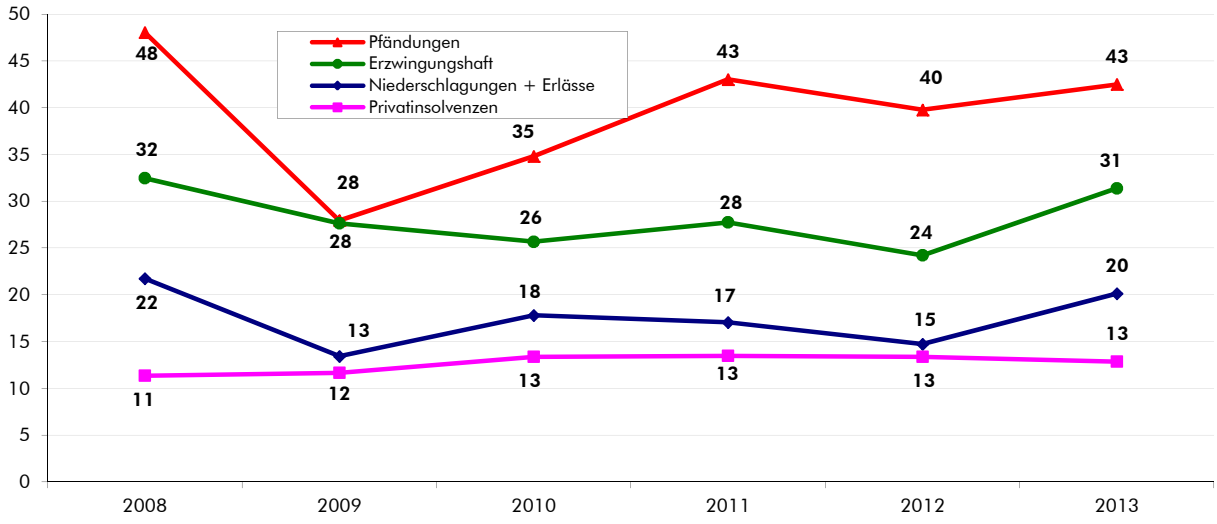
Mahnungen/Zahlungserinnerungen (ohne Abfallwirtschaftsbetrieb)	11.673	*11.870*
Beitreibungsmaßnahmen im Programm „AVVISO“	6.635	*6.608*
Vollstreckungsaufträge an Gerichtsvollzieher/Vollstreckungsbeamte	1.922	*1.895*

Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten 6 Jahre folgende Grafik (Angaben Fallzahlen pro 1.000 Einwohner – 2013 modifiziert):



Lohn-, Gehalts- und Bankpfändungen	654	*624*
Anträge auf Erzwingungshaft	483	*380*
Niederschlagungs- und Erlassverfügungen	310	*231*
Privatinsolvenzen, die bei der Beitreibungsstelle anhängig sind	198	*210*

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



6.2 Lagebericht zum 31.12.2013

Ertragslage

Die Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens bei der Landkreisverwaltung zum 01.01.2010 beschäftigte diese bis ins Jahr 2013.

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 wurde im Jahr 2012 vom Kreistag beschlossen und das Anlagevermögen des Landkreises wurde nach der Veröffentlichung des Bilanzierungsleitfadens (Stand Januar 2011) rückwirkend für die Eröffnungsbilanz noch einmal neu bewertet und vollständig erfasst. Dadurch veränderten sich jedoch vor allem die Werte der Abschreibungen und der Auflösungen für erhaltene Zuschüsse gegenüber den Planansätzen. Der Jahresabschluss 2011 konnte daraufhin erst am 18.03.2013 vom Kreistag festgestellt werden. Die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) prüfte im Frühjahr 2013 die Eröffnungsbilanz sowie die Jahresabschlüsse 2010 und 2011. Über das Ergebnis der Prüfung wurde im Kreistag am 20.10.2014 berichtet. Notwendige Veränderungen der Bilanz durch diese Prüfungsarbeiten wurden in den Abschluss 2013 eingearbeitet.

Für das Haushaltsjahr 2013 stieg die Steuerkraftsumme der Kreisgemeinden des Landkreises Calw gegenüber dem Vorjahr um 7,3 % auf 151.743.465 EUR (Stand 1. Abschlusszahlung 2013 v. 15.05.2014).

Zusammen mit dem Grunderwerbsteuer-Istaufkommen des Jahres 2011 von rd. 5,52 Mio. EUR und den Schlüsselzuweisungen 2011 mit ca. 18,72 Mio. EUR ergab dies eine Steuerkraftsumme des Landkreises Calw für 2013 von 175.981.287 EUR.

Durch die Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes von 32,5% (2012) auf 33,5% für das Jahr 2013 und aufgrund der gestiegenen Steuerkraftsumme (+9,96 Mio. EUR) wurde bei der Kreisumlage ein Mehrbetrag gegenüber dem Vorjahr von etwa 4,86 Mio. EUR erzielt. Bei einem Kreisumlageaufkommen von 50,83 Mio. EUR erhob der Landkreis eine Kreisumlage von 324 EUR je Einwohner (Baden-Württemberg: Durchschnitt 366 EUR/Ew).

Für die Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG) wurde in die Planung ein Kopfbetrag von 556 EUR/Ew bei einer Ausschüttungsquote von 71,5% entsprechend dem Haushaltserlass 2013 eingestellt. Veranschlagt wurden demnach 21,84 Mio. EUR. Tatsächlich flossen dem Landkreis 21,83 Mio. EUR zu.

Das um rd. 1,00 Mio. EUR höhere Aufkommen an Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer (Planansatz 4,60 Mio. EUR) nahm zu einen wesentlichen Teil Einfluss auf das gute ordentliche Ergebnis.

Insgesamt lagen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (lfd. Nr. 6) ca. 1,51 Mio. EUR unter dem Ansatz von fast 12,68 Mio. EUR. Von diesen Mindererträgen entfiel ein Großteil auf die Erstattungen vom Land.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (lfd. Nr. 13) ergaben sich geringere Aufwendungen von 1,35 Mio. EUR bei einem Planansatz von 12,11 Mio. EUR. Dies ist vor allem geringeren Aufwendungen für die Kreisstraßen und für die Liegenschaften zu verdanken.

Ein Mehraufwand von rd. 2,58 Mio. EUR bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (lfd. Nr. 17) ergab sich insbesondere durch höhere Aufwendungen bei der „Leistungsbeteiligung Grundsicherung Arbeitssuchende“.

Insgesamt konnte das Rechnungsjahr 2013 mit einem recht positiven Gesamtergebnis in Höhe von knapp über 1,60 Mio. EUR (Plan 0,93 Mio. EUR) abschließen. Dies waren rd. 672 T EUR (+72%) mehr als geplant. Zudem muss erwähnt werden, dass aus 2012 Budget-/Ermächtigungsübertragungen im Ergebnishaushalt von etwa 1,24 Mio. EUR erfolgt sind, die sich belastend in 2013 auswirkten.

Der Ausblick auf die Folgejahre zeigt, bedingt durch die derzeitige positive wirtschaftliche Entwicklung, einen starken Anstieg der Steuerkraft im Landkreis Calw auf. Auf der anderen Seite kommen auch Aufgaben auf den Landkreis zu, vor allem im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe, der Flüchtlingsunterbringung, sowie des Defizitausgleichs für die Kreiskliniken.

Vermögens- und Finanzlage

Insbesondere durch erhöhte Vermögenswerte bei den „Bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ (47,25 Mio. EUR gegenüber 47,06 Mio. EUR) und bei der „Betriebs- und Geschäftsausstattung (3,67 Mio. EUR gegenüber 3,44 Mio. EUR) ergab sich eine Zunahme des Sachvermögens um 697 T EUR auf nunmehr fast 129,85 Mio. EUR.

Das Finanzvermögen erhöhte sich um 5,73 Mio. EUR auf über 16,03 Mio. EUR (+55,6%). Dies resultiert vor allem aus Erhöhungen bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen (+2,65 Mio. EUR) und Forderungen aus Transferleistungen (+1,28 Mio. EUR). Aber auch die Sonstigen Beteiligungen (+1,03 Mio. EUR) und die liquiden Mittel (+856 T EUR) erhöhten sich.

Der Überschuss aus der ordentlichen Ergebnisrechnung mit insgesamt etwa 2,74 Mio. EUR ist nach § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Der Fehlbetrag beim Sonderergebnis von insgesamt 1,14 Mio. EUR konnte nur mit einem Teil von etwa 158 T EUR aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses abgedeckt werden. Der Rest von rd. 980 T EUR musste gegen das Basiskapital gebucht werden.

Die Verbindlichkeiten verminderten sich insgesamt um etwa 811 T EUR auf nunmehr rd. 24,55 Mio. EUR. Zum Bilanzstichtag waren keine Kassenkredite vorhanden. Allerdings waren zur Erhaltung der Kassenliquidität im Jahresmittel Kassenkredite von etwa 7,70 Mio. EUR (Vorjahr 7,90 Mio. EUR) notwendig.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen entwickelten sich wie folgt: Neuaufnahmen von Krediten mit 2,28 Mio. EUR standen Tilgungen von ebenfalls rd. 2,28 Mio. EUR gegenüber. Dadurch veränderten sich diese Verbindlichkeiten nicht (Stand ca. 19,52 Mio. EUR.

Zukünftige Entwicklung - Chancen und Risiken

Wie bereits in den letzten Jahren erschweren Steigerungen sowohl bei den Fallzahlen, als auch in der Folge bei den Aufwendungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe den Ausgleich des Haushalts. Die Möglichkeiten diesem Trend entgegen zu wirken sind sehr begrenzt.

Die begrenzten finanziellen Mittel des Landkreises die zur Bewältigung der anstehenden Aufgaben zur Verfügung stehen sind durch eine unterdurchschnittliche Liquidität schnell erschöpft, so dass hier ziemlich schnell auf Kassenkredite zurückgegriffen werden muss. Der Landkreis hat keine eigenen Steuern aufgrund derer er die zur Verfügung stehenden Erträge steigern könnte. Zuweisungen und Zuschüsse des Landes (z.B. Kopfzuweisung, Schlüsselzuweisungen oder Grunderwerbsteuer) machen neben der Kreisumlage den größten Teil der Ertragsseite des Landkreises aus.

Für das Haushaltsjahr 2015 ergeben sich weiterhin relativ große Steigerungen der Steuerkraftsummen der Kreisgemeinden mit 4,5% auf 173,0 Mio. EUR. Im Landesdurchschnitt liegen diese Steigerungen der Steuerkraftsummen bei 4,4%.

Dies bedeutet für den Landkreis Calw bei einem leicht angehobenen Hebesatz ein deutlich höheres Kreisumlageaufkommen. Diese Mittel stehen dann wiederum für die sehr schwierige Aufgabe der Abdeckung der Verluste im Bereich der Kreiskliniken Calw zur Verfügung. Diese Belastung für den Kreishaushalt ist immens.

Die Finanzierung der Hermann-Hesse-Bahn soll künftig in einem Zweckverband laufen.

Eine gegenüber den Vorjahren weiter steigende Kaufkraft und weiterhin stabil niedrige Arbeitslosenzahlen lassen hoffen, dass sich die wirtschaftliche Situation des Landkreises insgesamt zumindest nicht verschlechtert. Dennoch ist zu beobachten, dass die Leistungen nach den SGB II für die Kosten der Unterkunft stetig steigen.

Bilanzkennzahlen / Bilanzauswertung

Fremdkapitalquote

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

29.070.695 EUR : 151.741.719 EUR x 100 **= 19,16 %**
(Vorjahr: 26.744.108 EUR : 145.427.759 EUR x 100 = 18,39 %)

Infrastrukturquote

(= Infrastrukturvermögen : Bilanzsumme x 100)

70.733.616 EUR : 151.741.719 EUR x 100 = **46,61 %**
(Vorjahr: 70.884.996 EUR : 145.427.759 EUR x 100 = 48,74 %)

Finanzierung der Aktiva

Langfristiges Vermögen sollte durch langfristiges Kapital gedeckt sein.

	EUR
Sachvermögen	129.845.139
./. Sonderposten erhaltene Investitionszuschüsse	65.578.972
Differenz	64.266.167
Basiskapital	49.527.437
Differenz	14.738.730

Dieser Differenzbetrag von 14.738.730 EUR ist über Verbindlichkeiten finanziert.

	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.517.997
./. Anteil zur Finanzierung des Sachvermögens	14.738.730
verbleiben	4.779.267

Das langfristige Vermögen ist durch Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen finanziert. Zum 31.12.2013 bestanden keine Verpflichtungen aus Kassenkredite.

6.3 Personalaufwendungen 2013

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

Vergleich Plan – Ergebnis

Planansatz	32.383.913,79 EUR
Abzüglich Einsparvorgabe Kreistag	- 110.000,00 EUR
Zur Verfügung stehende Mittel:	32.273.913,79 EUR
Personal- und Versorgungsaufwendungen - Ist	32.294.989,01 EUR
Mehraufwand:	**- 21.075,22 EUR**

Erläuterung der wesentlichen Abweichungen gegenüber den Planansätzen:

Text	**Mehr-Aufwendungen T EUR**	**Weniger-Aufwendungen T EUR**
Allgemeine Umlage Für die aktiven Beamten und Ruhestandsbeamten wurden Aufwendungen i.H.v. 2.004,9 Mio. EUR kalkuliert. Abgerechnet wurden 1.928,2 Mio. EUR.	0	77
Besondere Umlage Für die aktiven Beamten und Ruhestandsbeamten wurden Aufwendungen i.H.v. 960,0 Mio. EUR kalkuliert. Abgerechnet wurden 981,8 Mio. EUR.	22	0
TVöD-Pauschalzahlung 2013 Im Haushalt 2013 nicht veranschlagte Aufwendungen	25	0

Waldarbeiter (Produkt 1.55.50.04.02) Es wurden Aufwendungen i.H.v. 2.923,9 Mio. EUR kalkuliert; angefallen sind 2.768,5 Mio. EUR.	0	155
Waldschulheim Mehraufwand durch zwei umgesetzte Waldarbeiter	64	0
Schlachttier-/Fleischuntersuchungen Veranschlagt wurden: bei der Kostenstelle 91301000: 105 T EUR, beim Produkt 1.12.26.03.02 18 T EUR; Angefallen sind beim Produkt 124 T EUR.	0	1
Steigerungen bei Personalaufwendungen durch überplanmäßige Stellenbesetzungen u.a. wg. Krankheitsvertretung (z.B. Schülerwohnheim Calw) sowie unterjähriger Stellenschaffungen (z.B. Asylbewerberbetreuung, S-Bahn, Kreisentwicklung).	150	0
Summen	**261**	**233**
Mehraufwand 2013	**21**	

Außergewöhnliche Aufwendungen und Erträge bei Personalaufwendungen:

Bei Versetzungen von Beamten zu anderen Dienstherren sind einmalige Abfindungsbeträge an den Kommunalen Versorgungsverband zu zahlen. Werden Beamte zum Landkreis Calw versetzt, wird dem Landkreis Calw eine einmalige Abfindung gutgeschrieben, jeweils in Höhe des Umlagesatzes der Versorgungsumlage (37%). Die Verbuchung erfolgt auf der Kostenstelle 90630000:

In 2013 wurden folgende Beträge verbucht:

Sonstige außergewöhnlicher Aufwand (SK 51191000):	164.994,00 EUR
(bei Versetzungen zu einem anderen Dienstherrn)	
Sonstige außergewöhnliche Erträge (SK 50191000)	72.204,88 EUR
(bei Versetzungen zum Landkreis Calw)	----------
Saldo außergewöhnlicher Aufwand:	**92.789,12 EUR**

6.4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung 2013

Wesentliche Abweichungen (mehr als 50 T EUR)

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortge-schriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis 2013 EUR	Veränd. zum Ansatz 2013 Prozent
1	**+**	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**624.011**	**320.000**	**537.186**	**-217.186**	**68%**
		30520000 Leist.Land wg.d.Ums.d.Grunds.Arbeitssu.	624.011	320.000	537.186	-217.186	68%
2	**+**	**Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge**	**103.312.422**	**112.083.571**	**114.232.359**	**-2.148.788**	**2%**
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	5.117.878	5.216.300	4.625.421	590.879	-11%
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.082.427	2.118.800	2.685.371	-566.571	27%
		31310400 Soziallastenausgleich nach § 22 FAG	0	1.654.600	0	1.654.600	-100%
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	13.514.842	13.756.327	13.635.141	121.187	-1%
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	42.079	0	55.987	-55.987	
		31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	4.462.105	4.600.000	5.601.843	-1.001.843	22%
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	2.232.856	2.503.866	0	2.503.866	-100%
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	3.017	0	128.256	-128.256	
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	211.632	0	2.440.141	-2.440.141	
		31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.769.466	0	1.687.869	-1.687.869	
		31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	4.627.735	6.034.678	7.165.737	-1.131.058	19%
3	**+**	**Sonstige Transfererträge**	**5.324.211**	**6.268.138**	**8.378.760**	**-2.110.623**	**34%**
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	514.113	989.138	709.273	279.865	-28%
		32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	274.341	305.000	442.403	-137.403	45%
		32130000 Leist.v.Sozialleistungsträgern	228.035	202.000	289.162	-87.162	43%
		32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	112.235	52.000	208.919	-156.919	302%
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	758.175	1.089.000	896.850	192.150	-18%
		32230000 Leistungen v.Sozialleistungsträgern	2.936.467	3.076.000	4.905.427	-1.829.427	59%
		32240000 sonstige Ersatzleistungen	19.543	20.000	91.893	-71.893	359%
		32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	110.944	98.000	370.979	-272.979	279%
4	**+**	**Öffentlich-rechtliche Entgelte**	**5.188.026**	**4.863.900**	**5.228.923**	**-365.023**	**8%**
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.457.618	3.218.900	3.403.505	-184.605	6%
		33110001 Verwaltungsgebühren BgA	425.667	270.000	441.042	-171.042	63%
5	**+**	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**2.013.236**	**1.752.930**	**1.580.076**	**172.855**	**-10%**

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortge-schriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis 2013 EUR	Veränd. zum Ansatz 2013 Prozent
		34110000 Mieten und Pachten	919.235	985.930	643.538	342.392	-35%
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	679.177	276.600	488.500	-211.900	77%
6	**+**	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**10.999.928**	**12.675.066**	**11.160.591**	**1.514.475**	**-12%**
		34800000 Erstattungen vom Bund	1.595.093	1.625.000	1.555.537	69.463	-4%
		34810000 Erstattungen vom Land	5.453.805	7.328.380	5.367.986	1.960.394	-27%
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	737.703	616.250	408.657	207.593	-34%
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.426.739	1.235.312	1.533.224	-297.912	24%
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	411.067	542.000	875.534	-333.534	62%
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	350.594	321.900	195.821	126.079	-39%
		34840010 Erstattungen gE Job-Center	665.759	616.112	771.854	-155.742	25%
		34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	95.000	150.000	95.000	55.000	-37%
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	264.168	240.113	356.980	-116.867	49%
8	**+**	**Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen**	**153.523**	**200.000**	**114.458**	**85.542**	**-43%**
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	129.643	0	114.458	-114.458	
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	23.880	200.000	0	200.000	-100%
9	**+**	**Sonstige ordentliche Erträge**	**2.320.209**	**2.128.677**	**2.399.180**	**-270.504**	**13%**
		35610000 Bußgelder	1.301.872	1.515.000	1.633.378	-118.378	8%
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	56.664	0	85.928	-85.928	
		35910002 Periodenfremder Ertrag	291.019	0	81.123	-81.123	
		35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	73.490	72.500	0	72.500	-100%
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**129.947.215**	**140.313.282**	**143.638.980**	**-3.325.698**	**2%**
11	**-**	**Personalaufwendungen**	**-31.630.092**	**-31.583.921**	**-32.294.989**	**711.068**	**2%**
12	**-**	**Versorgungsaufwendungen**	**0**	**-799.993**	**0**	**-799.993**	**-100%**
13	**-**	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-11.115.130**	**-12.112.462**	**-10.761.758**	**-1.350.704**	**-11%**
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-32.863	-182.000	-75.999	-106.001	-58%
		42110002 Erhaltungsaufwand	-1.629.601	-1.580.200	-1.247.432	-332.768	-21%
		42120010 Belagsmaßnahmen	-1.639.556	-1.800.000	-1.475.990	-324.010	-18%
		42310000 Mieten und Pachten	-986.391	-1.046.300	-747.456	-298.844	-29%
		42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-8.124	-642.000	-1.459	-640.541	-100%
		42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchskosten	-586.559	-547.700	-661.579	113.879	21%
		42410001 Aufwendungen für Strom	-547.008	-463.100	-641.281	178.181	38%
		42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-673.311	-486.600	-682.548	195.948	40%
		42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-96.567	-14.800	-152.049	137.249	927%

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortge-schriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis 2013 EUR	Veränd. zum Ansatz 2013 Prozent
		42620001 Fortbildung	-177.773	-253.935	-173.818	-80.117	-32%
		42720000 Aufwendungen für EDV	-718.874	-772.300	-848.044	75.744	10%
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-774.666	-818.960	-894.403	75.443	9%
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-106.738	-178.000	-93.435	-84.565	-48%
		42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vorräten	-54.334	-150.000	-49.565	-100.435	-67%
14	**-**	**Planmäßige Abschreibungen**	**-6.225.636**	**-6.186.553**	**-6.607.592**	**421.039**	**7%**
15	**-**	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**-686.416**	**-823.000**	**-590.516**	**-232.484**	**-28%**
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-565.386	-576.300	-496.512	-79.788	-14%
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-48.089	-180.000	-16.404	-163.596	-91%
16	**-**	**Transferaufwendungen**	**-56.751.294**	**-65.073.250**	**-65.610.409**	**537.159**	**1%**
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.717.392	-2.046.700	-1.967.337	-79.363	-4%
		43182000 Institut. Förderung an soziale Einrichtu	0	0	-163.800	163.800	
		43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	-11.473.940	-12.750.500	-11.462.000	-1.288.500	-10%
		43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-34.834.267	-37.403.700	-39.292.214	1.888.514	5%
		43390000 Sonstige soziale Leistungen	-70.739	0	-83.357	83.357	
		43580000 Allgemeine Zuweisungen an übr. Bereiche	-1.694.629	-1.932.150	-1.710.697	-221.453	-11%
17	**-**	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**-23.243.200**	**-22.454.433**	**-25.033.125**	**2.578.692**	**11%**
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-140.931	-173.100	-464.598	291.498	168%
		44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.816.885	-3.916.000	-3.804.078	-111.922	-3%
		44295005 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-44.143	-130.000	-11.770	-118.230	-91%
		44295007 Schülerbeförd. Verkehrsuntern. Sondersch	-218.313	-260.000	-152.648	-107.352	-41%
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-233.106	-302.900	-218.071	-84.829	-28%
		44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-102.833	-95.000	-380.320	285.320	300%
		44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-285.620	-260.000	-327.511	67.511	26%
		44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-682.388	-305.000	-692.906	387.906	127%
		44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss.	-8.683.930	-8.344.339	-9.534.933	1.190.594	14%
		44910000 Besonderer Aufwand	-1.195.261	-1.740.370	-1.412.875	-327.495	-19%
		44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.720.936	-1.909.500	-2.123.767	214.267	11%
		44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-107.701	-260.600	-209.887	-50.713	-19%
		44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-615.754	-650.000	-725.408	75.408	12%

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortge-schriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis 2013 EUR	Veränd. zum Ansatz 2013 Prozent
		44910023 Besonderer Aufwand Projekt Jugend Stärke	-18.150	-179.000	-3.834	-175.166	-98%
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-295.581	0	-61.073	61.073	
		44990000 Globaler Minderaufwand	0	955.900	0	955.900	-100%
18	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**-129.651.767**	**-139.033.612**	**-140.898.389**	**1.864.777**	**1%**
19	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**295.448**	**1.279.670**	**2.740.592**	**-1.460.921**	**114%**
21	**=**	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**295.448**	**1.279.670**	**2.740.592**	**-1.460.921**	**114%**
22	**+**	**Außerordentliche Erträge**	**266.124**	**111.100**	**235.927**	**-124.827**	**112%**
23	**-**	**Außerordentliche Aufwendungen**	**-109.875**	**-460.000**	**-1.373.685**	**913.685**	**199%**
24	**=**	**Veranschlagtes Sonderergebnis**	**156.249**	**-348.900**	**-1.137.758**	**788.858**	**226%**
25	**=**	**Veranschlagtes Gesamtergebnis**	**451.697**	**930.770**	**1.602.834**	**-672.064**	**72%**
26		nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-295.448	-1.279.670	-2.740.592	1.460.921	114%
27		nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sondergebnisses	-156.249	348.900	158.061	190.839	-55%
33		nachrichtl.: Minderung des Basiskapitals zur Deckung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis	0	0	979.697	-979.697	

Im Einzelnen

(1) Steuern und ähnliche Abgaben

Da die Weitergabe der Nettoentlastung des Landes durch den Wegfall des Wohngeldes für ALG II-Empfänger an die Landkreise höher ausfiel als geplant, lag diese Ertragsposition im Jahr 2013 rd. 217 T EUR über dem Ansatz.

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

Diese Position schloss mit einer Verbesserung in Höhe von insgesamt rd. 2,15 Mio. EUR ab. Dies konnte nur durch die höhere Leistungsbeteiligung des Bundes bei der Umsetzung der Grundsicherung von ca. 1,13 Mio. EUR und durch das erhöhte Grunderwerbsteueraufkommen von rd. 1,00 Mio. EUR erreicht werden.

(3) Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge lagen mit rd. 2,11 Mio. EUR über dem Ansatz von rd. 6,27 Mio. EUR. Dies war insbesondere 1,52 Mio. EUR höheren Leistungen von Sozialleistungsträgern bzw. Ersatzleistungen zu verdanken. Die Rückzahlungen gewährter Sozialhilfeleistungen (Tilgung und Zins – inner- und außerhalb von Einrichtungen) fielen um etwa 430 T EUR höher aus. Die übergeleiteten Unterhaltsansprüche waren um rd. 137 T EUR höher als geplant.

(4) Öffentlich-rechtliche Entgelte

Im Bereich der Gebühren und ähnlichen Entgelte konnten wiederum Mehrerträge von insgesamt rd. 365 T EUR erzielt werden.

(5) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Mit etwa 173 T EUR liegt diese Gesamtposition im „Minus“. Die Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte verbesserten sich im Vergleich zur Planung zwar um rd. 212 T EUR, die Erträge aus Mieten und Pachten fielen allerdings um rd. 342 T EUR geringer aus.

(6) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen lagen ca. 1,51 Mio. EUR unter dem Ansatz von rd. 12,675 Mio. EUR. Davon entfielen allein auf die Erstattungen vom Land etwa 2,17 Mio. EUR. Dafür gab es rd. 631 T EUR mehr Erstattungen von Gemeinden und ca. 156 T EUR mehr Erstattungen vom Job-Center.

(7) Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinsen und ähnlichen Erträge ergaben auf die gesamte Ergebnisrechnung gesehen eine weitgehend ausgeglichene Position (-14 T EUR).

(8) Aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen fielen um rd. 86 T EUR geringer aus als geplant.

(9) Sonstige ordentliche Erträge

Durch die höheren Erträge aus Bußgeldern von rd. 118 T EUR und insbesondere durch die nicht planbaren periodenfremden Erträge und Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen erhöhten sich die gesamten Sonstigen ordentliche Erträge um fast 271 T EUR.

(10) Ordentliche Erträge

Die **gesamten ordentlichen Erträge** fielen somit um etwa 3,33 Mio. EUR höher aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 140,31 Mio. EUR sind dies etwa +2,4%.

(11) Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden unter Nr. 6.3 gesondert erläutert.

(12) Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen wurden 2013 bei den Personalaufwendungen gebucht.

(13) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier ergaben sich geringere Aufwendungen von 1,35 Mio. EUR bei einem Planansatz von 12,11 Mio. EUR. Davon entfielen allein auf die Kreisstraßen rd. 657 T EUR. Bei den Liegenschaftskosten ergaben sich insgesamt im Saldo ca. 420 T EUR weniger. Beim Verbrauch von Vorräten ergaben sich rd. 100 T EUR weniger. Die Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial lagen um ca. 85 T EUR niedriger als geplant – die Fortbildungskosten um 80 T EUR niedriger.

(14) Planmäßige Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen bei einem Planansatz von 6,17 Mio. EUR um etwa 421 T EUR höher als veranschlagt.

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

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

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

Ebenfalls wurde im Leitfaden zur Bilanzierung festgeschrieben, dass Ausgaben für bisher im „Vermögenshaushalt“ gebuchte Straßendeckenerneuerungen (UA I Maßnahmen) zukünftig ordentliche Aufwendungen des Ergebnishaushalts darstellen. Die Restbuchwerte dieser Maßnahmen wurden bereits bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz nicht ins neue System übernommen.

(15) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen lagen mit rd. 590,5 T EUR um 232 T EUR unter dem Planansatz. Allein bei den Kassenkrediten wurden Zinsaufwendungen von nahezu 164T EUR eingespart. Dies ist vor allem auf einen geringeren Kassenkreditbedarf (gegenüber den Vorjahren) und auf die extrem gefallenen Zinssätze zurück zu führen.

(16) Transferaufwendungen

Der Planansatz von rd. 65,07 Mio. EUR wurde um 537 T EUR überschritten.

Die Sozialleistungen an natürliche Personen ergaben per Saldo allein einen „Mehraufwand“ von mehr als 600 T EUR. Hier verschoben sich jedoch die Mehraufwendungen von ambulanten Leistungen hin zu stationären Leistungen (+1,89 Mio. EUR). Diese Aufwendungen korrespondieren teilweise mit den „Mehrerträgen“ unter lfd. Nr. 3.

(17) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier ergaben sich insgesamt Mehraufwendungen von rd. 2,58 Mio. EUR bei einem Planansatz von 22,45 Mio. EUR.

Allein bei der „Leistungsbeteiligung Grundsicherung Arbeitssuchende“ ergab sich ein Mehraufwand von 1,19 Mio. EUR.

An Rechts- und Beratungskosten wurden etwa 291 T EUR mehr ausgegeben. Hier schlagen insbesondere die Aufwendungen im Zusammenhang mit den Kreiskliniken (Gutachten, Bürgerbeteiligung etc. - ca. 175 T EUR), aber auch die Finanzprüfungen der Gemeindeprüfungsanstalt (ca. 87 T EUR) und Kosten für diverse Rechtsstreitigkeiten (ca. 129 T EUR – u.a. mit Bundesverband der Privatkliniken) zu Buche.

Bei den allgemeinen besonderen Aufwendungen wurden rd. 327 T EUR weniger ausgegeben. Der besondere Aufwand „VGC-Verbundkosten“ lag mit etwa 214 T EUR über dem Planansatz von 1,91 Mio. EUR. An Streugut musste rd. 75 T EUR mehr ausgeben werden. Dafür fiel der besondere Aufwand für das Projekt „Jugend Stärke“ um rd. 175 T EUR geringer aus als veranschlagt.

Nicht bebucht wurde der globale Minderaufwand von fast 956 T EUR, da die entsprechenden Aufwendungen bei den tatsächlichen Kostenobjekten eingespart wurden. Demgegenüber musste allerdings ein nicht planbarer periodenfremder Aufwand von rd. 61 T EUR verbucht werden.

(18) Ordentliche Aufwendungen

Die **gesamten ordentlichen Aufwendungen** fielen somit um etwa 1,86 Mio. EUR höher aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 139,03 Mio. EUR sind dies etwa +1,3%.

(22) Außerordentliche Erträge

Hier werden z.B. die angenommenen Spenden sowie empfangene Schadenersatzleistungen gebucht. Aber auch periodenfremde Erträge sind darin zu finden.
Insgesamt betrugen die außerordentlichen Erträge im Jahr 2013 rd. 236 T EUR. Davon sind u.a. Schadenersatzleistungen von insgesamt etwa 100 T EUR (davon für Schadenersätze an Straßen 65 T EUR) enthalten. Etwa 79 T EUR ergaben sich als sonstige außergewöhnliche Erträge durch Umbuchungen (Bruttodarstellung – s. lfd. Nr. 23).

(23) Außerordentliche Aufwendungen

Insgesamt wurden im Jahr 2013 außerordentliche Aufwendungen in Höhe von etwa 1,37 Mio. EUR geleistet. Vor allem auf Grund der aufgearbeiteten Prüfungsbemerkungen im Bericht der Gemeindeprüfungsanstalt zur Prüfung der Eröffnungsbilanz erhöhten sich die außerordentlichen Aufwendungen. Als außerplanmäßige Abschreibungsbeträge wurden rd. 1,12 Mio. EUR verbucht (Anteil am Stammkapital der Kreiskliniken Calw gGmbH wegen mangelnder Werthaltigkeit 735 T EUR - Abstufungen der Kreisstraßen K4346 und K4347 und Teilabgang wegen neuer Zuordnung bei K4339 ca. 344 T EUR). Des Weiteren entfiel ein Betrag von etwa 73 T EUR auf geleistete Schadenersätze an Straßen. Etwa 174 T EUR ergaben sich als sonstige außergewöhnliche Aufwendungen durch Umbuchungen (Bruttodarstellung – s. auch lfd. Nr. 22).

(26) Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
(27) Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Zu beiden Positionen wird auf die Anlage 10.7 verwiesen.

6.5 Übersicht der Investitionen 2013 mit Erläuterungen

(Beträge in EUR)

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2012 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2013	Ergebnis 2013	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
THH1		**Teilhaushalt 1**													
1110	I1111000001	Kreistag Erwerb beweglicher Sachen	A			0	22.000	13.729,03	8.271	0	Ratsinformationssystem wurde nur in der Basisversion mit einem Zusatzmodul erworben				
1120	I1112000001	Datenverarbeitung Erwerb bewglicher Sachen	A			3.600	255.000	201.126,12	57.474	57.000	Digitalisierung der Medientechnik im C 400 konnte erst 2014 ausgeführt werden.	100.000	105.000	110.000	115.000
1120	I1112000002	Datenverarbeitung DV-Netz, Telefonanlage	A			0	5.000	0,00	5.000	0	Keine Ausgaben, dient zur Deckung bei I1112400002	5.000	5.000	5.000	5.000
1120	I6112000001	Erhaltene Investitionszuschüsse	E				0	-2.844,52	2.845						
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A			0	35.000	3.097,57	31.902	0	Kauf der geplanten E-Fahrzeuge und Installation Ladestation wurden auf Wunsch des Kreistags verschoben.	10.000		20.000	
1122	I1112200001	Finanzen Erwerb beweglicher Sachen	A			0	15.000	1.224,51	13.775	0	Erwerb Erweiterungsmodul Kassenautomat geplante Hard- und Softwareerweiterung nicht benötigt	15.000	15.000	110.000	15.000
1124	I0112400001	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen	A			10.900	15.000	283.404,64	-257.505	0	Umbau Gemeinschaftsunterkünfte Bad Wildbad und Nagold, teilweise Deckung durch I0113300000, restl. Deckung in der Regel durch Abteilungsbudgets				
1124	I0112400006	KBSZ Nagold Erweiterung Baumaßnahmen	A			0	0	5.151,47	-5.151	0	Durch Umstellung des Profitcenter sind Kosten der Aufstockung des KBSZ Nagold teilweise hier gebucht	1.225.000			
1124	I1112400001	Verwaltungsgebäude Erwerb von Grundstücken	A			0	0	7.798,47	-7.798	0	Planungskosten für Bebauungsplan Uhlandshöhe Bad Wildbad				
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude Erwerb beweglicher Sachen	A			11.400	31.000	68.100,93	-25.701	9.200	Notwendige Erweiterung der Medientechnik, Deckung der Mehrausgaben in der Regel durch Abteilungsbudgets	27.000			
1124	I6112400001	PC 1124 erhaltene Investitionszuschüsse	E				0	-10.777,38	10.777						
1124	I6112400002	KBSZ Nagold Erweiterung erh. Investitionszuschüsse	E				0	-129.000,00	129.000						
1133	I0113300000	Grundstücksverwaltung Baumaßnahmen	A			0	150.000	0,00	150.000	0	Umstellellung auf Profitcenter 1124 - Ausgaben sind unter I0112400001				
1133	I1113300001	Grundstücksverwaltung Erwerb Grundstücke	A			0	120.600	613,47	119.987	106.500	Kaufpreisfälligkeit für den Erwerb des Grundstücks Herrenberger Straße 67/69 in Nagold wegen fehlender Baulasten erst 2014	50.000	15.000	15.000	15.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			**E**			**0**	**0**	**-142.621,90**	**142.622**	**0**	**				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			**A**			**25.900**	**648.600**	**584.246,21**	**90.254**	**172.700**					
Saldo aus Investitionstätigkeit THH1						**25.900**	**648.600**	**441.624,31**	**232.876**	**172.700**					

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2012 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2013	Ergebnis 2013	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
THH2		**Teilhaushalt 2**													
5470	I0547000001	Hermann-Hesse-Bahn Baumaßnahmen	A		273.392	0	390.000	499.707,90	-109.708	0	Planungskosten, Übertrag aus I1547000031 hier mit verwendet	1.386.000	3.200.000	600.000	560.000
5470	I1547000031	Hermann-Hesse-Bahn Zuweisungen an öffentlichen Bereich	A			116.608	0	0,00	116.608	0	Mittel gehören zu I0547000001, dort verwendet				
5470	I6547000030	Hermann-Hesse-Bahn Zuweisungen von Gemeinden BgA	E			0	-174.000	-300.065,66	126.066	0	Beteiligungen Gemeinden				
5470	I6547000031	Hermann-Hesse-Bahn Einnahmen investiv	E				0	-4.315,35	4.315						
5470	I1547000011	Enztalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A	3.180.000		1.030.000	0	0,00	1.030.000	973.000	Abrechnung mit der Albtal Verkehrs Gesellschaft (AVG) - wurde durch AVG noch nicht angefordert				
5470	I1547000022	Nagoldtalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A	2.400.000	702.727	645.782	0	387.666,48	258.116	258.116	Abrechnung mit der Bahn nur schrittweise				
5470	I6547000021	Nagoldtalbahn Zuweisung von Gemeinden	E				0	-215.176,94	215.177						
5750	I1575000001	Tourismus Erwerb beweglicher Sachen	A			0	0	12.500,00	-12.500	0	Anteil am Stammkapital der Tourismus GmbH in der Planung für 2013 noch nicht absehbar				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			**E**			**0**	**-174.000**	**-519.557,95**	**345.558**	**0**	**				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			**A**			**1.792.390**	**390.000**	**899.874,38**	**1.282.516**	**1.231.116**					
Saldo aus Investitionstätigkeit THH2						**1.792.390**	**216.000**	**380.316,43**	**1.628.074**	**1.231.116**					
THH3		**Teilhaushalt 3**													
2120	I0212000002	K.-G.-Haldenwang Schule Generalsanierung Baumaßnahmen	A	925.378	925.378	10.800	0	334,15	10.466	0	Die Generalsanierung der KGHW Schule konnte kostengünstiger abgerechnet werden. Rest wurde z. Deckung v. Mehrausgaben an anderer Stelle verwendet				
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A			0	55.000	36.076,38	18.924	0	Neuausstattung Werkraum erfolgte in 2013 nicht vollständig. Neuveranschlagung im Folgejahr.	47.500	20.000	20.000	20.000
2120	I1212000003	Kindergarten Geistig-u. Körperbehinderte Erwerb beweglicher Sachen	A			0	10.000	9.529,86	470	0	u.a. Therapiesitz, Garderobenelement, Sitzbank, Hockertreppe	9.500	5.000	5.000	5.000
2120	I1212000004	Schule für Kranke Erwerb beweglicher Sachen	A			2.200	3.000	4.339,34	861	0	Telefon DECT Set	2.000	2.000	2.000	2.000
2130	I0213000001	KBSZ Calw Baumaßnahmen	A		15.301	0	55.000	0,00	55.000	0	Der Bau der Parkplätze auf dem ehem. TÜV-Gelände wurde zurück gestellt.				
2130	I0213000010	KBSZ Nagold Baumaßnahmen	A		24.936	18.000	0	13.250,96	4.749	0	Die Carports für die Gewerbliche Schule konnten kostengünstiger ausgeführt werden.				

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2012 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2013	Ergebnis 2013	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
2130	I0213000017	KBSZ Nagold Baumaßnahmen	A			0	350.000	746.640,50	-396.641	0	Die Aufstockung des KBSZ Nagold konnte aufgrund des milden Winters zügiger ausgeführt werden als geplant. Der Ansatz 2014 (1,125 Mio.) wird dafür nicht voll beansprucht. Bezug im Sommer, Abrechnung 2014 im Rahmen des Budgets.				
2130	I1213000001	KBSZ Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			0	0	42.861,30	-42.861	0	Betrag gehört zu I1213000005				
2130	I1213000002	KBSZ Calw DV-Netz	A			0	5.000	0,00	5.000	0		5.000	5.000	5.000	5.000
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule CW Erwerb beweglicher Sachen	A			105.470	300.000	326.734,93	78.735	25.384	Beschaffungen erfolgten nicht in geplantem Umfang	275.000	250.000	250.000	250.000
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			9.240	110.000	120.757,66	-1.518	18.585	Ermächtigungsübertragung für Laborausstattung im Biotechnologischen Gymnasium	36.000	36.000	36.000	36.000
2130	I1213000011	KBSZ Nagold Erweiterung DV-Netz	A			0	5.000	9.365,19	-4.365	0	Beschaffung und Installation von Beamern	5.000	5.000	5.000	5.000
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			56.447	500.000	509.074,40	47.373	34.480	Ermächtigungsübertragung für Langlochbohrmaschine	450.000	350.000	150.000	150.000
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			33.448	52.000	73.262,35	12.186	5.381	31 TEUR Ausstattung Klassenzimmer,12 TEUR Server, 8 TEUR PC-Ausstattung, 5 TEUR Profi-Pinwände, 2 TEUR Lizenzen	47.000	27.000	27.000	27.000
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			0	30.000	25.513,32	4.487	0	11 TEUR Ausstattung Klassenzimmer, 8 TEUR Mikroskope, Krankenpflegepuppe, Waschmaschine, Wäschetrockner	25.000	10.000	10.000	10.000
2130	I1213000015	FachS Nebenerwerbslandwirte Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			0	2.000	0,00	2.000	0		1.000	1.000	1.000	1.000
2130	I1213000016	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			0	0	849,00	-849	0	Kühl-/Gefriergerät				
2130	I7213000001	PC 2130 KBSZ Calw Veräußerung Vermögen + Rückzahlung	E			0	0	-5.680,00	5.680	0	Veräußerung von Drehbänken, PKW-Anhängern - vorab kaum planbar				
2130	I7213000010	PC 2130 KBSZ Nagold Veräußerung Vermögen + Rückzahlung	E			0	0	-1.500,00	1.500	0	Veräußerung einer Richtbank - vorab kaum planbar				
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A			0	12.000	11.745,87	254	0	4 TEUR Klassensatz iPad, 2 TEUR Ausstattung Besprechungsraum, Drucker, Stehtisch, mobile Rahmenbildwand, Lichtbildwand	8.000	8.000	8.000	8.000
2521	I0252100001	Kultur- und Archivwesen Erwerb beweglicher Sachen	A			0	2.600	2.572,64	27	0	Zeitungsschrank	3.100			
2720	I1272000001	Bibliothek Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			0	37.000	34.605,29	2.395	0	Ausstattung Bibliothek	1.000	1.000	1.000	1.000
2720	I1272000010	Bibliothek Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			2.500	7.000	6.198,30	3.302	0	Ausstattung Bibiliothek	19.000	1.000	1.000	1.000

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2012 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2013	Ergebnis 2013	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A			0	10.000	1.350,00	8.650	0	Erwerb eines Kunstwerkes	10.000	10.000	10.000	10.000
4241	I1424100001	Schulsporthalle Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			0	5.000	0,00	5.000	0		7.500	3.000	3.000	3.000
4241	I1424100010	Schulsporthalle Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			0	5.000	0,00	5.000	0		3.000	3.000	3.000	3.000
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			0	15.000	3.442,86	11.557	0	Sideboard für Empfang im Heimleitungsbüro, Waschmaschine	22.000	10.000	10.000	10.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			**E**			**0**	**0**	**-7.180,00**	**7.180**	**0**	**				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			**A**			**238.105**	**1.570.600**	**1.978.504,30**	**-169.798**	**83.830**					
Saldo aus Investitionstätigkeit THH3						**238.105**	**1.570.600**	**1.971.324,30**	**-162.618**	**83.830**					
THH4		**Teilhaushalt 4**													
3180	I1318000001	Soziale Hilfen Erwerb beweglicher Sachen	A			0	45.000	18.528,00	26.472	0	Software-Umstellung - in 2013 nur teilweise umgesetzt	35.000	10.000	10.000	10.000
3620-01	I1362000001	Jugendhilfeverwaltung Erwerb beweglicher Sachen	A			0	35.000	15.113,00	19.887	0	Software-Umstellung - in 2013 nur teilweise umgesetzt	25.000	10.000	10.000	10.000
Einzahlungen aus Investitonstätigkeit THH4			**E**			**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**				
Auszahlungen aus Investionstätigkeit THH4			**A**			**0**	**80.000**	**33.641,00**	**46.359**	**0**					
Saldo aus Investitonstätigkeit THH4						**0**	**80.000**	**33.641,00**	**46.359**	**0**					
THH5		**Teilhaushalt 5**													
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlös aus Grundstücken	E			0	-5.000	-22.120,16	17.120	0	Verkaufserlöse und Kaufpreisrückzahlungen für verschiedene Maßnahmen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5420	I1542000001	Straßenbau Erwerb beweglicher Sachen	A			0	3.000	0,00	3.000	0		2.000	2.000	2.000	2.000
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	A			0	64.000	17.388,43	46.612	0	Grundstückskauf, Abrechnungen, Leibrente K 4308 Pletschenau bis 10/2013	64.000	64.000	64.000	64.000
5420	I1542000005	Kreisstraßen Investitionszuweisungen an Land	A			25.000	100.000	0,00	125.000	25.000		100.000			
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden	A			35.000	220.000	78.604,08	176.396	40.400	Kostenanteile Kreis an Maßnahmen der Gemeinden, Radwegeförderung	200.000	220.000	220.000	220.000
5420	I6542000001	Kreisstraßen Zuweisungen vom Bund	E			0	0	-41.897,58	41.898	0	Berichtigung Eröffnungsbilanz				
5420	I6542000003	Kreisstraßen Zuweisungen von Gemeinden	E			0	0	-246.739,52	246.740	0	Berichtigung Eröffnungsbilanz				
5420	I7542000002	Kreisstraßen Rückzahlungen Dritter	E			0	0	-45.644,14	45.644	0	Rückzahlung Grünbrücke Ortsumfahrung Rohrdorf auf Grund Baukostenprüfung GPA				
5420	I7542000004	Empfangener Schadensersatz	E			0	0	-1.684,44	1.684	0					

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2012 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2013	Ergebnis 2013	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A			0	400.000	394.825,88	5.174	0	Ersatzbeschaffungen für Fahrzeuge und Geräte (z.B. LKW, Mähgerät und Streckenfahrzeug)	400.000	400.000	400.000	400.000
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investestitionsanteil Bund	E			0	-90.000	-102.512,55	12.513	0	Zuweisung Bund für Beschaffung Fahrzeuge und Geräte über 5.000 EUR	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E			0	-40.000	-24.266,00	-15.734	0	Verkauf der Ersatz beschafften Fahrzeuge und Geräte	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
5420	I1542000008	Zentralwerkstatt Erwerb beweglicher Sachen	A			0	5.000	0,00	5.000	0		1.000	1.000	1.000	1.000
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Baumaßnahmen	A	2.930.000	18.352	25.761	85.000	31.632,33	79.129	22.000	Geländeaufnahmen, Bohrkernentnahme, Bodenfunktionsdaten, AZ Artenschutzprüfung; Bauleitung aktivierte Eigenleistung	0	1.000.000	1.900.000	
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-1.930.000	-5.267	0	0	0,00	0	0		0	-700.000	-900.000	-330.000
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E			0	0	-10.166,40	10.166		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistung 2013				
5420	I0542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Baumaßnahmen	A	1.215.000	1.195.098	10.000	0	10.060,00	-60	0	Bepflanzung Holzbronn-Gültlingen, 2.AZ				
5420	I1542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Grunderwerb	A	90.000	88.938	1.062	0	3.580,00	-2.518	0	Restzahlungen Grunderwerb				
5420	I6542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-783.000	-700.000	0	0	-38.613,85	38.614	0	K 4301 Ausbau Holzbronn-Gültlingen Schlusszahlung GVFG				
5420	I6542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E		-12.535	0	0	0,00	0	0					
5420	I6542043012	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Zuweisungen von Gemeinden	E	-261.000	-235.000	0	0	-8.274,40	8.274	0	Schlusszahlung Kostenanteil Stadt Calw				
5420	I0542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe	A			0	0	2.468,50	-2.469	0	Geländeaufnahme und aktivierte Eigenleistung				
5420	I6542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E			0	0	-1.267,20	1.267		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistung 2013				
5420	I0542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naisl-Agenb Baumaßnahmen	A	745.000	726.072	0	0	5.734,65	-5.735	0	Ausgleichsmaßnahme Oberreichenbach				
5420	I1542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naisl-Agenb Grunderwerb	A		25.848	20.000	0	12.629,01	7.371	0	Kaufpreise, Entschädigungen, Grunderwerbsteuer				
5420	I6542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naisl-Agenb Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-414.900	-290.000	0	0	0,00	0	0					

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2012 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2013	Ergebnis 2013	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
5420	I6542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naisl-Agenb Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E		-124.406	0	0	0,00	0	0		-124.000			
5420	I6542043252	K4325 Radweg Würzbach-Naisl-Agenb Zuweisungen von Gemeinden	E	-165.000	153.450	0	0	0,00	0	0					
5420	I6542043253	K4325 Radweg Würzbach-Naisl-Agenb Zuweisungen Sonderposten Land	E			0	0	-37.413,30	37.413	0	Zugang ohne Geldfluss				
5420	I0542043341	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Baumaßnahmen	A	1.920.000	1.791.729	0	0	0,00	0	0					
5420	I0542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Baumaßnahmen	A			0	0	1.628,50	-1.629		Planung, Bauleitung aktivierte Eigenleistung				
5420	I6542043341	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-970.000	1.008.449	0	0	0,00	0	0					
5420	I6542043342	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Zuweisungen von Gemeinden	E	-260.000	335.229	0	0	0,00	0	0					
5420	I6542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E			0	0	-1.267,20	1.267		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistung 2013				
5420	I0542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Baumaßnahmen	A	2.915.000	50.709	124.291	875.000	100.026,25	899.265	924.849	Voruntersuchungen, Geländeaufnahmen, vorbereitende Maßnahmen, Planungskosten	1.100.000	765.000		
5420	I1542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Grunderwerb	A	395.000	4.167	0	125.000	6.868,60	118.131	118.131	Kaufpreise, Entschädigungen, Grunderwerbsteuer	0	100.000	100.000	70.000
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-2.000.000		0	-500.000	0,00	-500.000	0		-600.000	-500.000	-200.000	-200.000
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E		16.903	0	0	-19.908,00	19.908	0	Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistung 2013				
5420	I0542043371	K4337 Ebershardt Fahrbahnteiler Baumaßnahmen	A			0	0	6.280,68	-6.281	0	Planung, Bauleitung aktivierte Eigenleistungen, Geländeaufnahmen				
5420	I6542043371	K4337 Ebershardt Fahrbahnteiler Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E			0	0	-4.233,60	4.234		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistung 2013				
5420	I0542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Baumaßnahmen	A	11.600.000	10.982.914	283.077	0	-5.531,78	288.609	0	Schadenersatz Grünbrücke, Rückzahlung Grünbrücke Ortsumfahrung Rohrdorf, Erdlager, Pflegekalkulation Streuobst, Pflanzungen, Pflege				
5420	I1542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Grunderwerb	A		254.411	58.239	0	19.835,50	38.404	0	Kaufpreise, Vermessungen, Liegenschaftskataster, Grunderwerbsteuer				

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2012 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2013	Ergebnis 2013	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
5420	I6542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Bund	E		39.636	0	0	-17.800,10	17.800	0	Kaufpreis Gemeinde Rohrdorf				
5420	I6542043392	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-7.460.000	-5.967.000	0	0	0,00	0	0		-124.000			
5420	I6542043392	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen Land	E		-6.466	0	0	0,00	0	0					
5420	I7542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Verkaufserlös aus Grundstücken	E		-39.855	0	0	0,00	0	0					
5420	I6542043393	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen von Gemeinden	E	-1.120.000	-1.028.689	0	0	0,00	0	0					
5420	I0542043394	K4339 Walddorf- Egenhausen Baumaßnahmen	A	1.649.000	1.406.091	340.367	0	280.093,58	60.273	100.000	Planung, Bauleitung aktivierte Eigenleistung, Griffigkeitsermittlungen, Aufwand Straßenmeisterei Nagold				
5420	I1542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Grunderwerb	A	251.000	53.055	197.945	0	50.010,00	147.935	130.000	AZ Vermessung, AZ Katastergebühr				
5420	I6542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-1.127.000	-676.144	0	-227.000	-260.000,00	33.000	0	Zuweisungen vom Land GVFG				
5420	I6542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E		-713.810	0	0	-30.924,00	30.924	0	Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistung 2013				
5420	I0542043461	K4346 Teilortsumfahrung Iselshausen Baumaßnahmen	A	9.500.000	8.079.187	637.241	0	233.469,46	403.772	0	AZ Kostenanteil Kreis an Baumaßnahme Bahn, Ingenieurleistungen, Pflanzung und Pflegemaßnahmen				
5420	I1542043461	K4346 Iselshausen Grunderwerb	A		352.365	89.710	0	27.934,55	61.775	0	Schlusszahlung Schlussvermessung, Fortführung Liegenschaftskataster				
5420	I6542043461	K4346 Iselshausen Zuweisungen von Bund und Bahn	E	-5.500.000	-4.703.000	0	0	0,00	0	0					
5420	I6542043462	K4346 Iselshausen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-2.700.000	-2.002.292	0	0	0,00	0	0		-222.000			
5420	I6542043462	K4346 Iselshausen Zuweisungen Land (aktivierte	E		51.803	0	0	-1.267,20	1.267	0	Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistung 2013				
5420	I6542043463	K4346 Iselshausen Zuweisungen von Gemeinden	E	-350.000	-315.000	0	0	0,00	0	0					
5420	I6542043464	K 4346 Iselshausen Zuweisungen von priv. Unternehmen	E				0	-224.800,00	224.800	0	AZ Zuweisungen Bahn(Kostenanteil Kreis an Bahn)				
5420	I0542043632	K4363 Gechingen Bau FSA Rathaus Baumaßnahmen	A	0	65.562	0	0	0,00	0	0					
5420	I0542043661	K4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A	1.679.000	29.327	30.568	0	0,00	30.568	2.000		10.000	1.000.000	639.000	

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2012 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2013	Ergebnis 2013	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
5420	I6542043661	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-853.000	13.123	0	0	0,00	0	0		0	-400.000	-353.000	-100.000
5420	I6542043662	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen von Gemeinden	E	-347.000		0	0	0,00	0	0		0	-100.000	-200.000	-47.000
5420	I7542043661	K4366 OD Aichelberg Grunderwerb	A	100.000		0	0	0,00	0	0		0	60.000	40.000	
5420	I0542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Baumaßnahmen	A	1.040.000	0	0	30.000	9.972,18	20.028	0	Geländeaufnahmen, aktivierte Eigenleistung	30.000	40.000	780.000	150.000
5420	I1542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Grunderwerb	A	70.000	0	0	0	0,00	0	0		0	20.000	0	50.000
5420	I6542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.)	E	-587.000	0	0	0	-2.966,40	2.966	0	Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistung 2013	0	0	-294.000	-293.000
5420	I0542000004	Baumaßnahmen bis 2009 (Altdatenübernahme)	A		-1.179.807	0	0	0,00	0	0					
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A			0	465.000	25.882,50	439.118	86.633	Machbarkeit Nordumfahrung Altensteig, Straßenentwicklungsplan	303.000	206.000	209.000	212.000
5420	I6542000005	Zuweis. Baumaßnahmen bis 2009	E		688.737	0	0	-157.149,36	157.149	0					
5420	I6542000098	Sonstige Maßnahmen Zuweisungen vom Land	E			0	-72.000	0,00	-72.000	0		-72.000	-72.000	-72.000	-72.000
Einzahlungen aus Investitonstätigkeit THH5			**E**			**0**	**-934.000**	**-1.300.915,40**	**366.914**	**0**	**				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			**A**			**1.878.261**	**2.372.000**	**1.313.392,90**	**2.936.868**	**1.449.013**					
Saldo aus Investitonstätigkeit THH5						**1.878.261**	**1.438.000**	**12.477,50**	**3.303.782**	**1.449.013**					
THH6		**Teilhaushalt 6**													
1226	I1122600001	Verbraucherschutz/Veterinärdienst Erwerb beweglicher Sachen	A			0	5.000	696,15	4.304	0	Ersatzbeschaffung wurde nur in geringerem Umfang nötig	23.000	18.000	18.000	
1226	I1122600002	Fleischhygiene Erwerb beweglicher Sachen	A			0	2.000	0,00	2.000	0	Ersatzbeschaffung wurde nicht nötig				
5540	I1554000001	Naturschutz Erwerb beweglicher Sachen	A			25.000	0	22.020,00	2.980	0	Erwerb des Ersatz PKW konnte zu geringerem Kaufpreis als geplant realisiert werden				
5550	I1555000002	Waldwirtschaft Erwerb beweglicher Sachen BgA	A			0	0	415,32	-415	0	Bildschirm und Drucker für Revierleiter				
5550	I1555000003	Waldschulheim Erwerb beweglicher Sachen	A			0	15.000	14.114,71	885	0	Beschaffung von Mähfahrzeug, Waschmaschine, etc.	20.000	10.000	10.000	
5550	I7555000001	Waldwirtschaft Verkaufserlös beweglicher Sachen	E			0	0	-5.465,00	5.465	0	Verkauf von VW-Bus, Kofferraumwanne und Tresor	0			
5550	I1555000005	Forst und Jagd Erwerb beweglicher Sachen	A			0	0	24.071,00	-24.071	0	Beteiligung an Kosten für Pavillon beim Infozentrum Kaltenbronn	0			

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2012 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2013	Ergebnis 2013	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
5551	I1555100001	Landwirtschaft Erwerb beweglicher Sachen	A			0	2.000	0,00	2.000	0	geplanter Erwerb über Investitionshaushalt war nicht erforderlich	26.000			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			**E**			**0**	**0**	**-5.465,00**	**5.465**	**0**	**				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			**A**			**25.000**	**24.000**	**61.317,18**	**-12.317**	**0**					
Saldo aus Investitionstätigkeit THH6						**25.000**	**24.000**	**55.852,18**	**-6.852**	**0**					
THH7		**Teilhaushalt 7**													
1260	I1126000001	Feuerwehr/Brandschutz Erwerb beweglicher Sachen	A			0	35.200	0,00	35.200	0	Anteil an den Kosten für neue Ergometer und Ersatzbeschaffung eines Atemluftkompressors in der Atemschutzübungsstrecke in Calw bis dato nicht abgerufen	222.200	456.200	303.200	1.700
1260	I1126000002	Zentrale Feuerwehr-Werkstätte Erwerb beweglicher Sachen	A			0	9.000	846,42	8.154	0	Restbetrag aus technisch-organisatorischen Gründen nicht verbraucht	4.000			
1260	I1126000003	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen an Gemeinden	A			166.821	45.000	140.000,00	71.821	0	Es handelt sich um den Kreiszuschuss für ein Überlandhilfefahrzeug (Drehleiter). Der Betrag war für 2012 eingestellt, konnte jedoch erst 2013 geltend gemacht werden	30.000	90.000		
1260	I1126000004	Integrierte Leitstelle Zuweisungen an übrigen Bereich	A			0	65.000	0,00	65.000	220.059	Modernisierung der integrierten Leitstelle (ILS) wurde abgeschlossen, Anteil des Landkreises wurde überwiesen. Die Vorbereitungen für den Einbau des Digitalfunks mit 65 T€ wurden mangels Konzeption des Landes nicht realisiert.	10.000			
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Land	E			0	-12.500	-100.500,00	88.000	0	Zuschussmittel des Landes für die Modernisierung der ILS wurden Ende 2014 abgerufen	-60.500	-78.500	-83.500	-3.500
1280	I1128000001	Katastrophenschutz Erwerb beweglicher Sachen	A			0	500	0,00	500	0	nicht ausgeführt	20.000	2.000	2.000	2.000
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A			0	20.000	25.594,52	-5.595	0	SAPOS-Empfänger, Feldrechner	15.000			
5111	I1511100002	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen BgA	A			0	0	674,06	-674	0	Ersatz von Bürostühlen				
5610	I1561000003	Umwelt und Ordnung Erwerb beweglicher Sachen	A			0	200	0,00	200	0	Beschaffung Feuchtetemperaturmesser auf Folgejahr verschoben	200			
1221-01	I1122101001	Straßenverkehr Erwerb beweglicher Sachen	A			0	18.000	28.219,66	-10.220	0	Drucker, Scanner und Software-Lizenzen, teilweise durch weitere Arbeitsplätze notwendig geworden	50.000			
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A			2.800	140.000	143.688,93	-889	0	Verkehrszählgerät, Umrüstung zweier Anlagen auf Digitaltechnik, neue stationäre Anlage Altensteig, Auswerte-PC für neue Software	110.000			

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2012 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2013	Ergebnis 2013	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			**E**			**0**	**-12.500**	**-100.500,00**	**88.000**	**0**	**				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			**A**			**169.621**	**332.900**	**339.023,59**	**163.497**	**220.059**					
Saldo aus Investitionstätigkeit THH7						**169.621**	**320.400**	**238.523,59**	**251.497**	**220.059**					

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			**E**			**0**	**-1.120.500**	**-2.076.240,25**	**955.739**	**0**	**				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			**A**			**4.129.277**	**5.418.100**	**5.209.999,56**	**4.337.379**	**3.156.718**					
Saldo aus Investitionstätigkeit gesamt						**4.129.277**	**4.297.600**	**3.133.759,31**	**5.293.118**	**3.156.718**					

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 Gesamtfinanzrechnung - entsprechend dem früheren kameralen Kasseneinnahmerest)
b) auf der Ausgabeseite (Differenz zwischen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Auszahlungen der Gesamtfinanzrechnung - entsprechend dem früheren kameralen Kassenausgaberest)
Ausserdem werden Umbuchungen die im Investitionshaushalt für 2012 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: Haushaltsausgaberest HAR; jedoch nicht direkt vergleichbar).

** Nicht bebuchte 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 2013 bestanden acht Teilhaushalte. Es waren dies der

Teilhaushalt 1: "Steuerung und Service"	Seite 73
Teilhaushalt 2: "Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus"	Seite 85
Teilhaushalt 3: "Schulen und Kultur"	Seite 95
Teilhaushalt 4: "Jugend und Soziales"	Seite 109
Teilhaushalt 5: "Straßenbau"	Seite 121
Teilhaushalt 6: "Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz"	Seite 137
Teilhaushalt 7: "Umwelt und Ordnung"	Seite 149
Teilhaushalt 9: "Allgemeine Finanzwirtschaft"	Seite 161

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

LANDKREIS CALW

Teilhaushalt 1
Steuerung und Service

LANDKREIS CALW

THH1 Steuerung und Service

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	25.092,43	25.503	42.469,81	-16.967	-1.275	0,00	-18.242	0,00
		Zuwendungen und allgemeine Umlagen ohne Ansatz	541,89	0	22.635,37	-22.635	0	0,00	-22.635	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	9.888,00	10.000	11.133,00	-1.133	-500	0,00	-1.633	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	8.701,44	9.000	8.701,44	299	-450	0,00	-151	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	5.961,10	6.503	0,00	6.503	-325	0,00	6.178	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.305,05	2.000	5.065,00	-3.065	-100	0,00	-3.165	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.305,05	2.000	5.065,00	-3.065	-100	0,00	-3.165	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.045.914,41	915.230	629.908,31	285.322	-45.762	0,00	239.560	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	822.802,09	893.430	527.731,55	365.699	-44.671	0,00	321.027	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	454,55	400	22.442,43	-22.042	-20	0,00	-22.062	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	222.657,77	21.400	79.734,33	-58.334	-1.070	0,00	-59.404	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	175.791,73	220.000	184.566,86	35.433	-11.000	0,00	24.433	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		Kostenerstattungen und Kostenumlagen ohne Ansatz	0,00	0	14.322,46	-14.322	0	0,00	-14.322	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	9.949,77	20.000	0,00	20.000	-1.000	0,00	19.000	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	70.628,96	35.000	55.244,40	-20.244	-1.750	0,00	-21.994	0,00
		34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	95.000,00	150.000	95.000,00	55.000	-7.500	0,00	47.500	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	213,00	15.000	20.000,00	-5.000	-750	0,00	-5.750	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	260,29	0	299,66	-300	0	0,00	-300	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	60.000	0,00	60.000	-3.000	0,00	57.000	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	60.000	0,00	60.000	-3.000	0,00	57.000	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	176.834,05	162.183	107.374,64	54.808	-8.109	0,00	46.699	0,00
		Sonstige ordentliche Erträge ohne Ansatz	16.425,72	0	1.446,64	-1.447	0	0,00	-1.447	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	45.256,39	50.000	60.902,43	-10.902	-2.500	0,00	-13.402	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	30.950,20	29.583	29.582,76	0	-1.479	0,00	-1.479	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	10.711,66	10.100	15.442,81	-5.343	-505	0,00	-5.848	0,00
		35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	73.490,08	72.500	0,00	72.500	-3.625	0,00	68.875	0,00
10	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**1.425.197,96**	**1.384.916**	**969.684,28**	**415.232**	**-69.246**	**0,00**	**345.986**	**0,00**

Teilergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	-	Personalaufwendungen	-4.889.338,93	-4.696.945	-5.018.442,24	321.498	265.359	0,00	586.857	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	-799.993	0,00	-799.993	40.000	0,00	-759.993	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.549.259,26	-1.842.705	-1.707.555,10	-135.150	176.110	-114.500,00	-73.539	-151.923,63
		Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen ohne Ansatz	-268.668,76	0	-408.725,54	408.726	0	0,00	408.726	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	-130.000	0,00	-130.000	16.500	0,00	-113.500	0,00
		42110001 Wartungskosten	-25.051,94	-25.500	-22.018,37	-3.482	1.275	0,00	-2.207	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-326.639,61	-346.000	-224.645,17	-121.355	42.300	-114.500,00	-193.555	-118.123,63
		42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	0,00	-500	0	0,00	-500	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-493,94	-1.000	-1.673,88	674	50	0,00	724	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	-64.869,24	-50.000	-65.345,61	15.346	2.400	0,00	17.746	0,00
		42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-43,32	-567.500	-220,37	-567.280	28.375	0,00	-538.905	0,00
		42410001 Aufwendungen für Strom	-154.482,63	-300	-205.497,19	205.197	15	0,00	205.212	0,00
		42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-117.735,08	-12.000	-117.594,89	105.595	600	0,00	106.195	0,00
		42450002 Aufwand für Außenreinigung	-2.993,33	-500	-7.725,92	7.226	25	0,00	7.251	0,00
		42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	-14.961,91	-16.170	-16.214,09	44	808	0,00	853	0,00
		42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-7.245,59	-6.610	-9.370,17	2.760	331	0,00	3.091	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-3.186,00	-1.200	-5.910,00	4.710	60	0,00	4.770	0,00
		42490002 Grünflächenpflegekosten	-375,43	-1.500	-2.085,44	585	75	0,00	660	0,00
		42510000 Aufwand Kfz	-392,85	-4.864	-2.102,83	-2.761	243	0,00	-2.518	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-21.063,21	-20.250	-19.221,41	-1.029	1.013	0,00	-16	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-6.145,24	-10.300	-8.098,18	-2.202	515	0,00	-1.687	0,00
		42510003 Leasing Kfz	-7.502,58	-9.000	-8.046,55	-953	-9.550	0,00	-10.503	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-3.549,36	-5.232	-4.726,87	-505	262	0,00	-243	0,00
		42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-99,08	-129	-82,25	-47	6	0,00	-40	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-1.380,65	-1.750	-1.017,65	-732	88	0,00	-645	0,00
		42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten	0,00	-1.000	0,00	-1.000	50	0,00	-950	0,00
		42610000 Dienst- und Schutzkleidung	0,00	-500	-672,94	173	25	0,00	198	0,00
		42620000 Ausbildung	-34.153,16	-20.000	-32.677,28	12.677	1.000	0,00	13.677	0,00
		42620001 Fortbildung	-78.240,51	-115.400	-69.349,50	-46.051	31.870	0,00	-14.180	-8.800,00
		42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	-4.107,70	-12.000	-2.865,28	-9.135	600	0,00	-8.535	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-43.506,45	-13.000	-6.989,72	-6.010	650	0,00	-5.360	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-196.864,66	-258.100	-254.878,17	-3.222	12.905	0,00	9.683	-25.000,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-162.600,71	-204.900	-203.541,11	-1.359	43.245	0,00	41.886	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-2.906,32	-7.500	-6.258,72	-1.241	375	0,00	-866	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.039.816,05	-934.182	-1.044.157,88	109.976	46.531	0,00	156.507	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-15,38	-100	-43,14	-57	5	0,00	-52	0,00
		Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ohne Ansatz	-3,38	0	-10,14	10	0	0,00	10	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-12,00	-100	-33,00	-67	5	0,00	-62	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-1.836.787,97	-5.771.200	-5.787.452,36	16.252	288.560	0,00	304.812	0,00
		Transferaufwendungen ohne Ansatz	-13.668,57	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.583.456,57	-1.535.700	-1.555.332,06	19.632	76.785	0,00	96.417	0,00
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-209.811,93	-4.204.000	-4.203.893,60	-106	210.200	0,00	210.094	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-29.850,90	-31.500	-28.226,70	-3.273	1.575	0,00	-1.698	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-798.801,67	-888.770	-1.168.852,95	280.083	66.373	-69.537,69	276.919	-1.267,35
		Sonstige ordentliche Aufwendungen ohne Ansatz	-57.435,22	0	-25.626,02	25.626	0	0,00	25.626	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-1.997,00	-3.000	-1.142,09	-1.858	150	0,00	-1.708	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-62.855,23	-62.400	-71.271,33	8.871	3.120	0,00	11.991	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-54.704,38	-54.600	-55.543,41	943	2.730	0,00	3.673	0,00
		44293001 Postgebühren	-29,71	-100	-26,70	-73	5	0,00	-68	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-10.695,58	-13.000	-9.652,74	-3.347	650	0,00	-2.697	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44293101 Postgebühren zentral	-158.668,37	-190.000	-174.964,40	-15.036	9.500	0,00	-5.536	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-9.256,14	-44.450	-8.123,13	-36.327	2.223	0,00	-34.104	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-90.832,59	-99.000	-395.931,25	296.931	4.950	0,00	301.881	0,00
		44296000 Verfügungsmittel Landrat	-10.739,07	-13.900	-20.058,94	6.159	695	0,00	6.854	0,00
		44296002 Repräsentation, Ehrungen	-17.181,38	-19.500	-20.738,77	1.239	975	0,00	2.214	0,00
		44310000 Bürobedarf	-9.068,99	-12.500	-13.217,68	718	625	0,00	1.343	0,00
		44310001 Bücher und Zeitschriften	-16.123,68	-18.300	-16.214,75	-2.085	915	0,00	-1.170	0,00
		44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-11.333,45	-18.300	-15.338,16	-2.962	915	0,00	-2.047	0,00
		44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-19.235,77	-22.200	-30.547,27	8.347	1.110	0,00	9.457	0,00
		44310005 Stellenausschreibungen	-2.326,06	-1.000	0,00	-1.000	50	0,00	-950	0,00
		44310100 Bürobedarf zentral	-38.511,66	-42.900	-35.654,47	-7.246	2.145	0,00	-5.101	0,00
		44310101 Datenverarbeitung zentral	-50.426,27	-7.440	0,00	-7.440	372	0,00	-7.068	0,00
		44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-17.930,69	-33.550	-32.105,29	-1.445	1.678	0,00	233	0,00
		44430000 Haftpflichtversicherung	-12.681,90	-12.800	-12.491,42	-309	640	0,00	331	0,00
		44430001 Unfallversicherung	-360,42	-370	-360,42	-10	18	0,00	9	0,00
		44430002 Ausstellungsversicherung	-59,50	-60	0,00	-60	3	0,00	-57	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44430003 Rechtsschutzversicherung	-3.211,03	-3.300	-3.166,96	-133	165	0,00	32	0,00
		44430004 Eigenschadenversicherung	-35.295,88	-36.100	-33.334,99	-2.765	1.740	0,00	-1.025	0,00
		44430005 Vertrauensschadenversicherung	-2.969,88	-3.000	-3.024,11	24	150	0,00	174	0,00
		44430006 Vermögensschadenversicherung	-6.276,03	-6.300	-6.196,50	-104	315	0,00	212	0,00
		44430007 Dienstreisefahrzeugversicherung	-10.983,64	-11.000	-10.845,48	-155	550	0,00	395	0,00
		44430008 Elektronikversicherung	-3.197,10	-3.200	-3.176,93	-23	160	0,00	137	0,00
		44430009 Inhaltsversicherung	-6.121,68	-6.200	-6.548,93	349	310	0,00	659	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand	-78.293,37	-145.800	-124.367,89	-21.432	29.290	-69.537,69	-61.680	0,00
		44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	0,00	0	-39.101,60	39.102	0	0,00	39.102	-1.267,35
		44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	0,00	-4.500	-81,32	-4.419	225	0,00	-4.194	0,00
18	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**-10.114.019,26**	**-14.933.894**	**-14.726.503,67**	**-207.391**	**882.938**	**-184.037,69**	**491.510**	**-153.190,98**
19	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**-8.688.821,30**	**-13.548.978**	**-13.756.819,39**	**207.841**	**813.692**	**-184.037,69**	**837.496**	**-153.190,98**
21	**=**	**Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss**	**-8.688.821,30**	**-13.548.978**	**-13.756.819,39**	**207.841**	**813.692**	**-184.037,69**	**837.496**	**-153.190,98**
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	13.000	13.000,00	0	-650	0,00	-650	0,00

Teilergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	13.819.155,85	15.547.863	15.890.155,72	-342.292	0	0,00	-342.292	0,00
24	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**13.819.155,85**	**15.560.863**	**15.903.155,72**	**-342.292**	**-650**	**0,00**	**-342.943**	**0,00**
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-9.745,00	-28.400	-34.801,00	6.401	1.420	0,00	7.821	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-6.521.087,48	-7.381.277	-7.562.515,05	181.238	0	0,00	181.238	0,00
27	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**-6.530.832,48**	**-7.409.677**	**-7.597.316,05**	**187.639**	**1.420**	**0,00**	**189.059**	**0,00**
28	-	kalkulatorische Kosten	-746.495,53	-714.375	-808.360,70	93.986	35.665	0,00	129.650	0,00
29	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**6.541.827,84**	**7.436.811**	**7.497.478,97**	**-60.668**	**36.435**	**0,00**	**-24.233**	**0,00**
30	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-2.146.993,46**	**-6.112.167**	**-6.259.340,42**	**147.173**	**850.127**	**-184.037,69**	**813.263**	**-153.190,98**

LANDKREIS CALW

THH1 Steuerung und Service

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.237.930,68	1.303.330	1.274.725,19	28.605	0	0,00	28.605	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.198.281,75	-14.075.844	-13.912.725,55	-163.118	141.300	-184.037,69	-205.856	-153.190,98
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.960.351,07**	**-12.772.514**	**-12.638.000,36**	**-134.513**	**141.300**	**-184.037,69**	**-177.251**	**-153.190,98**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	142.621,90	-142.622	0	0,00	-142.622	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	0,00	0	142.621,90	-142.622	0	0,00	-142.622	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	965,98	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	597,98	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	368,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**965,98**	**0**	**142.621,90**	**-142.622**	**0**	**0,00**	**-142.622**	**0,00**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.010,38	-120.600	-541.787,09	421.187	0	0,00	421.187	-106.500,00
		78210000 ErwerbvonGrundstückenu.Gebäuden	-4.010,38	-120.600	-541.787,09	421.187	0	0,00	421.187	-106.500,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-165.000	0,00	-165.000	0	-10.900,00	-175.900	0,00
		78710000 AuszahlungfürHochbaumaßnahmen	0,00	-165.000	0,00	-165.000	0	-10.900,00	-175.900	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-350.598,85	-363.000	-282.615,08	-80.385	20.000	-15.000,00	-75.385	-66.200,00
		78310000 ErwerbbewegI.SachendesAV>=410EUR	-350.598,85	-363.000	-282.615,08	-80.385	20.000	-15.000,00	-75.385	-66.200,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	968.848,34	0	219.956,83	-219.957	0	0,00	-219.957	0,00
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	1.188.805,17	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78150000 Investitionszu.an verb. Unternehmen, Bet., SoRe.	-184.123,48	0	184.123,48	-184.123	0	0,00	-184.123	0,00
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	-35.833,35	0	35.833,35	-35.833	0	0,00	-35.833	0,00
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**614.239,11**	**-648.600**	**-604.445,34**	**-44.155**	**20.000**	**-25.900,00**	**-50.055**	**-172.700,00**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**615.205,09**	**-648.600**	**-461.823,44**	**-186.777**	**20.000**	**-25.900,00**	**-192.677**	**-172.700,00**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf**	**-8.345.145,98**	**-13.421.114**	**-13.099.823,80**	**-321.290**	**161.300**	**-209.937,69**	**-369.927**	**-325.890,98**

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

Teilhaushalt 1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Profit-center	**Investitions-auftrag**	**Bezeichnung**	**E/A**	**Ergebnis 2013**	**Geldfluss 2013**	**Geldfluss 2013 (betrifft 2012)**	**Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge [1)]**	**Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt**	**Geldfluss 2014 (betrifft 2013)**	**Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013)**	**Erläuterungen Geldflüsse 2013**
THH1		**Teilhaushalt 1**									
1110	I1111000001	Kreistag Erwerb beweglicher Sachen	A	13.729,03	0,00				-13.729,03	-13.729,03	
1120	I1112000001	Datenverarbeitung Erwerb bewglicher Sachen	A	201.126,12	-202.070,99	944,87				-201.126,12	
1120	I6112000001	Erhaltene Investitionszuschüsse	E	-2.844,52	2.844,52					2.844,52	
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A	3.097,57	-3.097,57					-3.097,57	
1122	I1112200001	Finanzen Erwerb beweglicher Sachen	A	1.224,51	-8.671,53	7.447,02				-1.224,51	
1124	I0112400001	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen	A	283.404,64	-311.848,32	62.599,17			-34.155,49	-283.404,64	
1124	I0112400006	KBSZ Nagold Erweiterung Baumaßnahmen	A	5.151,47	0,00				-5.151,47	-5.151,47	
1124	I1112400001	Verwaltungsgebäude Erwerb von Grundstücken	A	7.798,47	-223.219,72	215.421,25				-7.798,47	
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude Erwerb beweglicher Sachen	A	68.100,93	-68.774,99		674,06			-68.100,93	
1124	I6112400001	PC 1124 erhaltene Investitionszuschüsse	E	-10.777,38	10.777,38					10.777,38	
1124	I6112400002	KBSZ Nagold Erweiterung erh. Investitionszuschüsse	E	-129.000,00	129.000,00					129.000,00	
1133	I1113300001	Grundstücksverwaltung Erwerb Grundstücke	A	613,47	-6.719,05	6.105,58				-613,47	
4110	I1411000001	Zuschuss Kredittilgung	A	0,00	184.123,48	-184.123,48				0,00	
4110	I1411000002	Schuldendienst Kreiskliniken	A	0,00	35.833,35	-35.833,35				0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			**E**	**-142.621,90**	**142.621,90**					**142.621,90**	**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			**A**	**584.246,21**	**-604.445,34**					**-584.246,21**	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH1				**441.624,31**	**-461.823,44**					**-441.624,31**	

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2013 (betrifft 2012):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:
bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnungen von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:
die Beträge wurden im Jahr 2013 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2014 (betrifft 2013)
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013):
Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

LANDKREIS CALW

Teilhaushalt 2
Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus

LANDKREIS CALW

THH2 Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.439.123,09	5.460.867	5.458.277,89	2.589	-273.043	0,00	-270.454	0,00
		Zuwendungen und allgemeine Umlagen ohne Ansatz	2.091,00	0	23.744,39	-23.744	0	0,00	-23.744	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	5.427.371,00	5.429.000	5.434.533,50	-5.534	-271.450	0,00	-276.984	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	9.661,09	31.867	0,00	31.867	-1.593	0,00	30.274	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	18.940,50	4.000	11.383,00	-7.383	-200	0,00	-7.583	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	18.940,50	4.000	11.383,00	-7.383	-200	0,00	-7.583	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.017,43	5.600	10.198,41	-4.598	-280	0,00	-4.878	0,00
		Privatrechtliche Leistungsentgelte ohne Ansatz	0,00	0	75,00	-75	0	0,00	-75	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	80.017,43	5.600	10.123,41	-4.523	-280	0,00	-4.803	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	427.698,35	448.424	520.411,11	-71.987	-22.421	0,00	-94.408	0,00
		Kostenerstattungen und Kostenumlagen ohne Ansatz	538,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	232.511,66	268.312	235.616,84	32.695	-13.416	0,00	19.279	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	194.648,49	180.113	284.794,27	-104.682	-9.006	0,00	-113.687	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	116.958,65	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**6.082.738,02**	**5.918.891**	**6.000.270,41**	**-81.379**	**-295.945**	**0,00**	**-377.324**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	-751.423,00	-692.832	-795.019,58	102.188	34.642	0,00	136.829	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-163.166,06	-132.274	-258.634,69	126.361	13.114	0,00	139.474	0,00
		Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen ohne Ansatz	-395,46	0	-366,75	367	0	0,00	367	0,00
		42510000 Aufwand Kfz	0,00	-1.000	-135,79	-864	50	0,00	-814	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-4.592,59	-4.400	-5.576,54	1.177	220	0,00	1.397	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-2.779,06	-400	-1.453,98	1.054	20	0,00	1.074	0,00
		42510003 Leasing Kfz	-6.259,45	-6.200	-6.664,17	464	310	0,00	774	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-396,93	-1.400	-1.848,57	449	70	0,00	519	0,00
		42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	0,00	-24	-21,20	-3	1	0,00	-2	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-259,00	-400	-271,50	-129	20	0,00	-109	0,00
		42620001 Fortbildung	-3.140,15	-5.250	-3.697,23	-1.553	1.763	0,00	210	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-4.691,07	-14.000	-6.560,32	-7.440	700	0,00	-6.740	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-140.652,35	-99.200	-232.038,64	132.839	9.960	0,00	142.799	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-59.145,90	-119.219	-66.736,51	-52.483	5.961	0,00	-46.522	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-140.335,07	-522.000	-418.004,48	-103.996	31.100	0,00	-72.896	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-133.935,07	-511.000	-412.004,48	-98.996	30.550	0,00	-68.445	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-6.400,00	-11.000	-6.000,00	-5.000	550	0,00	-4.450	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.486.556,86	-8.660.741	-8.776.728,35	115.987	433.037	-652.428,29	-103.405	-22.100,00
		Sonstige ordentliche Aufwendungen ohne Ansatz	-429.220,09	0	-18.834,41	18.834	0	0,00	18.834	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-3.407,41	-3.000	-3.106,31	106	150	0,00	256	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-1.033,55	-1.250	-1.513,40	263	63	0,00	326	0,00
		44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.807.995,04	-3.900.000	-3.793.098,41	-106.902	195.000	-300.000,00	-211.902	0,00
		44295001 Aufw. Schülerbeförderung KGH-Schule	-569.944,04	-575.000	-590.001,13	15.001	28.750	0,00	43.751	0,00
		44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	-733.264,81	-740.000	-746.635,70	6.636	37.000	0,00	43.636	0,00
		44295003 Aufw. Schülerbeförderung mit Privat-PKW	0,00	-2.000	0,00	-2.000	100	0,00	-1.900	0,00
		44295004 Schülerbef. Einzelanträge KGH-Schule	-8.646,90	-10.000	-7.731,00	-2.269	500	0,00	-1.769	0,00
		44295005 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-44.143,04	-130.000	-11.770,00	-118.230	6.500	0,00	-111.730	0,00
		44295006 Schülerbeförd. Privat-PKW Sonderschule	-15.094,57	-30.000	-10.475,28	-19.525	1.500	0,00	-18.025	0,00
		44295007 Schülerbeförd. Verkehrsuntern. Sondersch	-218.313,48	-260.000	-152.648,20	-107.352	13.000	0,00	-94.352	0,00
		44310000 Bürobedarf	-3.142,03	-2.400	-1.429,51	-970	120	0,00	-850	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44310001 Bücher und Zeitschriften	-1.523,43	-1.200	-1.629,24	429	60	0,00	489	0,00
		44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-1.317,58	-3.000	-835,16	-2.165	150	0,00	-2.015	0,00
		44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-9.267,52	-900	-5.440,89	4.541	45	0,00	4.586	0,00
		44310100 Bürobedarf zentral	-848,77	-700	0,00	-700	35	0,00	-665	0,00
		44310101 Datenverarbeitung zentral	-1.215,92	-2.870	0,00	-2.870	144	0,00	-2.726	0,00
		44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-28.652,42	-8.500	-11.431,75	2.932	425	0,00	3.357	0,00
		44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-102.506,00	-95.000	-380.320,11	285.320	4.750	0,00	290.070	0,00
		44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-4.421,90	-5.000	-5.414,48	414	250	0,00	664	0,00
		44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-285.619,95	-260.000	-327.511,44	67.511	13.000	0,00	80.511	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand	-35.926,10	-8.000	-10.000,00	2.000	400	0,00	2.400	0,00
		44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-100.051,73	-119.000	-100.985,15	-18.015	5.950	0,00	-12.065	0,00
		44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-196.000,00	-210.500	-200.999,96	-9.500	10.525	-20.500,00	-19.475	0,00
		44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.720.935,74	-1.909.500	-2.123.767,02	214.267	95.475	-188.500,00	121.242	0,00
		44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-107.700,81	-260.600	-209.886,63	-50.713	13.030	-50.000,00	-87.683	0,00
		44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-8.373,71	-30.000	-10.719,31	-19.281	1.500	-21.626,29	-39.407	0,00

Teilergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	-47.990,32	-92.321	-50.543,86	-41.778	4.616	-71.802,00	-108.963	-22.100,00
18	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**-9.600.626,89**	**-10.127.067**	**-10.315.123,61**	**188.057**	**517.853**	**-652.428,29**	**53.482**	**-22.100,00**
19	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**-3.517.888,87**	**-4.208.175**	**-4.314.853,20**	**106.678**	**221.908**	**-652.428,29**	**-323.842**	**-22.100,00**
21	**=**	**Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss**	**-3.517.888,87**	**-4.208.175**	**-4.314.853,20**	**106.678**	**221.908**	**-652.428,29**	**-323.842**	**-22.100,00**
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	335.907,63	353.340	357.296,73	-3.956	0	0,00	-3.956	0,00
24	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**335.907,63**	**353.340**	**357.296,73**	**-3.956**	**0**	**0,00**	**-3.956**	**0,00**
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-2.000,00	-2.000	-2.000,00	0	100	0,00	100	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-449.422,67	-475.968	-505.379,91	29.412	0	0,00	29.412	0,00
27	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**-451.422,67**	**-477.968**	**-507.379,91**	**29.412**	**100**	**0,00**	**29.512**	**0,00**
28	-	kalkulatorische Kosten	-30.536,90	-76.016	-35.175,42	-40.840	3.801	0,00	-37.039	0,00
29	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**-146.051,94**	**-200.643**	**-185.258,60**	**-15.384**	**3.901**	**0,00**	**-11.484**	**0,00**
30	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-3.663.940,81**	**-4.408.818**	**-4.500.111,80**	**91.294**	**225.809**	**-652.428,29**	**-335.325**	**-22.100,00**

LANDKREIS CALW

THH2 Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.050.406,82	5.885.524	5.823.125,88	62.398	0	0,00	62.398	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.535.406,28	-9.960.707	-9.774.951,10	-185.756	11.300	-652.428,29	-826.884	-22.100,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.484.999,46**	**-4.075.183**	**-3.951.825,22**	**-123.358**	**11.300**	**-652.428,29**	**-764.486**	**-22.100,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	382.504,05	174.000	63.330,65	110.669	0	0,00	110.669	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	382.504,05	174.000	63.330,65	110.669	0	0,00	110.669	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	4.315,35	-4.315	0	0,00	-4.315	0,00
		68710000 EinzahlungenausderAbw.vonBaumaßn.	0,00	0	4.315,35	-4.315	0	0,00	-4.315	0,00
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**382.504,05**	**174.000**	**67.646,00**	**106.354**	**0**	**0,00**	**106.354**	**0,00**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-219.238,15	-390.000	-360.691,33	-29.309	0	0,00	-29.309	0,00
		78730000 Auszahlungfürsonst.Baumaßnahmen	-219.238,15	-390.000	-360.691,33	-29.309	0	0,00	-29.309	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	-12.500,00	12.500	0	0,00	12.500	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78530000 Ausz.ErwerbvonBeteil.-s.Anteilsr.	0,00	0	-12.500,00	12.500	0	0,00	12.500	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-702.726,67	0	-387.666,48	387.666	0	-1.792.389,79	-1.404.723	-1.231.115,52
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	-410.797,22	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78140000 Investitionszu.an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0	0,00	0	0	-1.792.389,79	-1.792.390	-1.231.115,52
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	-291.929,45	0	-387.666,48	387.666	0	0,00	387.666	0,00
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-921.964,82**	**-390.000**	**-760.857,81**	**370.858**	**0**	**-1.792.389,79**	**-1.421.532**	**-1.231.115,52**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**-539.460,77**	**-216.000**	**-693.211,81**	**477.212**	**0**	**-1.792.389,79**	**-1.315.178**	**-1.231.115,52**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf**	**-4.024.460,23**	**-4.291.183**	**-4.645.037,03**	**353.854**	**11.300**	**-2.444.818,08**	**-2.079.664**	**-1.253.215,52**

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

Teilhaushalt 2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Profit-center	**Investitions-auftrag**	**Bezeichnung**	**E/A**	**Ergebnis 2013**	**Geldfluss 2013**	**Geldfluss 2013 (betrifft 2012)**	**Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge [1)]**	**Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt**	**Geldfluss 2014 (betrifft 2013)**	**Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013)**	**Erläuterungen Geldflüsse 2013**
THH2		**Teilhaushalt 2**									
5470	I0547000001	Hermann-Hesse-Bahn Baumaßnahmen	A	499.707,90	-361.010,05	54.473,06			-193.170,91	-499.707,90	
5470	I1547000031	Hermann-Hesse-Bahn Zuweisungen an öffentlichen Bereich	A	0,00	318,72	-318,72				0,00	
5470	I6547000030	Hermann-Hesse-Bahn Zuweisungen von Gemeinden BgA	E	-300.065,66	63.330,65	-63.330,65			300.065,66	300.065,66	
5470	I6547000031	Hermann-Hesse-Bahn Einnahmen investiv	E	-4.315,35	4.315,35					4.315,35	
5470	I1547000011	Enztalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A	0,00	0,00					0,00	
5470	I1547000022	Nagoldtalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A	387.666,48	-387.666,48					-387.666,48	
5470	I6547000021	Nagoldtalbahn Zuweisung von Gemeinden	E	-215.176,94	0,00				155.955,69	155.955,69	Posten von -59.221,25 € noch offen
5750	I1575000001	Tourismus Erwerb beweglicher Sachen	A	12.500,00	-12.500,00					-12.500,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			**E**	**-519.557,95**	**67.646,00**	**67.646,00**				**460.336,70**	**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			**A**	**899.874,38**	**-760.857,81**	**-760.857,81**				**-899.874,38**	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH2				**380.316,43**	**-693.211,81**					**-439.537,68**	

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2013 (betrifft 2012):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:
bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnungen von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:
die Beträge wurden im Jahr 2013 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2014 (betrifft 2013)
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013):
Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

LANDKREIS CALW

Teilhaushalt 3
Schulen und Kultur

LANDKREIS CALW

THH3 Schulen und Kultur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.232.766,85	5.436.624	5.205.260,24	231.364	-19.039	0,00	212.324	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	4.885.955,00	5.018.577	4.774.689,40	243.888	0	0,00	243.888	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	10.008,76	27.700	6.944,90	20.755	-1.385	0,00	19.370	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	2.615,00	3.000	50,00	2.950	0	0,00	2.950	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	305.261,18	387.347	0,00	387.347	-17.654	0,00	369.692	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	71.509,74	-71.510	0	0,00	-71.510	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	28.926,91	0	352.056,48	-352.056	0	0,00	-352.056	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	0,00	0	9,72	-10	0	0,00	-10	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	971.275,55	1.024.300	1.035.413,16	-11.113	0	0,00	-11.113	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	4.199,15	1.800	3.005,15	-1.205	0	0,00	-1.205	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	967.076,40	1.022.500	1.032.408,01	-9.908	0	0,00	-9.908	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	260.194,64	222.000	237.041,02	-15.041	-4.625	0,00	-19.666	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34110000 Mieten und Pachten	96.433,23	92.500	115.806,74	-23.307	-4.625	0,00	-27.932	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	111.551,40	98.000	102.605,01	-4.605	0	0,00	-4.605	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	52.210,01	31.500	18.629,27	12.871	0	0,00	12.871	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	142.254,81	81.500	261.310,70	-179.811	-75	0,00	-179.886	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	0,00	5.000	0,00	5.000	0	0,00	5.000	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	122.973,13	75.000	246.356,74	-171.357	0	0,00	-171.357	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	19.281,68	1.500	14.953,96	-13.454	-75	0,00	-13.529	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	120.932,51	105.662	120.133,35	-14.472	-5.283	0,00	-19.755	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	10,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	14.564,78	0	14.416,56	-14.417	0	0,00	-14.417	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	99.927,50	105.662	105.661,63	0	-5.283	0,00	-5.283	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	6.429,79	0	55,16	-55	0	0,00	-55	0,00
10	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**6.727.424,36**	**6.870.085**	**6.859.158,47**	**10.927**	**-29.023**	**0,00**	**-18.096**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	-1.903.350,40	-1.854.187	-1.940.507,33	86.320	12.311	0,00	98.631	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.800.430,40	-4.786.559	-4.570.056,39	-216.503	163.948	-381.300,00	-433.855	-264.636,66

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42110001 Wartungskosten	-69.106,89	-68.000	-64.196,14	-3.804	3.400	0,00	-404	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-1.282.286,18	-1.167.000	-1.010.643,76	-156.356	58.300	-381.300,00	-479.356	-264.636,66
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-114.693,84	-60.000	-53.359,89	-6.640	0	0,00	-6.640	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	-492.043,56	-476.200	-523.022,61	46.823	1.010	0,00	47.833	0,00
		42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-2.898,41	0	-951,99	952	0	0,00	952	0,00
		42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchskosten	-440.079,46	-524.000	-448.067,22	-75.933	26.200	0,00	-49.733	0,00
		42410001 Aufwendungen für Strom	-298.495,32	-323.000	-351.352,11	28.352	16.150	0,00	44.502	0,00
		42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-62.508,36	-104.000	-47.174,64	-56.825	5.200	0,00	-51.626	0,00
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-54.720,27	-88.000	-60.565,67	-27.434	4.400	0,00	-23.034	0,00
		42440000 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-37.453,85	-27.000	-58.034,60	31.035	1.350	0,00	32.385	0,00
		42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-543.212,50	-461.800	-552.616,25	90.816	23.090	0,00	113.906	0,00
		42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-39.900,03	-57.000	-44.477,47	-12.523	2.850	0,00	-9.673	0,00
		42450002 Aufwand für Außenreinigung	-8.566,22	-6.700	-12.521,66	5.822	335	0,00	6.157	0,00
		42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	-33.186,06	-34.700	-36.543,64	1.844	1.735	0,00	3.578	0,00
		42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-893,22	-1.650	-2.571,54	922	83	0,00	1.004	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-3.915,11	-4.300	-9.637,46	5.337	215	0,00	5.553	0,00
		42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-18.025,88	-19.300	-4.093,00	-15.207	965	0,00	-14.242	0,00
		42490002 Grünflächenpflegekosten	-99,96	0	-3.584,20	3.584	0	0,00	3.584	0,00
		42490003 Fremdleistung Hausmeisterkosten	-15.036,84	-42.000	-57.716,19	15.716	2.100	0,00	17.816	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-1.796,30	-4.475	-1.746,03	-2.729	224	0,00	-2.505	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-4.964,57	-10.770	-8.624,18	-2.146	539	0,00	-1.607	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-261,37	-310	-284,62	-25	15	0,00	-10	0,00
		42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-16,40	-18	-24,15	6	1	0,00	7	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-229,99	-136	-258,99	123	7	0,00	130	0,00
		42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-1.057,42	-1.400	-564,28	-836	0	0,00	-836	0,00
		42620001 Fortbildung	-942,48	-2.600	-651,62	-1.948	540	0,00	-1.408	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-1.830,61	0	-24,90	25	0	0,00	25	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-133.769,47	-106.300	-146.756,33	40.456	240	0,00	40.696	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-166.130,71	-187.500	-189.861,92	2.362	15.000	0,00	17.362	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-106.738,36	-163.500	-93.434,89	-70.065	0	0,00	-70.065	0,00
		42750000 Lernmittel	-260.693,93	-198.400	-188.744,87	-9.655	0	0,00	-9.655	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42760000 Besondere schulische Aufwendungen	0,00	0	-5,80	6	0	0,00	6	0,00
		42760001 Schülerveranstaltungen/Schülerpreise	-13.582,41	-8.000	-9.669,56	1.670	0	0,00	1.670	0,00
		42760002 Interne Schulfahrten	-17.732,27	-12.000	-16.169,93	4.170	0	0,00	4.170	0,00
		42760003 Trainingswochen	-660,70	-4.400	-968,02	-3.432	0	0,00	-3.432	0,00
		42760004 Frühberatung Schulen	-1.206,68	-1.100	-2.347,03	1.247	0	0,00	1.247	0,00
		42760005 Werkstoffe Schulen	-185.906,54	-207.800	-169.350,19	-38.450	0	0,00	-38.450	0,00
		42760006 Schülerverpflegung	-385.788,23	-413.200	-399.439,04	-13.761	0	0,00	-13.761	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.743.176,34	-1.835.893	-1.897.493,06	61.600	57.043	0,00	118.643	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-430.562,58	-445.150	-408.127,96	-37.022	0	0,00	-37.022	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-266.500,00	-258.000	-258.000,00	0	0	0,00	0	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-10.000,00	-20.000	-25.000,00	5.000	0	0,00	5.000	0,00
		43580000 Allgemeine Zuweisungen an übr. Bereiche	-154.062,58	-167.150	-125.127,96	-42.022	0	0,00	-42.022	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-650.361,88	-619.578	-624.986,75	5.409	957	0,00	6.366	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-60,00	0	-60,00	60	0	0,00	60	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-7.545,79	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-48,00	-3.200	0,00	-3.200	0	0,00	-3.200	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-655,61	-758	-736,61	-21	5	0,00	-16	0,00
		44293001 Postgebühren	-5.615,99	-2.700	-6.466,10	3.766	0	0,00	3.766	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-32.686,83	-24.600	-30.187,38	5.587	25	0,00	5.612	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-489,03	-300	-366,22	66	15	0,00	81	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-5.821,72	0	-0,80	1	0	0,00	1	0,00
		44295001 Aufw. Schülerbeförderung KGH-Schule	-1.299,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44295004 Schülerbef. Einzelanträge KGH-Schule	0,00	0	-400,00	400	0	0,00	400	0,00
		44310000 Bürobedarf	-66.024,06	-58.800	-67.058,46	8.258	40	0,00	8.298	0,00
		44310001 Bücher und Zeitschriften	-53.960,37	-45.950	-52.835,33	6.885	8	0,00	6.893	0,00
		44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-1.625,30	-2.690	-2.929,62	240	5	0,00	244	0,00
		44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-59.317,93	-35.450	-59.494,38	24.044	12	0,00	24.057	0,00
		44310005 Stellenausschreibungen	-330,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310100 Bürobedarf zentral	-1.608,00	-1.700	0,00	-1.700	85	0,00	-1.615	0,00
		44310101 Datenverarbeitung zentral	-301,48	-660	0,00	-660	33	0,00	-627	0,00
		44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-2.070,35	-600	-2.284,66	1.685	30	0,00	1.715	0,00
		44430001 Unfallversicherung	-172.045,36	-172.680	-176.138,44	3.458	0	0,00	3.458	0,00
		44430008 Elektronikversicherung	-4.147,58	-4.190	-4.121,42	-69	0	0,00	-69	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44430009 Inhaltsversicherung	-25.426,59	-25.700	-25.122,43	-578	0	0,00	-578	0,00
		44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-19.492,88	0	-8.023,38	8.023	0	0,00	8.023	0,00
		44500000 Erstattungen an den Bund	-39.623,96	-57.600	-52.942,49	-4.658	0	0,00	-4.658	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-79.328,85	-128.000	-73.654,67	-54.345	200	0,00	-54.145	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand	-41.391,08	-54.000	-42.081,62	-11.918	500	0,00	-11.418	0,00
		44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	0,00	0	-28,95	29	0	0,00	29	0,00
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-29.445,69	0	-20.053,79	20.054	0	0,00	20.054	0,00
18	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**-9.527.881,60**	**-9.541.367**	**-9.441.171,49**	**-100.196**	**234.260**	**-381.300,00**	**-247.236**	**-264.636,66**
19	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**-2.800.457,24**	**-2.671.282**	**-2.582.013,02**	**-89.269**	**205.237**	**-381.300,00**	**-265.332**	**-264.636,66**
21	**=**	**Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss**	**-2.800.457,24**	**-2.671.282**	**-2.582.013,02**	**-89.269**	**205.237**	**-381.300,00**	**-265.332**	**-264.636,66**
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	5.680.959,84	5.697.860	5.449.122,98	248.737	0	0,00	248.737	0,00
24	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**5.680.959,84**	**5.697.860**	**5.449.122,98**	**248.737**	**0**	**0,00**	**248.737**	**0,00**
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-240,88	-2.000	-2.450,00	450	0	0,00	450	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-6.159.448,28	-6.220.511	-5.939.864,54	-280.647	0	0,00	-280.647	0,00
27	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**-6.159.689,16**	**-6.222.511**	**-5.942.314,54**	**-280.197**	**0**	**0,00**	**-280.197**	**0,00**
28	-	kalkulatorische Kosten	-1.353.687,93	-1.392.633	-1.267.648,48	-124.984	60.974	0,00	-64.010	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-1.832.417,25	-1.917.284	-1.760.840,04	-156.444	60.974	0,00	-95.470	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.632.874,49	-4.588.566	-4.342.853,06	-245.713	266.211	-381.300,00	-360.802	-264.636,66

LANDKREIS CALW

THH3 Schulen und Kultur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.297.337,27	6.377.077	6.345.908,05	31.169	0	0,00	31.169	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.725.587,42	-7.702.067	-7.498.865,98	-203.201	15.500	-381.300,00	-569.001	-264.636,66
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.428.250,15**	**-1.324.990**	**-1.152.957,93**	**-172.032**	**15.500**	**-381.300,00**	**-537.832**	**-264.636,66**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.304.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	2.304.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.050,00	0	7.180,00	-7.180	0	0,00	-7.180	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	300,00	0	4.550,00	-4.550	0	0,00	-4.550	0,00
		68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	2.750,00	0	2.630,00	-2.630	0	0,00	-2.630	0,00
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.307.050,00**	**0**	**7.180,00**	**-7.180**	**0**	**0,00**	**-7.180**	**0,00**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-298.532,76	0	-29.461,81	29.462	0	0,00	29.462	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78210000 ErwerbvonGrundstückenu.Gebäuden	-298.532,76	0	-29.461,81	29.462	0	0,00	29.462	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-353.845,81	-405.000	-714.478,85	309.479	0	-28.800,00	280.679	0,00
		78710000 AuszahlungfürHochbaumaßnahmen	-353.845,81	-405.000	-714.478,85	309.479	0	-28.800,00	280.679	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-722.297,35	-1.165.600	-1.127.358,84	-38.241	0	-209.305,71	-247.547	-83.830,10
		78310000 ErwerbbewegI.SachendesAV>=410EUR	-722.297,35	-1.165.600	-1.127.358,84	-38.241	0	-209.305,71	-247.547	-83.830,10
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.374.675,92**	**-1.570.600**	**-1.871.299,50**	**300.700**	**0**	**-238.105,71**	**62.594**	**-83.830,10**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**932.374,08**	**-1.570.600**	**-1.864.119,50**	**293.520**	**0**	**-238.105,71**	**55.414**	**-83.830,10**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf**	**-495.876,07**	**-2.895.590**	**-3.017.077,43**	**121.488**	**15.500**	**-619.405,71**	**-482.418**	**-348.466,76**

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

Teilhaushalt 3

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2013	Geldfluss 2013	Geldfluss 2013 (betrifft 2012)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge [1]	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2014 (betrifft 2013)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013)	Erläuterungen Geldflüsse 2013
THH3		Teilhaushalt 3									
2120	I0212000001		A	0,00	-13.153,38	13.153,38				0,00	
2120	I0212000002	K.-G.-Haldenwang Schule Generalsanierung Baumaßnahmen	A	334,15	-4.551,11	4.216,96				-334,15	
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A	36.076,38	-32.146,61	11.796,08			-15.725,85	-36.076,38	
2120	I1212000003	Kindergarten Geistig-u.Körperbehinderte Erwerb beweglicher Sachen	A	9.529,86	-9.529,86					-9.529,86	
2120	I1212000004	Schule für Kranke Erwerb beweglicher Sachen	A	4.339,34	-4.339,34					-4.339,34	
2130	I0213000010	KBSZ Nagold Baumaßnahmen	A	13.250,96	-13.250,96					-13.250,96	
2130	I0213000017	KBSZ Nagold Baumaßnahmen	A	746.640,50	-702.334,82				-44.305,68	-746.640,50	
2130	I1213000001	KBSZ Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	42.861,30	-42.861,30					-42.861,30	
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule CW Erwerb beweglicher Sachen	A	326.734,93	-330.654,51	70.677,87			-66.758,29	-326.734,93	
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	120.757,66	-106.674,02	8.684,62			-22.768,26	-120.757,66	
2130	I1213000011	KBSZ Nagold Erweiterung DV-Netz	A	9.365,19	-9.365,19					-9.365,19	
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	509.074,40	-443.294,81	47.945,65			-113.725,24	-509.074,40	
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	73.262,35	-68.524,72	8.814,98			-13.552,61	-73.262,35	
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	25.513,32	-30.640,96	5.975,52			-847,88	-25.513,32	
2130	I1213000015	FachS Nebenerwerbslandwirte Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	-827,99	827,99				0,00	
2130	I1213000016	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sacher	A	849,00	-849,00					-849,00	
2130	I7213000001	PC 2130 KBSZ Calw Veräußerung Vermögen + Rückzahlung	E	-5.680,00	5.680,00					5.680,00	
2130	I7213000010	PC 2130 KBSZ Nagold Veräußerung Vermögen + Rückzahlung	E	-1.500,00	1.500,00					1.500,00	
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A	11.745,87	-11.745,87					-11.745,87	
2150	I6215000001	PC 2150 Investitionszuschüsse sonst. öff. Bereich	E	0,00	0,00					0,00	
2521	I1252100001	Kultur- und Archivwesen Erwerb beweglicher Sachen	A	2.572,64	-2.572,64					-2.572,64	
2720	I1272000001	Bibliothek Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	34.605,29	-34.605,29					-34.605,29	
2720	I1272000010	Bibliothek Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	6.198,30	-6.198,30					-6.198,30	
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A	1.350,00	-1.350,00					-1.350,00	
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	3.442,86	-1.828,82	1.233,82			-2.847,86	-3.442,86	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			**E**	**-7.180,00**	**7.180,00**					**7.180,00**	**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			**A**	**1.978.504,30**	**-1.871.299,50**					**-1.978.504,30**	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH3				**1.971.324,30**	**-1.864.119,50**					**-1.971.324,30**	

[1] (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchunger

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2013 (betrifft 2012):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:
bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnungen von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt
die Beträge wurden im Jahr 2013 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2014 (betrifft 2013)
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013):
Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

LANDKREIS CALW

Teilhaushalt 4
Jugend und Soziales

LANDKREIS CALW

THH4 Jugend und Soziales

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	624.010,74	320.000	537.185,96	-217.186	-16.000	0,00	-233.186	0,00
		30520000 Leist.Land wg.d.Ums.d.Grunds.Arbeitssu.	624.010,74	320.000	537.185,96	-217.186	-16.000	0,00	-233.186	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.830.768,28	6.275.057	7.666.943,90	-1.391.887	-341.315	0,00	-1.733.202	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	146.745,20	228.750	425.553,00	-196.803	-39.000	0,00	-235.803	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	42.079,00	0	55.986,52	-55.987	0	0,00	-55.987	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	10.180,62	7.600	15.639,05	-8.039	-380	0,00	-8.419	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	3.692,89	4.029	0,00	4.029	-201	0,00	3.827	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	335,71	0	4.028,60	-4.029	0	0,00	-4.029	0,00
		31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	4.627.734,86	6.034.678	7.165.736,73	-1.131.058	-301.734	0,00	-1.432.792	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	5.324.210,94	6.268.138	8.378.760,29	-2.110.623	-322.407	0,00	-2.433.030	0,00
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	514.112,74	989.138	709.272,52	279.865	-58.457	0,00	221.408	0,00
		32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	274.341,14	305.000	442.403,13	-137.403	-15.250	0,00	-152.653	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		32130000 Leist.v.Sozialleistungsträgern	228.035,22	202.000	289.162,12	-87.162	-10.100	0,00	-97.262	0,00
		32140000 Sonstige Ersatzleistungen	1.428,59	11.000	1.920,00	9.080	-550	0,00	8.530	0,00
		32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	112.234,78	52.000	208.919,34	-156.919	-2.600	0,00	-159.519	0,00
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	758.174,83	1.089.000	896.849,84	192.150	-54.450	0,00	137.700	0,00
		32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürgl.-rechtl.V	362.582,03	420.000	451.777,64	-31.778	-21.000	0,00	-52.778	0,00
		32230000 Leistungen v.Sozialleistungsträgern	2.936.466,63	3.076.000	4.905.426,55	-1.829.427	-153.800	0,00	-1.983.227	0,00
		32240000 sonstige Ersatzleistungen	19.543,49	20.000	91.893,22	-71.893	-1.000	0,00	-72.893	0,00
		32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	110.944,10	98.000	370.978,80	-272.979	-4.900	0,00	-277.879	0,00
		32910000 Andere sonstige Transfererträge	6.347,39	6.000	10.157,13	-4.157	-300	0,00	-4.457	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	91.946,41	74.000	112.202,43	-38.202	-3.700	0,00	-41.903	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	90.868,27	71.000	103.003,94	-32.004	-3.550	0,00	-35.554	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.078,14	3.000	9.198,49	-6.198	-150	0,00	-6.348	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.848,00	5.900	6.175,54	-276	-295	0,00	-571	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	4.848,00	5.900	6.175,54	-276	-295	0,00	-571	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.142.355,55	4.675.762	3.664.490,59	1.011.271	-251.226	0,00	760.046	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34800000 Erstattungen vom Bund	468.450,96	420.000	342.924,40	77.076	-21.000	0,00	56.076	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	460.937,70	2.040.000	909.316,15	1.130.684	-102.000	0,00	1.028.684	0,00
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	737.703,49	616.250	408.656,79	207.593	-48.250	0,00	159.343	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	227.677,14	170.000	243.467,42	-73.467	-8.500	0,00	-81.968	0,00
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	411.067,45	542.000	875.534,12	-333.534	-27.100	0,00	-360.634	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	170.759,63	271.400	112.738,15	158.662	-13.570	0,00	145.092	0,00
		34840010 Erstattungen gE Job-Center	665.759,18	616.112	771.853,56	-155.742	-30.806	0,00	-186.547	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	127.576,89	0	91.434,23	-91.434	0	0,00	-91.434	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	51.972,56	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	56.663,91	0	85.928,15	-85.928	0	0,00	-85.928	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	18.940,42	0	5.506,08	-5.506	0	0,00	-5.506	0,00
10	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**14.145.716,81**	**17.618.856**	**20.457.192,94**	**-2.838.336**	**-934.943**	**0,00**	**-3.773.279**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	-6.522.667,97	-6.605.074	-7.028.321,39	423.247	357.525	0,00	780.772	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-442.691,35	-588.454	-229.783,69	-358.670	38.923	0,00	-319.748	0,00
		42110001 Wartungskosten	-718,09	0	-250,50	251	0	0,00	251	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	-270.424,34	-361.480	-52,85	-361.427	18.074	0,00	-343.353	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42510000 Aufwand Kfz	0,00	0	-1.177,32	1.177	0	0,00	1.177	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-2.071,83	-2.400	-4.724,14	2.324	120	0,00	2.444	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-1.010,50	0	-3.445,99	3.446	0	0,00	3.446	0,00
		42510003 Leasing Kfz	-2.374,05	-3.780	-4.141,20	361	189	0,00	550	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-658,83	-1.060	-1.729,43	669	53	0,00	722	0,00
		42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-11,36	-24	-21,20	-3	1	0,00	-2	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-154,00	-200	-314,00	114	10	0,00	124	0,00
		42610000 Dienst- und Schutzkleidung	0,00	0	-126,54	127	0	0,00	127	0,00
		42620000 Ausbildung	-935,00	-4.100	-5.830,30	1.730	205	0,00	1.935	0,00
		42620001 Fortbildung	-44.993,42	-57.600	-45.944,06	-11.656	12.380	0,00	724	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-173,95	0	-1.748,16	1.748	0	0,00	1.748	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-94.851,02	-126.850	-137.573,38	10.723	6.343	0,00	17.066	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-23.756,05	-30.260	-22.186,09	-8.074	1.513	0,00	-6.561	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-558,91	-700	-518,53	-181	35	0,00	-147	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-160.362,36	-44.862	-365.498,71	320.636	2.243	0,00	322.880	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-48.008.287,65	-51.989.900	-52.672.031,40	682.131	2.628.670	0,00	3.310.802	0,00
		43182000 Institut. Förderung an soziale Einrichtu	0,00	0	-163.800,00	163.800	0	0,00	163.800	0,00
		43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh. Einricht.	-11.473.940,11	-12.750.500	-11.462.000,03	-1.288.500	593.525	0,00	-694.975	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-34.834.266,54	-37.403.700	-39.292.213,84	1.888.514	1.920.185	0,00	3.808.699	0,00
		43390000 Sonstige soziale Leistungen	-70.739,17	0	-83.356,59	83.357	0	0,00	83.357	0,00
		43580000 Allgemeine Zuweisungen an übr. Bereiche	-1.518.341,83	-1.725.700	-1.545.660,94	-180.039	109.460	0,00	-70.579	0,00
		43580001 Allgemeine Zuweisungen	-111.000,00	-110.000	-125.000,00	15.000	5.500	0,00	20.500	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.624.662,88	-10.219.369	-11.596.545,22	1.377.177	514.353	0,00	1.891.530	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	-1.101,05	1.101	0	0,00	1.101	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	0,00	0	-51,50	52	0	0,00	52	0,00
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-6.418,26	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-2.597,98	-2.700	-2.596,71	-103	135	0,00	32	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	0,00	0	-215,64	216	0	0,00	216	0,00
		44293001 Postgebühren	-82,50	-100	-369,90	270	5	0,00	275	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-14.922,81	-14.800	-14.729,57	-70	740	0,00	670	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-14.355,22	-12.800	-14.824,64	2.025	640	0,00	2.665	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-9.297,08	-3.600	-15.259,05	11.659	180	0,00	11.839	0,00
		44310000 Bürobedarf	-17.526,24	-18.500	-16.189,93	-2.310	925	0,00	-1.385	0,00
		44310001 Bücher und Zeitschriften	-12.041,70	-12.150	-12.897,07	747	608	0,00	1.355	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-3.123,20	-3.050	-2.795,59	-254	153	0,00	-102	0,00
		44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-9.126,29	-4.780	-13.425,52	8.646	239	0,00	8.885	0,00
		44310005 Stellenausschreibungen	-6.495,86	-500	-7.034,61	6.535	25	0,00	6.560	0,00
		44310100 Bürobedarf zentral	-12.134,41	-10.400	0,00	-10.400	520	0,00	-9.880	0,00
		44310101 Datenverarbeitung zentral	-9.785,05	-12.580	0,00	-12.580	629	0,00	-11.951	0,00
		44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-64.033,56	-63.400	-68.418,67	5.019	3.170	0,00	8.188	0,00
		44430000 Haftpflichtversicherung	-2.537,79	-2.600	-3.361,74	762	65	0,00	827	0,00
		44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-379,32	0	-154,00	154	0	0,00	154	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-68.706,82	-70.500	-62.500,00	-8.000	3.525	0,00	-4.475	0,00
		44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-682.388,12	-305.000	-692.906,30	387.906	15.250	0,00	403.156	0,00
		44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss.	-8.683.930,38	-8.344.339	-9.534.932,53	1.190.594	417.217	0,00	1.607.811	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand	-245.268,61	-398.770	-326.710,89	-72.059	21.138	0,00	-50.921	0,00
		44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	0,00	0	-21,90	22	0	0,00	22	0,00
		44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-47.576,91	-34.300	-59.430,42	25.130	1.715	0,00	26.845	0,00
		44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-16.635,35	-11.000	-24.211,81	13.212	550	0,00	13.762	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-6.212,28	-11.500	-9.069,06	-2.431	575	0,00	-1.856	0,00
		44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-52.767,79	-47.000	-60.283,13	13.283	2.350	0,00	15.633	0,00
		44910023 Besonderer Aufwand Projekt Jugend Stärke	-18.150,32	-179.000	-3.834,25	-175.166	8.950	0,00	-166.216	0,00
		44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-213,94	-4.000	-30,00	-3.970	200	0,00	-3.770	0,00
		44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-588.489,73	-600.000	-619.467,35	19.467	30.000	0,00	49.467	0,00
		44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	-3.914,26	-37.000	-497,30	-36.503	1.850	0,00	-34.653	0,00
		44910028 Bes.Aufwand TigeR-Tagespflege in geeigne	-8.068,04	-15.000	-13.742,04	-1.258	3.000	0,00	1.742	0,00
		44910029 Bes.Aufwand Bürgerforum	0,00	0	-12.029,37	12.029	0	0,00	12.029	0,00
		44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	0,00	0	-230,70	231	0	0,00	231	0,00
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-17.483,06	0	-3.222,98	3.223	0	0,00	3.223	0,00
18	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**-65.758.672,21**	**-69.447.659**	**-71.892.180,41**	**2.444.521**	**3.541.715**	**0,00**	**5.986.236**	**0,00**
19	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**-51.612.955,40**	**-51.828.803**	**-51.434.987,47**	**-393.815**	**2.606.772**	**0,00**	**2.212.956**	**0,00**
21	**=**	**Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss**	**-51.612.955,40**	**-51.828.803**	**-51.434.987,47**	**-393.815**	**2.606.772**	**0,00**	**2.212.956**	**0,00**
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	2.439.357,24	3.019.776	2.783.984,71	235.791	0	0,00	235.791	0,00

Teilergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**2.439.357,24**	**3.019.776**	**2.783.984,71**	**235.791**	**0**	**0,00**	**235.791**	**0,00**
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-4.268.753,19	-5.042.456	-5.074.846,77	32.390	0	0,00	32.390	0,00
27	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**-4.268.753,19**	**-5.042.456**	**-5.074.846,77**	**32.390**	**0**	**0,00**	**32.390**	**0,00**
28	-	kalkulatorische Kosten	-63.641,43	-63.667	-63.621,84	-45	3.183	0,00	3.139	0,00
29	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**-1.893.037,38**	**-2.086.347**	**-2.354.483,90**	**268.137**	**3.183**	**0,00**	**271.320**	**0,00**
30	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-53.505.992,78**	**-53.915.150**	**-53.789.471,37**	**-125.679**	**2.609.955**	**0,00**	**2.484.276**	**0,00**

LANDKREIS CALW

THH4 Jugend und Soziales

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.390.672,13	17.614.828	19.044.030,59	-1.429.203	0	0,00	-1.429.203	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.983.375,89	-69.402.797	-71.714.429,21	2.311.632	59.500	0,00	2.371.132	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-52.592.703,76**	**-51.787.969**	**-52.670.398,62**	**882.429**	**59.500**	**0,00**	**941.929**	**0,00**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-80.000	-33.641,00	-46.359	0	0,00	-46.359	0,00
		78310000 ErwerbbewegI.SachendesAV>= 410EUR	0,00	-80.000	-33.641,00	-46.359	0	0,00	-46.359	0,00
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-80.000**	**-33.641,00**	**-46.359**	**0**	**0,00**	**-46.359**	**0,00**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-80.000**	**-33.641,00**	**-46.359**	**0**	**0,00**	**-46.359**	**0,00**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf**	**-52.592.703,76**	**-51.867.969**	**-52.704.039,62**	**836.070**	**59.500**	**0,00**	**895.570**	**0,00**

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

Teilhaushalt 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Profit-center	**Investitions-auftrag**	**Bezeichnung**	**E/A**	**Ergebnis 2013**	**Geldfluss 2013**	**Geldfluss 2013 (betrifft 2012)**	**Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge [1)]**	**Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt**	**Geldfluss 2014 (betrifft 2013)**	**Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013)**	**Erläuterungen Geldflüsse 2013**
THH4		**Teilhaushalt 4**									
3180	I1318000001	Soziale Hilfen Erwerb beweglicher Sachen	A	18.528,00	-18.528,00					-18.528,00	
3620-01	I1362000001	Jugendhilfeverwaltung Erwerb beweglicher Sachen	A	15.113,00	-15.113,00					-15.113,00	
Einzahlungen aus Investitonstätigkeit THH4			**E**	**0,00**	**0,00**					**0,00**	**
Auszahlungen aus Investionstätigkeit THH4			**A**	**33.641,00**	**-33.641,00**					**-33.641,00**	
Saldo aus Investitonstätigkeit THH4				**33.641,00**	**-33.641,00**					**-33.641,00**	

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2013 (betrifft 2012):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:
bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnungen von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:
die Beträge wurden im Jahr 2013 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2014 (betrifft 2013)
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013):
Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

LANDKREIS CALW

Teilhaushalt 5
Straßenbau

LANDKREIS CALW

THH5 Straßenbau

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.091.977,71	5.097.476	5.107.740,25	-10.264	-254.874	0,00	-265.138	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	2.983.500,00	3.002.000	2.931.080,00	70.920	-150.100	0,00	-79.180	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	44.390,20	53.300	56.796,36	-3.496	-2.665	0,00	-6.161	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	1.882.137,13	2.042.176	0,00	2.042.176	-102.109	0,00	1.940.067	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	3.017,17	0	36.717,79	-36.718	0	0,00	-36.718	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	177.342,73	0	2.026.113,32	-2.026.113	0	0,00	-2.026.113	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.590,48	0	6.998,43	-6.998	0	0,00	-6.998	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	240,38	-240	0	0,00	-240	0,00
		31630000 Apl. Auflösung von Sonderposten	0,00	0	49.793,97	-49.794	0	0,00	-49.794	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.529,81	4.500	4.281,25	219	-225	0,00	-6	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	200,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.329,81	4.500	4.281,25	219	-225	0,00	-6	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	541.512,62	531.000	623.448,67	-92.449	-26.550	0,00	-118.999	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	301.218,12	391.000	321.662,33	69.338	-19.550	0,00	49.788	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	240.294,50	140.000	301.786,34	-161.786	-7.000	0,00	-168.786	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.024.791,57	3.010.000	2.567.911,78	442.088	-150.500	0,00	291.588	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	1.126.641,63	1.200.000	1.198.289,81	1.710	-60.000	0,00	-58.290	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	1.800.053,17	1.800.000	1.342.091,23	457.909	-90.000	0,00	367.909	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	12.157,74	10.000	26.933,52	-16.934	-500	0,00	-17.434	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	85.939,03	0	597,22	-597	0	0,00	-597	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	129.643,34	140.000	92.528,60	47.471	-7.000	0,00	40.471	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	129.643,34	0	92.528,60	-92.529	0	0,00	-92.529	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	140.000	0,00	140.000	-7.000	0,00	133.000	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	164.656,23	167.324	192.456,20	-25.133	-8.366	0,00	-33.499	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.398,91	0	2.199,00	-2.199	0	0,00	-2.199	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	129.148,31	167.324	167.260,32	63	-8.366	0,00	-8.303	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	10,15	-10	0	0,00	-10	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		35910002 Periodenfremder Ertrag	33.109,01	0	22.986,73	-22.987	0	0,00	-22.987	0,00
10	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**8.957.111,28**	**8.950.299**	**8.588.366,75**	**361.933**	**-447.515**	**0,00**	**-85.583**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	-3.920.725,28	-3.829.976	-3.856.406,79	26.431	191.500	0,00	217.931	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.269.394,08	-3.753.626	-3.102.607,71	-651.018	288.281	-67.400,00	-430.137	-196.446,50
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-30.209,47	-50.000	-75.999,41	25.999	2.500	0,00	28.499	0,00
		42110001 Wartungskosten	-117.101,88	-62.000	-17.313,37	-44.687	3.100	0,00	-41.587	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-12.152,72	-8.000	-8.270,01	270	400	0,00	670	0,00
		42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-246,88	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42120000 Unterhaltungsaufwand	-2.986,04	0	-6.310,21	6.310	0	0,00	6.310	0,00
		42120001 FU Mähen+Gehölzpflege	-12.185,98	-20.000	-14.288,80	-5.711	1.000	0,00	-4.711	0,00
		42120002 FU Markierungsarbeiten	-28.733,92	-35.225	-33.314,14	-1.911	1.761	0,00	-150	0,00
		42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-51.236,36	-70.000	-30.654,49	-39.346	3.500	0,00	-35.846	0,00
		42120004 FU Beschilderung	-30.999,01	-30.000	-46.555,15	16.555	1.500	0,00	18.055	0,00
		42120005 FU Lichtsignalanlagen	-27.942,22	-45.000	-23.302,36	-21.698	2.250	0,00	-19.448	0,00
		42120006 FU Schutzplanken	-26.284,71	-40.000	-5.267,45	-34.733	2.000	0,00	-32.733	0,00
		42120007 FU Reinigung	-42.325,69	-9.000	-7.499,17	-1.501	450	0,00	-1.051	0,00
		42120008 FU Sonstiges	-7.791,54	-15.000	-20.157,84	5.158	750	0,00	5.908	0,00
		42120010 Belagsmaßnahmen	-1.639.555,89	-1.800.000	-1.475.989,53	-324.010	190.000	-67.400,00	-201.410	-196.446,50

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42121000 UH Straßen - Material	-15.045,07	-40.000	-12.850,09	-27.150	2.000	0,00	-25.150	0,00
		42122000 UH Straßen-Fremdaufwand	-90.876,69	-130.000	-176.452,51	46.453	6.500	0,00	52.953	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-116.689,30	-101.700	-118.024,32	16.324	5.085	0,00	21.409	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	-144.636,00	-145.000	-144.636,00	-364	7.250	0,00	6.886	0,00
		42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	26,37	-74.000	-15,70	-73.984	3.700	0,00	-70.284	0,00
		42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchskosten	-1.735,20	-1.500	-2.185,15	685	75	0,00	760	0,00
		42410001 Aufwendungen für Strom	-91.418,70	-123.800	-64.353,33	-59.447	6.190	0,00	-53.257	0,00
		42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-2.216,88	-1.000	-925,08	-75	50	0,00	-25	0,00
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-14.192,14	-39.500	-7.672,29	-31.828	1.975	0,00	-29.853	0,00
		42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-39.600,00	0	-70.949,04	70.949	0	0,00	70.949	0,00
		42510000 Aufwand Kfz	-135.564,41	-175.500	-150.987,57	-24.512	8.775	0,00	-15.738	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-248.747,21	-277.000	-246.852,97	-30.147	13.850	0,00	-16.297	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-74.684,14	-82.000	-84.676,14	2.676	4.100	0,00	6.776	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-22.160,61	-23.300	-22.434,15	-866	1.165	0,00	299	0,00
		42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-284,53	-301	-300,09	-1	15	0,00	14	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-373,00	0	-373,00	373	0	0,00	373	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-24.847,00	-25.500	-27.283,34	1.783	1.275	0,00	3.058	0,00
		42620000 Ausbildung	-7.555,40	-5.000	-6.953,49	1.953	250	0,00	2.204	0,00
		42620001 Fortbildung	-6.149,00	-7.500	-7.819,60	320	975	0,00	1.295	0,00
		42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	0,00	-200	-69,86	-130	10	0,00	-120	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	0,00	0	-36,97	37	0	0,00	37	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-20.877,59	-18.100	-21.318,58	3.219	905	0,00	4.124	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-51.883,52	-48.500	-32.197,40	-16.303	2.425	0,00	-13.878	0,00
		42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vorräten	-54.333,72	-150.000	-49.564,79	-100.435	7.500	0,00	-92.935	0,00
		42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Dieselvo	-75.798,03	-100.000	-88.754,32	-11.246	5.000	0,00	-6.246	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-3.018.698,32	-3.038.852	-3.011.565,68	-27.286	151.943	0,00	124.656	0,00
16	-	Transferaufwendungen	0,00	0	-153,51	154	0	0,00	154	0,00
		43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	-153,51	154	0	0,00	154	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.134.000,40	-1.206.965	-1.300.978,18	94.013	110.348	0,00	204.362	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-864,25	-100	-1.885,90	1.786	5	0,00	1.791	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-2.251,32	-1.600	-3.100,83	1.501	80	0,00	1.581	0,00
		44293001 Postgebühren	-28,54	-100	0,00	-100	5	0,00	-95	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-9.626,52	-13.000	-13.472,71	473	650	0,00	1.123	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-932,43	-900	-758,21	-142	45	0,00	-97	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-400,00	-21.000	-21.246,12	246	1.050	0,00	1.296	0,00
		44310000 Bürobedarf	-1.977,50	-3.000	-1.344,20	-1.656	150	0,00	-1.506	0,00
		44310001 Bücher und Zeitschriften	-1.791,84	-2.500	-1.828,32	-672	125	0,00	-547	0,00
		44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-1.035,23	-1.000	0,00	-1.000	50	0,00	-950	0,00
		44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-4.800,07	-3.000	-3.522,17	522	150	0,00	672	0,00
		44310005 Stellenausschreibungen	0,00	0	-1.858,80	1.859	0	0,00	1.859	0,00
		44310100 Bürobedarf zentral	-838,00	-300	0,00	-300	15	0,00	-285	0,00
		44310101 Datenverarbeitung zentral	-1.289,92	-1.570	0,00	-1.570	79	0,00	-1.491	0,00
		44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-9.547,00	-9.700	-10.965,43	1.265	485	0,00	1.750	0,00
		44430008 Elektronikversicherung	-173,35	-180	-172,26	-8	9	0,00	1	0,00
		44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	-2.015	-586,00	-1.429	101	0,00	-1.328	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-32.785,52	-51.000	-29.786,43	-21.214	2.550	0,00	-18.664	0,00
		44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-327,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand	-2.424,05	-2.000	-230,00	-1.770	100	0,00	-1.670	0,00
		44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-615.753,91	-650.000	-725.408,12	75.408	82.500	0,00	157.908	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-43.954,67	-40.000	-37.181,63	-2.818	2.000	0,00	-818	0,00
		44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-19.083,33	-20.000	-26.253,60	6.254	1.000	0,00	7.254	0,00
		44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz	-22.307,00	-24.000	-28.603,60	4.604	1.200	0,00	5.804	0,00
		44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-9.386,02	-10.000	-14.043,98	4.044	500	0,00	4.544	0,00
		44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-297.954,57	-350.000	-354.992,56	4.993	17.500	0,00	22.493	0,00
		44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	0,00	0	-448,90	449	0	0,00	449	0,00
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-54.468,36	0	-23.288,41	23.288	0	0,00	23.288	0,00
18	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**-11.342.818,08**	**-11.829.419**	**-11.271.711,87**	**-557.707**	**742.072**	**-67.400,00**	**116.965**	**-196.446,50**
19	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**-2.385.706,80**	**-2.879.119**	**-2.683.345,12**	**-195.774**	**294.557**	**-67.400,00**	**31.383**	**-196.446,50**
21	**=**	**Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss**	**-2.385.706,80**	**-2.879.119**	**-2.683.345,12**	**-195.774**	**294.557**	**-67.400,00**	**31.383**	**-196.446,50**
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	30.000	0,00	30.000	-1.500	0,00	28.500	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	11.721.397,90	7.501.835	10.248.505,69	-2.746.671	0	0,00	-2.746.671	0,00
24	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**11.721.397,90**	**7.531.835**	**10.248.505,69**	**-2.716.671**	**-1.500**	**0,00**	**-2.718.171**	**0,00**
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-7.221,95	-12.000	-3.350,00	-8.650	600	0,00	-8.050	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-12.433.891,29	-8.273.674	-11.029.263,44	2.755.590	0	0,00	2.755.590	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
27	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**-12.441.113,24**	**-8.285.674**	**-11.032.613,44**	**2.746.940**	**600**	**0,00**	**2.747.540**	**0,00**
28	-	kalkulatorische Kosten	-885.048,54	-904.304	-845.970,42	-58.334	45.215	0,00	-13.119	0,00
29	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**-1.604.763,88**	**-1.658.143**	**-1.630.078,17**	**-28.065**	**44.315**	**0,00**	**16.250**	**0,00**
30	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-3.990.470,68**	**-4.537.262**	**-4.313.423,29**	**-223.839**	**338.872**	**-67.400,00**	**47.633**	**-196.446,50**

LANDKREIS CALW

THH5 Straßenbau

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.082.936,70	6.691.800	6.719.584,26	-27.784	0	0,00	-27.784	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.226.397,50	-8.854.156	-8.549.508,27	-304.648	150.600	-67.400,00	-221.448	-196.446,50
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.143.460,80**	**-2.162.356**	**-1.829.924,01**	**-332.432**	**150.600**	**-67.400,00**	**-249.232**	**-196.446,50**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.444.677,86	889.000	399.325,22	489.675	0	0,00	489.675	0,00
		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ohne Ansatz	249.000,00	0	28.711,37	-28.711	0	0,00	-28.711	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	183.677,86	90.000	0,00	90.000	0	0,00	90.000	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	1.012.000,00	799.000	370.613,85	428.386	0	0,00	428.386	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	57.115,14	45.000	46.358,16	-1.358	0	0,00	-1.358	0,00
		Einz. a.d. Veräußerung von Sachvermögen ohne Ansatz	320,00	0	321,00	-321	0	0,00	-321	0,00
		68210000 VeräußerungvonGrundst.undGebäuden	8.893,14	5.000	22.092,16	-17.092	0	0,00	-17.092	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	47.902,00	40.000	23.945,00	16.055	0	0,00	16.055	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	45.644,14	-45.644	0	0,00	-45.644	0,00
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.501.793,00**	**934.000**	**491.327,52**	**442.672**	**0**	**0,00**	**442.672**	**0,00**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-525.862,41	-189.000	-239.852,52	50.853	0	-366.956,61	-316.104	-248.131,40
		78210000 ErwerbvonGrundstückenu.Gebäuden	-525.862,41	-189.000	-239.852,52	50.853	0	-366.956,61	-316.104	-248.131,40
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.895.487,28	-1.455.000	-370.175,51	-1.084.824	80.000	-1.451.303,02	-2.456.128	-1.135.481,36
		78720000 AuszahlungfürTiefbaumaßnahmen	-1.887.698,52	-990.000	-370.175,51	-619.824	0	-1.451.303,02	-2.071.128	-1.048.848,84
		78730000 Auszahlungfürsonst.Baumaßnahmen	-7.788,76	-465.000	0,00	-465.000	80.000	0,00	-385.000	-86.632,52
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-421.087,92	-408.000	-377.559,85	-30.440	0	0,00	-30.440	0,00
		78310000 ErwerbbewegI.SachendesAV>=410EUR	-421.087,92	-408.000	-377.559,85	-30.440	0	0,00	-30.440	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-41.229,66	-320.000	-46.160,25	-273.840	0	-60.000,00	-333.840	-65.400,00
		78110000 Investitionszu.an Land	0,00	-100.000	0,00	-100.000	0	-25.000,00	-125.000	-25.000,00
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	-41.229,66	-220.000	-46.160,25	-173.840	0	-35.000,00	-208.840	-40.400,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.883.667,27	-2.372.000	-1.033.748,13	-1.338.252	80.000	-1.878.259,63	-3.136.512	-1.449.012,76
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.381.874,27	-1.438.000	-542.420,61	-895.579	80.000	-1.878.259,63	-2.693.839	-1.449.012,76
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-2.525.335,07	-3.600.356	-2.372.344,62	-1.228.012	230.600	-1.945.659,63	-2.943.071	-1.645.459,26

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

Teilhaushalt 5

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2013	Geldfluss 2013	Geldfluss 2013 (betrifft 2012)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge [1]	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2014 (betrifft 2013)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013)	Erläuterungen Geldflüsse 2013
THH5		Teilhaushalt 5									
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlös aus Grundstücken	E	-22.120,16	22.092,16	-296,00			324,00	22.120,16	
5420	I1542000001	Straßenbau Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	0,00					0,00	
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	A	17.388,43	-17.388,43					-17.388,43	
5420	I1542000005	Kreisstraßen Investitionszuweisungen an Land	A	0,00	0,00					0,00	
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden	A	78.604,08	-69.434,07	1.160,25			-10.330,26	-78.604,08	
5420	I6542000001	Kreisstraßen Zuweisungen vom Bund	E	-41.897,58	0,00				41.897,58	41.897,58	
5420	I6542000003	Kreisstraßen Zuweisungen von Gemeinden	E	-246.739,52	17.936,97		228.802,55			246.739,52	
5420	I7542000002	Kreisstraßen Rückzahlungen Dritter	E	-45.644,14	45.644,14					45.644,14	
5420	I7542000004	Empfangener Schadensersatz	E	-1.684,44	0,00				1.684,44	1.684,44	
										0,00	
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A	394.825,88	-377.559,85				-17.266,03	-394.825,88	
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investestitionsanteil Bund	E	-102.512,55	0,00				102.512,55	102.512,55	
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E	-24.266,00	24.266,00					24.266,00	
5420	I1542000008	Zentralwerkstatt Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	0,00					0,00	
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - 7 Tannen Baumaßnahmen	A	31.632,33	-18.567,29				-13.065,04	-31.632,33	
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - 7 Tannen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - 7 Tannen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-10.166,40	10.166,40					10.166,40	
5420	I0542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Baumaßnahmen	A	10.060,00	-10.000,00				-60,00	-10.060,00	
5420	I1542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Grunderwerb	A	3.580,00	-3.452,00				-128,00	-3.580,00	
5420	I6542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-38.613,85	38.613,85					38.613,85	
5420	I6542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043012	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Zuweisungen von Gemeinden	E	-8.274,40	8.274,40					8.274,40	
5420	I0542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe	A	2.468,50	-840,00				-1.628,50	-2.468,50	
5420	I6542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-1.267,20	1.267,20					1.267,20	Erstattung VRG aus aktivierter Eigenleistung
5420	I0542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naislach-Agenbach Baumaßnahmen	A	5.734,65	-5.734,65					-5.734,65	
5420	I1542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naisl-Agenb Grunderwerb	A	12.629,01	-12.629,01					-12.629,01	
5420	I6542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naislach-Agenbach Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naislach-Agenbach Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043252	K4325 Radweg Würzbach-Naislach-Agenbach Zuweisungen von Gemeinden	E	0,00	0,00					0,00	

5420	I6542043253	K4325 Radweg Würzbach-Naislach-Agenbach Zuweisungen Sonderposten Land	E	-37.413,30	0,00		37.413,30			37.413,30	
5420	I0542043341	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Baumaßnahmen	A	0,00	0,00					0,00	
5420	I0542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Baumaßnahmen	A	1.628,50	0,00				-1.628,50	-1.628,50	
5420	I6542043341	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043342	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Zuweisungen von Gemeinden	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-1.267,20	1.267,20					1.267,20	
5420	I0542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Baumaßnahmen	A	100.026,25	-74.059,74				-25.966,51	-100.026,25	
5420	I1542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Grunderwerb	A	6.868,60	-5.642,60				-1.226,00	-6.868,60	
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-19.908,00	19.908,00					19.908,00	
5420	I0542043371	K4337 Ebershardt Fahrbahnteiler Baumaßnahmen	A	6.280,68	-840,00				-5.440,68	-6.280,68	
5420	I6542043371	K4337 Ebershardt Fahrbahnteiler Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-4.233,60	4.233,60					4.233,60	
5420	I0542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Baumaßnahmen	A	-5.531,78	-47.620,21	5.823,41			47.328,58	5.531,78	Rückzahlung Grünbrücke
5420	I1542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Grunderwerb	A	19.835,50	-19.835,50					-19.835,50	
5420	I6542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Bund	E	-17.800,10	0,00					17.800,10	
5420	I6542043392	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043392	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I7542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Verkaufserlös aus Grundstücken	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043393	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen von Gemeinden	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I0542043394	K4339 Walddorf- Egenhausen Baumaßnahmen	A	280.093,58	-253.533,58	13.752,24			-40.312,24	-280.093,58	
5420	I1542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Grunderwerb	A	50.010,00	-50.212,50	202,50				-50.010,00	
5420	I6542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-260.000,00	260.000,00					260.000,00	
5420	I6542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-30.924,00	30.924,00					30.924,00	
5420	I0542043461	K4346 Teilortsumfahrung Iselshausen Baumaßnahmen	A	233.469,46	-13.944,00	7.906,66			-227.432,12	-233.469,46	
5420	I1542043461	K4346 Iselshausen Grunderwerb	A	27.934,55	-27.934,55					-27.934,55	
5420	I6542043461	K4346 Iselshausen Zuweisungen von Bund und Bahn	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043462	K4346 Iselshausen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043462	K4346 Iselshausen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-1.267,20	1.267,20					1.267,20	
5420	I6542043463	K4346 Iselshausen Zuweisungen von Gemeinden	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043464	K 4346 Iselshausen Zuweisungen von privaten Unternehmen	E	-224.800,00	0,00				224.800,00	224.800,00	
5420	I0542043632	K4363 Gechingen Bau FSA Rathaus Baumaßnahmen	A	0,00	-1.313,40	1.313,40				0,00	
5420	I0542043661	K4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A	0,00	0,00					0,00	
5420	I1542043661	K4366 OD Aichelberg Grunderwerb	A	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043661	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043662	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen von Gemeinden	E	0,00	0,00					0,00	

5420	I0542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Baumaßnahmen	A	9.972,18	-6.160,00				-3.812,18	-9.972,18	
5420	I1542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Grunderwerb	A	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-2.966,40	2.966,40					2.966,40	
5420	I0542000004	Baumaßnahmen bis 2009 (Altdatenübernahme)	A	0,00	0,00					0,00	
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A	25.882,50	-17.046,75				-8.835,75	-25.882,50	
5420	I6542000005	Zuweis. Baumaßnahmen bis 2009	E	-157.149,36	0,00		157.149,36			157.149,36	
5420	I6542000098	Sonstige Maßnahmen Zuweisungen vom Land	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542000099	Sonstige Maßnahmen Zuweisungen von Gemeinden	E	-2.500,00	2.500,00					2.500,00	
Einzahlungen aus Investitonstätigkeit THH5			**E**	**-1.303.415,40**	**491.327,52**					**1.303.415,40**	**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			**A**	**1.313.392,90**	**-1.033.748,13**					**-1.313.392,90**	
Saldo aus Investitonstätigkeit THH5				**9.977,50**	**-542.420,61**					**-9.977,50**	

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2013 (betrifft 2012):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:
bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnungen von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:
die Beträge wurden im Jahr 2013 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2014 (betrifft 2013)
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013):
Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

LANDKREIS CALW

Teilhaushalt 6
Land- und Forstwirtschaft, Verbraucherschutz

LANDKREIS CALW

THH6 Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	72.931,06	84.273	72.004,17	12.269	-4.214	0,00	8.055	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	61.383,00	68.000	58.151,60	9.848	-3.400	0,00	6.448	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	11.074,92	15.800	13.379,44	2.421	-790	0,00	1.631	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	433,72	473	0,00	473	-24	0,00	449	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	39,42	0	473,13	-473	0	0,00	-473	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	390.054,65	390.000	412.067,41	-22.067	-19.500	0,00	-41.568	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	259.675,89	255.000	279.517,27	-24.517	-12.750	0,00	-37.267	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	130.378,76	135.000	132.550,14	2.450	-6.750	0,00	-4.300	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.468,11	1.200	15.131,72	-13.932	-60	0,00	-13.992	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	22.468,11	1.200	15.131,72	-13.932	-60	0,00	-13.992	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.034.446,99	4.202.880	3.932.733,24	270.147	-210.144	0,00	60.003	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	3.135.044,14	3.431.880	3.091.436,53	340.443	-171.594	0,00	168.849	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	831.419,26	712.000	780.374,10	-68.374	-35.600	0,00	-103.974	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	0,00	14.000	8.736,88	5.263	-700	0,00	4.563	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	67.983,59	45.000	52.185,73	-7.186	-2.250	0,00	-9.436	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	3.407,35	-3.407	0	0,00	-3.407	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	3.407,35	-3.407	0	0,00	-3.407	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	90.581,69	51.073	111.110,49	-60.037	-2.554	0,00	-62.591	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	78.615,40	48.573	54.573,08	-6.000	-2.429	0,00	-8.429	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	8.482,73	2.500	7.190,00	-4.690	-125	0,00	-4.815	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	3.483,56	0	49.347,41	-49.347	0	0,00	-49.347	0,00
10	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**4.610.482,50**	**4.729.426**	**4.546.454,38**	**182.972**	**-236.472**	**0,00**	**-53.500**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	-7.534.166,07	-7.796.147	-7.627.320,18	-168.827	389.808	0,00	220.981	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-285.213,62	-346.593	-316.759,13	-29.834	22.129	0,00	-7.704	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-2.654,00	-2.000	0,00	-2.000	100	0,00	-1.900	0,00
		42110001 Wartungskosten	-3.147,43	-12.500	-12.106,51	-393	625	0,00	231	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	295,99	-1.200	-1.422,01	222	60	0,00	282	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-909,39	-2.000	-1.911,78	-88	100	0,00	12	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42310000 Mieten und Pachten	-3.609,00	-4.400	-4.234,80	-165	220	0,00	55	0,00
		42310001 Dienstzimmerentschädigung	-43.026,18	-42.000	-43.495,68	1.496	2.100	0,00	3.596	0,00
		42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-5.208,42	-500	-270,70	-229	25	0,00	-204	0,00
		42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchskosten	-14.663,53	-22.200	-13.531,90	-8.668	1.110	0,00	-7.558	0,00
		42410001 Aufwendungen für Strom	-3.807,75	-15.300	-21.147,15	5.847	765	0,00	6.612	0,00
		42420000 Aufwand für Wasserversorgung	0,00	-2.200	-7.348,56	5.149	110	0,00	5.259	0,00
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-768,28	-800	-968,80	169	40	0,00	209	0,00
		42440000 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	0,00	-2.000	-353,60	-1.646	100	0,00	-1.546	0,00
		42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-10.764,14	-10.000	-10.713,36	713	500	0,00	1.213	0,00
		42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-1.811,73	-2.400	-2.462,13	62	120	0,00	182	0,00
		42450002 Aufwand für Außenreinigung	-41,98	-500	-68,83	-431	25	0,00	-406	0,00
		42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-1.335,71	-1.500	-1.049,09	-451	75	0,00	-376	0,00
		42510000 Aufwand Kfz	-363,96	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-15.949,87	-19.600	-14.615,44	-4.985	980	0,00	-4.005	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-15.459,61	-21.400	-10.139,93	-11.260	1.070	0,00	-10.190	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-4.333,78	-4.426	-4.250,97	-175	221	0,00	46	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-133,16	-138	-114,05	-24	7	0,00	-17	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-1.785,00	-2.029	-2.012,00	-17	102	0,00	85	0,00
		42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-34.568,24	-28.000	-34.948,81	6.949	1.400	0,00	8.349	0,00
		42620000 Ausbildung	-829,88	-9.500	-3.891,41	-5.609	475	0,00	-5.134	0,00
		42620001 Fortbildung	-10.658,54	-19.400	-11.715,66	-7.684	5.770	0,00	-1.914	0,00
		42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	-276,49	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-33.723,46	-46.000	-44.718,69	-1.281	2.300	0,00	1.019	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-4.175,96	-17.600	-14.691,24	-2.909	880	0,00	-2.029	0,00
		42730001 Bez. Leist. und Waren Waldschulheim-Päda	-13.975,34	0	-9.611,73	9.612	0	0,00	9.612	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	-10.000	0,00	-10.000	500	0,00	-9.500	0,00
		42750000 Lernmittel	-4,75	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42760000 Besondere schulische Aufwendungen	0,00	0	-651,62	652	0	0,00	652	0,00
		42760006 Schülerverpflegung	-38.743,06	-42.000	-38.566,26	-3.434	2.100	0,00	-1.334	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-18.780,97	-5.000	-5.746,42	746	250	0,00	996	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-44.058,77	-43.351	-49.035,57	5.684	2.168	0,00	7.852	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-19.238,90	-22.000	-32.983,55	10.984	1.100	0,00	12.084	0,00
		45990001 Jagdabgabe	-19.238,90	-22.000	-32.983,55	10.984	1.100	0,00	12.084	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-140.882,00	-152.300	-140.802,00	-11.498	7.615	0,00	-3.883	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-118.657,00	-130.000	-118.577,00	-11.423	6.500	0,00	-4.923	0,00
		43580000 Allgemeine Zuweisungen an übr. Bereiche	-22.225,00	-22.300	-22.225,00	-75	1.115	0,00	1.040	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-833.443,81	-903.430	-762.203,25	-141.227	45.171	0,00	-96.055	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-3.591,51	0	-2.832,58	2.833	0	0,00	2.833	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-1.553,70	-500	-716,70	217	25	0,00	242	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-3.844,00	-3.800	-3.776,00	-24	190	0,00	166	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-661,92	-100	-2.341,28	2.241	5	0,00	2.246	0,00
		44293001 Postgebühren	-702,30	-1.500	-709,66	-790	75	0,00	-715	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-36.074,05	-40.550	-31.129,39	-9.421	2.028	0,00	-7.393	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-7.596,01	-7.020	-5.934,80	-1.085	351	0,00	-734	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-10.266,73	-23.900	-36,20	-23.864	1.195	0,00	-22.669	0,00
		44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-8.890,00	-16.000	-10.980,00	-5.020	800	0,00	-4.220	0,00
		44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	0,00	0	-30,37	30	0	0,00	30	0,00
		44310000 Bürobedarf	-10.373,75	-10.900	-7.276,11	-3.624	545	0,00	-3.079	0,00
		44310001 Bücher und Zeitschriften	-10.456,95	-13.400	-12.382,74	-1.017	670	0,00	-347	0,00
		44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-1.263,49	-4.100	-828,82	-3.271	205	0,00	-3.066	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-3.688,32	-2.100	-3.981,58	1.882	105	0,00	1.987	0,00
		44310005 Stellenausschreibungen	-960,94	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310100 Bürobedarf zentral	-3.809,00	-4.900	0,00	-4.900	245	0,00	-4.655	0,00
		44310101 Datenverarbeitung zentral	-8.354,22	-6.860	0,00	-6.860	343	0,00	-6.517	0,00
		44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-240.255,29	-222.700	-228.365,69	5.666	11.135	0,00	16.801	0,00
		44430001 Unfallversicherung	-103,53	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-2.938,02	-2.200	-13.656,27	11.456	110	0,00	11.566	0,00
		44510000 Erstattungen Land	-2.861,99	-2.900	-2.578,00	-322	145	0,00	-177	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-4.020,16	-5.000	-3.865,28	-1.135	250	0,00	-885	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand	-449.595,98	-525.000	-418.108,52	-106.891	26.250	0,00	-80.641	0,00
		44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	0,00	0	-83,78	84	0	0,00	84	0,00
		44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-13.688,32	-10.000	-11.847,39	1.847	500	0,00	2.347	0,00
		44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	0,00	0	-90,93	91	0	0,00	91	0,00
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-7.893,63	0	-651,16	651	0	0,00	651	0,00
18	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**-8.857.003,17**	**-9.263.821**	**-8.929.103,68**	**-334.718**	**467.991**	**0,00**	**133.274**	**0,00**
19	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**-4.246.520,67**	**-4.534.395**	**-4.382.649,30**	**-151.746**	**231.520**	**0,00**	**79.774**	**0,00**

Teilergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	**=**	**Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss**	**-4.246.520,67**	**-4.534.395**	**-4.382.649,30**	**-151.746**	**231.520**	**0,00**	**79.774**	**0,00**
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	2.918,73	0	5.606,00	-5.606	0	0,00	-5.606	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	2.709.752,96	3.316.309	3.023.612,22	292.696	0	0,00	292.696	0,00
24	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**2.712.671,69**	**3.316.309**	**3.029.218,22**	**287.090**	**0**	**0,00**	**287.090**	**0,00**
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-15.805,90	-15.000	-15.000,00	0	750	0,00	750	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-4.768.176,49	-5.675.243	-5.458.478,35	-216.764	0	0,00	-216.764	0,00
27	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**-4.783.982,39**	**-5.690.243**	**-5.473.478,35**	**-216.764**	**750**	**0,00**	**-216.014**	**0,00**
28	-	kalkulatorische Kosten	-11.040,53	-9.334	-23.229,24	13.895	467	0,00	14.362	0,00
29	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**-2.082.351,23**	**-2.383.268**	**-2.467.489,37**	**84.221**	**1.217**	**0,00**	**85.438**	**0,00**
30	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-6.328.871,90**	**-6.917.663**	**-6.850.138,67**	**-67.525**	**232.736**	**0,00**	**165.212**	**0,00**

LANDKREIS CALW

THH6 Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.765.423,23	4.680.380	3.880.372,98	800.007	0	0,00	800.007	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.771.031,41	-9.231.682	-8.901.221,62	-330.460	4.800	0,00	-325.660	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.005.608,18**	**-4.551.302**	**-5.020.848,64**	**469.547**	**4.800**	**0,00**	**474.347**	**0,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.161,06	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	5.465,00	-5.465	0	0,00	-5.465	0,00
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.161,06**	**0**	**5.465,00**	**-5.465**	**0**	**0,00**	**-5.465**	**0,00**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-58.261,14	-24.000	-35.645,64	11.646	0	-25.000,00	-13.354	0,00
		78310000 ErwerbbewegI.SachendesAV>=410EUR	-58.261,14	-24.000	-35.645,64	11.646	0	-25.000,00	-13.354	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-24.071,00	24.071	0	0,00	24.071	0,00
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-58.261,14**	**-24.000**	**-59.716,64**	**35.717**	**0**	**-25.000,00**	**10.717**	**0,00**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-57.100,08	-24.000	-54.251,64	30.252	0	-25.000,00	5.252	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-4.062.708,26	-4.575.302	-5.075.100,28	499.798	4.800	-25.000,00	479.598	0,00

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

Teilhaushalt 6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Profit-center	**Investitions-auftrag**	**Bezeichnung**	**E/A**	**Ergebnis 2013**	**Geldfluss 2013**	**Geldfluss 2013 (betrifft 2012)**	**Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge [1)]**	**Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt**	**Geldfluss 2014 (betrifft 2013)**	**Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013)**	**Erläuterungen Geldflüsse 2013**
THH6		**Teilhaushalt 6**									
1226	I1122600001	Verbraucherschutz/Veterinärdienst Erwerb beweglicher Sachen	A	696,15	-696,15					-696,15	
5540	I1554000001	Naturschutz Erwerb beweglicher Sachen	A	22.020,00	-22.020,00					-22.020,00	
5550	I1555000002	Waldwirtschaft Erwerb beweglicher Sachen BgA	A	415,32	0,00		-415,32			-415,32	
5550	I1555000003	Waldschulheim Erwerb beweglicher Sacher	A	14.114,71	-37.000,49	1.160,25	24.071,00		-2.345,47	-14.114,71	
5550	I7555000001	Waldwirtschaft Verkaufserlös beweglicher Sacher	E	-5.465,00	5.465,00					5.465,00	
5550	I1555000005	Forst und Jagd Erwerb beweglicher Sacher	A	24.071,00	0,00		-24.071,00			-24.071,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			**E**	**-5.465,00**	**5.465,00**					**5.465,00**	**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			**A**	**61.317,18**	**-59.716,64**					**-61.317,18**	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH6				**55.852,18**	**-54.251,64**					**-55.852,18**	

[1)] (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchunger

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2013 (betrifft 2012):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:
bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnungen von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt
die Beträge wurden im Jahr 2013 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2014 (betrifft 2013)
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013):
Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

LANDKREIS CALW

Teilhaushalt 7
Umwelt und Ordnung

LANDKREIS CALW

THH7 Umwelt und Ordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	34.142,94	45.871	40.702,96	5.168	-2.294	0,00	2.875	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	6.079,80	14.400	8.602,08	5.798	-720	0,00	5.078	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	25.708,68	31.471	0,00	31.471	-1.574	0,00	29.898	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	3.895,83	-3.896	0	0,00	-3.896	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	2.354,46	0	28.205,05	-28.205	0	0,00	-28.205	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.709.973,54	3.365.100	3.648.510,91	-283.411	-168.255	0,00	-451.666	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.082.428,79	2.885.100	3.001.530,31	-116.430	-144.255	0,00	-260.685	0,00
		33110001 Verwaltungsgebühren BgA	425.666,79	270.000	441.041,70	-171.042	-13.500	0,00	-184.542	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	201.877,96	210.000	205.938,90	4.061	-10.500	0,00	-6.439	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.280,98	72.000	58.171,90	13.828	-3.600	0,00	10.228	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	1.599,80	1.000	1.252,20	-252	-50	0,00	-302	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	56.681,18	71.000	56.919,70	14.080	-3.550	0,00	10.530	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.588,87	36.500	29.167,04	7.333	-1.825	0,00	5.508	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	47.819,80	36.500	25.141,87	11.358	-1.825	0,00	9.533	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	475,00	-475	0	0,00	-475	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	3.446,07	0	3.550,17	-3.550	0	0,00	-3.550	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.323,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.521,88	6.000	5.521,88	478	-300	0,00	178	0,00
		36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	478	-300	0,00	178	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	23.880,00	0	18.522,18	-18.522	0	0,00	-18.522	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	18.522,18	-18.522	0	0,00	-18.522	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	23.880,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.522.669,05	1.642.436	1.776.671,58	-134.236	-82.122	0,00	-216.357	0,00
		35610000 Bußgelder	1.303.672,15	1.515.000	1.633.377,74	-118.378	-75.750	0,00	-194.128	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	-15,00	0	-32,50	33	0	0,00	33	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	120.512,30	127.436	141.535,95	-14.100	-6.372	0,00	-20.472	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	98.499,60	0	1.790,39	-1.790	0	0,00	-1.790	0,00
10	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**5.407.057,26**	**5.167.907**	**5.577.268,45**	**-409.361**	**-258.396**	**0,00**	**-667.757**	**0,00**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	-	Personalaufwendungen	-6.108.420,20	-6.108.761	-6.028.971,50	-79.789	305.440	0,00	225.651	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-604.975,58	-662.251	-576.361,52	-85.889	39.263	0,00	-46.626	-40.000,00
		42110001 Wartungskosten	-18.156,08	-11.300	-22.565,02	11.265	565	0,00	11.830	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-8.818,59	-58.000	-2.451,15	-55.549	2.900	0,00	-52.649	-40.000,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-6.754,02	-19.400	-3.314,50	-16.086	970	0,00	-15.116	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	-10.773,22	-9.220	-10.096,37	876	461	0,00	1.337	0,00
		42410001 Aufwendungen für Strom	1.195,93	-700	1.068,29	-1.768	35	0,00	-1.733	0,00
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-426,20	-500	-455,80	-44	25	0,00	-19	0,00
		42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-1.599,12	-2.800	-1.623,84	-1.176	140	0,00	-1.036	0,00
		42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-44,67	0	-44,67	45	0	0,00	45	0,00
		42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-8.400,00	-9.000	-9.845,92	846	450	0,00	1.296	0,00
		42510000 Aufwand Kfz	-2.448,78	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-18.249,79	-20.400	-17.524,91	-2.875	1.020	0,00	-1.855	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-16.406,95	-14.900	-11.038,17	-3.862	745	0,00	-3.117	0,00
		42510003 Leasing Kfz	-1.161,44	-6.600	-7.254,24	654	330	0,00	984	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-3.590,69	-4.675	-4.341,54	-333	234	0,00	-100	0,00
		42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-95,94	-127	-89,90	-37	6	0,00	-31	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-2.160,00	-2.294	-2.317,00	23	115	0,00	138	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-2.747,91	-3.900	-4.845,16	945	195	0,00	1.140	0,00
		42620000 Ausbildung	-91,38	0	-1.698,71	1.699	0	0,00	1.699	0,00
		42620001 Fortbildung	-33.649,24	-46.185	-34.640,65	-11.544	8.459	0,00	-3.085	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-5.713,71	-10.000	-604,90	-9.395	500	0,00	-8.895	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-234.096,79	-202.950	-236.238,55	33.289	10.148	0,00	43.436	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-225.467,16	-231.000	-199.887,01	-31.113	11.550	0,00	-19.563	0,00
		42730001 Bez. Leist. und Waren Waldschulheim-Päda	0,00	0	-2.618,00	2.618	0	0,00	2.618	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	-4.500	0,00	-4.500	225	0,00	-4.275	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-5.319,83	-3.800	-3.933,80	134	190	0,00	324	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-160.378,40	-170.193	-173.104,13	2.911	8.509	0,00	11.421	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-234.091,00	-269.000	-257.949,13	-11.051	13.450	0,00	2.399	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-214.091,00	-222.000	-201.933,00	-20.067	11.100	0,00	-8.967	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-20.000,00	-30.000	-38.333,33	8.333	1.500	0,00	9.833	0,00
		43580000 Allgemeine Zuweisungen an übr. Bereiche	0,00	-17.000	-17.682,80	683	850	0,00	1.533	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-715.372,05	-911.480	-802.830,67	-108.649	55.573	-16.000,00	-69.076	-17.000,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-59,99	0	-326,48	326	0	0,00	326	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	0,00	-130	0,00	-130	6	0,00	-124	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-693,00	-800	-730,00	-70	40	0,00	-30	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-535,84	-490	-705,20	215	24	0,00	240	0,00
		44293001 Postgebühren	-34.789,18	-30.350	-63.470,25	33.120	1.518	0,00	34.638	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-19.432,99	-23.800	-18.605,63	-5.194	1.190	0,00	-4.004	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-12.846,58	-10.280	-10.016,63	-263	514	0,00	251	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-24.312,98	-25.600	-32.124,74	6.525	1.280	0,00	7.805	0,00
		44296002 Repräsentation, Ehrungen	-2.355,09	-2.000	0,00	-2.000	100	0,00	-1.900	0,00
		44310000 Bürobedarf	-9.977,85	-16.100	-10.511,00	-5.589	805	0,00	-4.784	0,00
		44310001 Bücher und Zeitschriften	-21.120,80	-23.430	-25.496,12	2.066	1.171	0,00	3.237	0,00
		44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-79,78	-300	-161,03	-139	15	0,00	-124	0,00
		44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-17.705,14	-21.300	-21.708,43	408	1.065	0,00	1.473	0,00
		44310005 Stellenausschreibungen	0,00	0	-542,52	543	0	0,00	543	0,00
		44310006 Bewirtungskosten	0,00	0	-28,83	29	0	0,00	29	0,00
		44310100 Bürobedarf zentral	-8.803,18	-7.100	0,00	-7.100	355	0,00	-6.745	0,00
		44310101 Datenverarbeitung zentral	-10.308,12	-9.530	0,00	-9.530	477	0,00	-9.053	0,00
		44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-39.901,88	-48.620	-39.532,93	-9.087	2.431	0,00	-6.656	0,00
		44430001 Unfallversicherung	-89,07	-100	-89,07	-11	5	0,00	-6	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44430008 Elektronikversicherung	-24.548,31	-25.050	-25.477,20	427	1.252	0,00	1.680	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-48.265,04	-48.400	-48.265,04	-135	2.420	0,00	2.285	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand	-342.361,73	-606.800	-491.375,89	-115.424	40.340	-16.000,00	-91.084	-17.000,00
		44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-5.307,96	-2.300	-3.764,22	1.464	115	0,00	1.579	0,00
		44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-5.991,17	-8.500	-3.970,31	-4.530	425	0,00	-4.105	0,00
		44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-36,00	0	-15,24	15	0	0,00	15	0,00
		44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-1.477,99	-500	-4.061,73	3.562	25	0,00	3.587	0,00
		44910020 Bes.Aufwand f. S-Bahn Nagold-Herrenberg	-1.624,35	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-82.748,03	0	-1.852,18	1.852	0	0,00	1.852	0,00
18	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**-7.823.237,23**	**-8.121.684**	**-7.839.216,95**	**-282.467**	**422.236**	**-16.000,00**	**123.768**	**-57.000,00**
19	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**-2.416.179,97**	**-2.953.777**	**-2.261.948,50**	**-691.828**	**163.840**	**-16.000,00**	**-543.988**	**-57.000,00**
21	**=**	**Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss**	**-2.416.179,97**	**-2.953.777**	**-2.261.948,50**	**-691.828**	**163.840**	**-16.000,00**	**-543.988**	**-57.000,00**
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	52.424,94	63.400	61.633,34	1.767	-3.170	0,00	-1.403	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	2.891.884,26	3.188.178	2.866.956,33	321.222	0	0,00	321.222	0,00
24	**=**	**Erträge aus internen Leistungen**	**2.944.309,20**	**3.251.578**	**2.928.589,67**	**322.988**	**-3.170**	**0,00**	**319.818**	**0,00**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-20.329,94	-47.000	-22.638,34	-24.362	2.350	0,00	-22.011	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-4.997.636,28	-5.556.031	-5.049.286,32	-506.745	0	0,00	-506.745	0,00
27	**=**	**Aufwendungen für interne Leistungen**	**-5.017.966,22**	**-5.603.031**	**-5.071.924,66**	**-531.107**	**2.350**	**0,00**	**-528.757**	**0,00**
28	-	kalkulatorische Kosten	-50.208,75	-56.352	-53.663,39	-2.689	2.818	0,00	129	0,00
29	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**-2.123.865,77**	**-2.407.805**	**-2.196.998,38**	**-210.807**	**1.998**	**0,00**	**-208.809**	**0,00**
30	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-4.540.045,74**	**-5.361.582**	**-4.458.946,88**	**-902.636**	**165.838**	**-16.000,00**	**-752.797**	**-57.000,00**

LANDKREIS CALW

THH7 Umwelt und Ordnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.419.555,60	5.072.400	5.505.161,58	-432.762	0	0,00	-432.762	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.722.764,02	-7.988.234	-7.661.131,45	-327.102	16.150	-16.000,00	-326.952	-57.000,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.303.208,42**	**-2.915.834**	**-2.155.969,87**	**-759.864**	**16.150**	**-16.000,00**	**-759.714**	**-57.000,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.500,00	12.500	97.000,00	-84.500	0	0,00	-84.500	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	3.500,00	12.500	97.000,00	-84.500	0	0,00	-84.500	0,00
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.500,00**	**12.500**	**97.000,00**	**-84.500**	**0**	**0,00**	**-84.500**	**0,00**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-132.880,62	132.881	0	0,00	132.881	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-231.858,05	-222.900	-27.034,75	-195.865	0	-2.800,00	-198.665	0,00
		78310000 ErwerbbewegI.SachendesAV>= 410EUR	-231.858,05	-222.900	-27.034,75	-195.865	0	-2.800,00	-198.665	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-5.000,00	-110.000	-140.000,00	30.000	0	-166.820,53	-136.821	-220.058,50
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	-5.000,00	-45.000	-140.000,00	95.000	0	-166.820,53	-71.821	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	0,00	-65.000	0,00	-65.000	0	0,00	-65.000	-220.058,50
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-236.858,05**	**-332.900**	**-299.915,37**	**-32.985**	**0**	**-169.620,53**	**-202.605**	**-220.058,50**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**-233.358,05**	**-320.400**	**-202.915,37**	**-117.485**	**0**	**-169.620,53**	**-287.105**	**-220.058,50**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf**	**-2.536.566,47**	**-3.236.234**	**-2.358.885,24**	**-877.349**	**16.150**	**-185.620,53**	**-1.046.819**	**-277.058,50**

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

Teilhaushalt 7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Profit-center	**Investitions-auftrag**	**Bezeichnung**	**E/A**	**Ergebnis 2013**	**Geldfluss 2013**	**Geldfluss 2013 (betrifft 2012)**	**Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge [1)]**	**Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt**	**Geldfluss 2014 (betrifft 2013)**	**Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013)**	**Erläuterungen Geldflüsse 2013**
THH7		**Teilhaushalt 7**									
1260	I1126000002	Zentrale Feuerwehr-Werkstätte Erwerb beweglicher Sachen	A	846,42	-846,42					-846,42	
1260	I1126000003	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen an Gemeinden	A	140.000,00	-140.000,00					-140.000,00	
1260	I1126000004	Integrierte Leitstelle Zuweisungen an übrigen Bereich	A	0,00	0,00					0,00	
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Lanc	E	-100.500,00	97.000,00		3.500,00			100.500,00	
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A	25.594,52	-25.594,52					-25.594,52	
5111	I1511100002	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen BgA	A	674,06	0,00		-674,06			-674,06	
1221-01	I1122101001	Straßenverkehr Erwerb beweglicher Sachen	A	28.219,66	0,00				-28.219,66	-28.219,66	
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A	143.688,93	-133.474,43				-10.214,50	-143.688,93	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			**E**	**-100.500,00**	**97.000,00**					**100.500,00**	**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			**A**	**339.023,59**	**-299.915,37**					**-339.023,59**	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH7				**238.523,59**	**-202.915,37**					**-238.523,59**	

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2013:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2013" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2013 (betrifft 2012):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:
bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnungen von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:
die Beträge wurden im Jahr 2013 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2014 (betrifft 2013)
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2012 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2013

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2013):
Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

LANDKREIS CALW

Teilhaushalt 9
Allgemeine Finanzwirtschaft

THH9 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	82.585.619,63	89.657.900	90.638.959,50	-981.060	-4.482.895	0,00	-5.463.955	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	19.899.910,00	21.839.600	21.829.670,30	9.930	-1.091.980	0,00	-1.082.050	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	1.861.429,60	1.857.400	1.856.693,10	707	-92.870	0,00	-92.163	0,00
		31310200 Zuweisungen SoBEG 1995	1.421.656,00	1.516.000	1.518.040,00	-2.040	-75.800	0,00	-77.840	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	5.117.877,92	5.216.300	4.625.420,64	590.879	-260.815	0,00	330.064	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.082.427,08	2.118.800	2.685.371,36	-566.571	-105.940	0,00	-672.511	0,00
		31310400 Soziallastenausgleich nach § 22 FAG	0,00	1.654.600	0,00	1.654.600	-82.730	0,00	1.571.870	0,00
		31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	4.462.105,03	4.600.000	5.601.843,10	-1.001.843	-230.000	0,00	-1.231.843	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	45.970.748,00	50.855.200	50.834.052,00	21.148	-2.542.760	0,00	-2.521.612	0,00
		31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.769.466,00	0	1.687.869,00	-1.687.869	0	0,00	-1.687.869	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.867,00	15.000	1.625,28	13.375	-750	0,00	12.625	0,00
		36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	5.867,00	15.000	1.625,28	13.375	-750	0,00	12.625	0,00

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**82.591.486,63**	**89.672.900**	**90.640.584,78**	**-967.685**	**-4.483.645**	**0,00**	**-5.451.330**	**0,00**
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-667.161,22	-800.900	-557.489,22	-243.411	40.045	0,00	-203.366	0,00
		45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.840,25	-3.800	-3.771,35	-29	190	0,00	161	0,00
		45140000 Zinsaufwendungen an s.off.Bereich	0,00	-40.800	0,00	-40.800	2.040	0,00	-38.760	0,00
		45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-49.849,35	0	-40.812,27	40.812	0	0,00	40.812	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-565.385,84	-576.300	-496.511,82	-79.788	28.815	0,00	-50.973	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-48.085,78	-180.000	-16.393,78	-163.606	9.000	0,00	-154.606	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-5.960.347,26	-5.923.700	-5.925.887,75	2.188	296.185	0,00	298.373	0,00
		43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-5.430.082,50	-5.353.100	-5.356.558,70	3.459	267.655	0,00	271.114	0,00
		43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-530.264,76	-570.600	-569.329,05	-1.271	28.530	0,00	27.259	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	955.900	0,00	955.900	-546.945	0,00	408.955	0,00
		44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	955.900	0,00	955.900	-546.945	0,00	408.955	0,00
18	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**-6.627.508,48**	**-5.768.700**	**-6.483.376,97**	**714.677**	**-210.715**	**0,00**	**503.962**	**0,00**
19	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**75.963.978,15**	**83.904.200**	**84.157.207,81**	**-253.008**	**-4.694.360**	**0,00**	**-4.947.368**	**0,00**
21	**=**	**Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss**	**75.963.978,15**	**83.904.200**	**84.157.207,81**	**-253.008**	**-4.694.360**	**0,00**	**-4.947.368**	**0,00**

Teilergebnisrechnung

LANDKREIS CALW

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	75.963.978,15	83.904.200	84.157.207,81	-253.008	-4.694.360	0,00	-4.947.368	0,00

LANDKREIS CALW

THH9 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2012 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2012 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2014 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.151.899,15	89.672.900	90.631.724,55	-958.825	0	0,00	-958.825	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.641.246,76	-5.768.700	-6.483.376,97	714.677	-499.150	0,00	215.527	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**75.510.652,39**	**83.904.200**	**84.148.347,58**	**-244.148**	**-499.150**	**0,00**	**-743.298**	**0,00**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf**	**75.510.652,39**	**83.904.200**	**84.148.347,58**	**-244.148**	**-499.150**	**0,00**	**-743.298**	**0,00**

.

8. Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

8.1 AKTIVA

1.	Vermögen

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

1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	365.026,13 EUR

31.12.2013	365.026,13 EUR
31.12.2012	261.508,70 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 31.12.2013 wie folgt zusammen:

Lizenzen	57.023,84 EUR
Software	308.002,29 EUR
	365.026,13 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 103.517,43 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 157.083,24 EUR für diverse Softwareprogramme und Abschreibungen in Höhe von 53.565,81 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	769.858,62 EUR

31.12.2013	769.858,62 EUR
31.12.2012	756.609,62 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 2012 werden 13.248,80 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 13.248,80 EUR für Grundstückskäufe gebucht.

1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	47.254.204,25 EUR

31.12.2013	47.254.204,25 EUR
31.12.2012	47.060.454,07 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 193.750,18 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 301.355,37 EUR, und Abschreibungen in Höhe von 1.872.111,96 EUR gebucht.
In der Hauptsache handelt es sich bei den Zugängen um Umbaukosten für die Gemeinschaftsunterkünfte in Bad Wildbad (110.956,72 EUR) und Nagold (165.828,35 EUR)

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke mit benutzbaren Gebäuden. Die Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2013 wie folgt zusammen:

Grund und Boden mit Wohnbauten z. B. Wohnungen in Calw und Nagold	1.753.100,82 EUR
Grund und Boden mit Aufbauten bei sozialen Einrichtungen z.B. Badstraße 31 in Calw (Außerstationäre Psychiatrie)	417.817,50 EUR
Grund und Boden mit Schulen, Sporteinrichtungen z. B. Kreisberufsschulzentren Calw u. Nagold, Sonderschulen	35.649.166,67 EUR
Grund und Boden mit Dienstgebäuden z. B. Landratsamtsgebäude Haus A – C, Zentrale Schlauch- und Atemschutzwerkstatt in Calmbach	9.434.119,26 EUR

1.2.3	Infrastrukturvermögen	70.733.616,12 EUR

31.12.2013	70.733.616,12 EUR
31.12.2012	70.884.995,75 EUR

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

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 151.379,63 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge durch Kauf in Höhe von 723.400,75 EUR, Umbuchungen von Anlagen im Bau in Höhe von 1.426.516,38 EUR, Nachaktivierung von Schulhöfen, Parkplätzen und Außenanlagen (auf Grund der GPA-Prüfung zur Eröffnungsbilanz) in Höhe von 5.503.602,72 EUR und Abgänge in Höhe von 2.043.982,53 EUR gebucht. Bei den Abschreibungen wurden Abgänge in Höhe von 1.681.369,62 EUR, Abschreibungen auf die Nachaktivierungen in Höhe von 4.639.626,50 EUR und normale Abschreibungen in Höhe von 2.802.660,07 EUR gebucht.

Zugänge durch Kauf mit Geldfluss

- K4339 Abschnitt 7417059-7418090A OU Rohrdorf	13.759,51 EUR
- K4339 Abschnitt 7417057-7417051	64.456,18 EUR
- K4339 Abschnitt 7417051-7417058	148.212,88 EUR
- K4339 Radweg, Walddorf	16.856,13 EUR
- K4346 Ziegelbergtunnel in Iselshausen bei km 0,224	168.098,01 EUR
- K4346 Abschnitt 7418091B-7418061B OU Iselshausen	65.371,45 EUR
- Stützmauer entlang Radweg bei Walddorf	50.568,39 EUR
- K4373 Abschnitt 7417024-7418001 OD Haiterbach	9.238,26 EUR
- K4334 Bordsteinbeitrag zu Ausbau OD Überberg	14.035,56 EUR
- Flst.-Nr.52 1, Gemarkung Hirsau (Leibrente Janssen)	12.725,76 EUR
- Geschwindigkeitsmessanlagen Kenntheim (Optik in 2014 umgebucht auf Messeinrichtung)	19.932,50 EUR
- Geschwindigkeitsmessanlagen Dennjächt (Optik in 2014 umgebucht auf Messeinrichtung)	19.932,50 EUR
- Geschwindigkeitsmessanlagen Altensteig (Tiefbauarbeiten mit Säule)	100.000,00 EUR
- Sonstige Zugänge	20.213,62 EUR
Zugänge Gesamt	723.400,75 EUR

Umbuchungen ohne Geldfluss (Aktivierungen von Anlagen im Bau)

- Aktivierung K 4339 Ausbau zwischen Walddorf und Egenhausen	1.406.090,52 EUR
- Aktivierung Neubau Radweg zwischen Agenbach u. Würzbach	20.485,86 EUR
Umbuchungen insgesamt	1.426.516,38 EUR

Abgänge

- K 4346 Deaktivierung der Straßenabschnitte ab 1950 – 2001 Nagold-Iselshausen (Neuausbau)	1.079.499,56 EUR
- K 4339 Deaktivierung der Straßenabschnitte von 1970 zwischen Egenhausen und Walddorf (Neuausbau)	916.423,46 EUR
- sonstige Abgänge	48.059,51 EUR
Abgänge Gesamt	2.043.982,53 EUR

1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	224.984,87 EUR

Bei dem Gebäude 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. Die Umbuchung von „sonstige Gebäude“ auf „Bauten auf fremden Grundstücken“ erfolgte im Haushaltsjahr 2013 im Rahmen der GPA-Prüfung zur Eröffnungsbilanz.

1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	250.717,75 EUR

31.12.2013	250.717,75 EUR
31.12.2012	249.367,75 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 1.350,00 EUR mehr ausgewiesen. Die Veränderung ergibt sich ausschließlich aus dem Kauf von Kunstgegenständen.

1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.893.338,26 EUR

31.12.2013	3.893,338,26 EUR
31.12.2012	3.701.877,36 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 31.12.2013 wie folgt zusammen:

Maschinen: z. B. Aufsätze für Winterdienst (Schneepflug, Salzstreugerät), Freischneider und Motorsägen	1.743.091,07 EUR
Technische Anlagen: z.B. Medienausstattung Haus C, Vermessungsgeräte, Geschwindigkeitsmessgeräte	659.836,11 EUR
Fahrzeuge: Es sind 112 Fahrzeuge (inkl. Anhänger) aktiviert, davon sind 60 Fahrzeuge bereits abgeschrieben. Bei den noch nicht abgeschriebenen Fahrzeugen handelt es sich in der Hauptsache um Fahrzeuge der Straßenmeistereien.	1.490.411,08 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 191.460,90 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 833.814,22 EUR, Abgänge in Höhe von 208.456,97 EUR und Abschreibungen in Höhe von 433.896,35 EUR (615.760,41 EUR davon -181.864,06 EUR für Umbuchungen) gebucht.

1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.666.749,97 EUR

31.12.2013	3.666.749,97 EUR
31.12.2012	3.442.170,82 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 224.579,15 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 1.024.300,53 EUR, Abgänge in Höhe von 219.420,30 EUR und Abschreibungen in Höhe von 580.301,08 EUR (793.862,34 EUR davon 213.561,26 EUR für Abgänge) gebucht.

1.2.8	Vorräte	98.117,60 EUR

31.12.2013	98.117,60 EUR
31.12.2012	97.657,77 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	66.125,73 EUR
- Dieselvorrat Straßenmeisterei Calw	17.959,80 EUR
- Büromaterial (Drucker- und Kopierpapier)	6.984,04 EUR
- Porto	7.048,03 EUR

Die Veränderung zum Jahresabschluss 2012 in Höhe von 459,83 EUR ergibt sich aus der Verbuchung der Bestandsveränderungen.

1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.953.551,57 EUR

31.12.2013	2.953.551,57 EUR
31.12.2012	2.954.992,49 EUR

Die Aufwendungen für einen Vermögensgegenstand, der noch nicht fertig gestellt ist, 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 2012 werden 1.440,92 EUR weniger ausgewiesen.

Zugänge (mit Geldfluss) wurden in Höhe von 1.425.075,46 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- Kreisberufsschulzentrum Nagold Aufstockung	751.791,97 EUR
- K 4334 Überberg-Ettmannsweiler, 2.BA	100.026,25 EUR
- Hermann-Hesse-Bahn (S-Bahn-Projekt BgA)	495.392,55 EUR
- kleinere Maßnahmen	77.864,69 EUR

Umbuchungen (Aktivierung ohne Geldfluss) auf Endanlagen fanden in Höhe von 1.426.516,38 EUR statt, davon 1.406.090,52 für die Aktivierung des Ausbaus zwischen Walddorf und Egenhausen (K4339) und 20.425,86 EUR für die Aktivierung des Neubaus des Radweges zwischen Agenbach und Würzbach (K4325).

1.3 Finanzvermögen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen — 0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.
Die Beteiligung an der AWG Abfallwirtschaft Landkreis Calw GmbH wird im Abfallwirtschaftsbetrieb gehalten.

1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen — 3.095.602,26 EUR

31.12.2013	3.095.602,26 EUR
31.12.2012	2.066.599,11 EUR

Eine Beteiligung im gemeindewirtschaftsrechtlichen Sinn liegt vor, wenn die Kommune Anteile an einem rechtlich selbstständigen Unternehmen mit der Absicht erwirbt, einen dauerhaften Einfluss auf die Betriebsführung des Unternehmens zur Aufgabenerfüllung auszuüben (§§ 103 und 103 a GemO).
In Anlehnung an § 271 HGB ist die Kommune dann an einem verbundenen Unternehmen beteiligt, wenn sie auf das Unternehmen einen beherrschenden Einfluss ausübt, also z.B. die Mehrheit der Stimmrechte innehat.
Eine sonstige Beteiligung der Kommune liegt vor, wenn sie keinen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben kann, jedoch zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung Anteile hält.

Beteiligungen werden mit den Anschaffungskosten bilanziert (Bareinlage, Sacheinlage). Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung und keine Verzinsung.
Als Wert von Beteiligungen und Sondervermögen ist, wenn die Ermittlung der tatsächlichen Anschaffungskosten einen unverhältnismäßigen Aufwand verursachen würde, das anteilige Eigenkapital anzusetzen (§ 62 Abs. 5 GemHVO).

Folgende Beteiligungen werden vom Landkreis Calw gehalten:

Gemeinnützige Werkstätten und Wohnstätten GmbH, Sindelfingen	900.000,00 EUR
Kreiskliniken Calw gGmbH, Calw	1,00 EUR
Grundstückseigentümergemeinschaft Regionales Rechenzentrum Karlsruhe GbR	170.939,02 EUR
Klinikverbund Südwest GmbH, Böblingen	124.500,00 EUR
Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken (KIVBF)	97.660,09 EUR
Neurologisches Rehabilitationszentrum Quellenhof in Bad Wildbad GmbH, Bad Wildbad	15.450,00 EUR
Wirtschaftsförderung Zukunftsregion Nordschwarzwald GmbH, Pforzheim	11.000,00 EUR
Schwarzwald Tourismus GmbH, Freiburg	8.300,00 EUR
SMF Schwarzwald Musikfestival GmbH, Freudenstadt	1,00 EUR
Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold, Calw	1.500.000,00 EUR
Tourismus GmbH nördlicher Schwarzwald, Calw	12.500,00 EUR
Zweckverband Tierkörperbeseitigung, Warthausen	255.251,15 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 1.029.003,15 EUR mehr ausgewiesen.
Wegen mangelnder Werthaltigkeit wurden die Beteiligungen bei der Kreiskliniken Calw gGmbH und bei der Schwarzwald Musikfestival GmbH außerplanmäßig auf je 1 EUR Erinnerungswert abgeschrieben. Die Umbuchung erfolgte im Haushaltsjahr 2013 im Rahmen der GPA-Prüfung zur Eröffnungsbilanz.
Die Beteiligung des Zweckverbandes Tierkörperbeseitigung in Warthausen wurde im Rahmen der Berichtigung der Eröffnungsbilanz in Höhe von 264.034,15 EUR aufgenommen und im laufenden Jahr 2013 um 8.783,00 EUR um den Anteil Calw an der Vermögensumlage abgebaut.
Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold: Lt. GPA-Bericht vom 26.03.2014 muss das vom Kernhaushalt bezahlte Stammkapital (1.500.000,00 EUR) als Beteiligung geführt werden. Die Umbuchung erfolgte im Haushaltsjahr 2013.

1.3.3	**Sondervermögen**	**0,00 EUR**

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden

1.3.4	**Ausleihungen**	**163.999,80 EUR**

31.12.2013	163.999,80 EUR
31.12.2012	163.999,80 EUR

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

Zum Bilanzstichtag ergaben sich keine Veränderungen.

1.3.5	Wertpapiere	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.029.256,03 EUR

31.12.2013	6.029.256,03 EUR
31.12.2012	3.377.661,08 EUR

Unter den öffentlich-rechtlichen Forderungen sind bilanziert:

Forderungen aus Dienstleistungen (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren wie z. B. Führerscheingebühr, Kfz-Zulassung)	2.110.569,10 EUR
Forderungen ggü. Bund, Land und Gemeinden	2.154.893,22 EUR
Forderungen ggü. Land nach § 9 Flüchtlingsaufnahmegesetz	1.642.946,00 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 2.651.594,95 EUR mehr ausgewiesen.

Davon erstmals 1.642.946,00 EUR für FlüAG (Ausgabenerstattung gemäß Flüchtlingsaufnahmegesetz § 9). Das Land Baden Württemberg erstattet einen festen Pauschalsatz pro Person. Der pauschale Erstattungsbetrag für jeden Flüchtling wird jeweils sechs Monate nach Aufnahme vom Land an den Landkreis gezahlt. Bislang wurde bei jeder Einzahlung auch ein Ertrag in dieser Höhe gebucht. Die Pauschalen müssen auf Hinweis des Landkreistags ab sofort abgegrenzt, d.h. auf einzelne Monate verteilt und den entsprechenden Jahren zugeordnet werden. Es werden zum Beispiel alle Pauschalen für Neuzugänge im Jahr 2013 auf 29 Monate und ab dem Jahr 2014 auf 18 Monate abgegrenzt. Das Abrechnungsmodell wurde vom Landkreistag mit der Gemeindeprüfungsanstalt abgestimmt.

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

1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	3.127.518,26 EUR

31.12.2013	3.127.518,26 EUR
31.12.2012	1.845.425,53 EUR

Forderungen aus Transferleistungen	3.903.132,13 EUR
Wertberichtigung Forderungen Transferleistungen	- 1.224.553,90 EUR

Pauschalwertberichtigungssätze Forderungen aus Transferleistungen:

Sozialhilfe:	15 %	251.648,58 EUR
Jugendhilfe:	5 %	46.579,21 EUR
Unterhaltsvorschussleistung	75 %	922.331,57 EUR
Kriegsopferfürsorge	15 %	3.994,54 EUR

(Die Pauschalwertberichtigung orientiert sich an den Erfahrungswerten der letzten Jahre.)

Summe Wertberichtigungen: 1.224.553,90 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 1.282.092,73 EUR mehr ausgewiesen.

1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	646.699,26 EUR

31.12.2013	646.699,26 EUR
31.12.2012	739.036,23 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 haben sich die privatrechtlichen Forderungen um 92.336,97 EUR verringert.
Bei den privatrechtlichen Forderungen wird keine Pauschalwertberichtigung vorgenommen, da der ermittelte Pauschalwertberichtigungssatz unter 5 % liegt.
Einzelwertberichtigungen waren keine vorzunehmen.
Unter privatrechtliche Forderungen fallen z.B.: Forderungen an das Finanzamt, Forderungen durch die von den Straßenmeistereien durchgeführte Reparaturen, Mietforderungen, Verkaufserlöse sowie Forderungen gegenüber Schülern für Essensgelder.

1.3.9	Liquide Mittel	2.969.886,68 EUR

31.12.2013	2.969.886,68 EUR
31.12.2012	2.113.998,31 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 855.888,37 EUR mehr ausgewiesen.

Die liquiden Mittel setzen sich zum Stichtag wie folgt zusammen:

Girokonten Sparkasse Pforzheim-Calw	388.555,31 EUR
Barkasse	42.671,90 EUR
Tagesgeld Sparkasse Pforzheim-Calw	2.190.683,69 EUR
Schwebeposten	347.975,78 EUR

2.	Abgrenzungsposten

Rechnungsabgrenzungsposten dienen der periodengerechten Abgrenzung, wenn Ausgaben bzw. Einnahmen im aktuellen Haushaltsjahr erfolgen, die damit verbundenen Aufwendungen und Erträge jedoch künftigen Haushaltsjahren zuzuordnen sind. Sie sind keine Vermögensgegenstände.
Ausgaben vor dem Abschlussstichtag sind auf der Aktivseite auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (Aktive Rechnungsabgrenzung).

2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.614.489,06 EUR

31.12.2013	2.614.489,06 EUR
31.12.2012	1.877.379,04 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 737.110,02 EUR weniger ausgewiesen.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus:

Aktive Rechnungsabgrenzung WAUS Jahreswechsel WAUS im Dezember 2013, die Verbuchung in SAP darf jedoch erst zum 01.01.2014 erfolgen. Die Zahlungen zwischen dem 15.12.2013 und 01.01.2014 werden als Rechnungsabgrenzungsposten gebucht und in 2014 wieder aufgelöst.	1.304.561,25 EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung HR Beamtengehälter Januar 2014, die Ende Dezember 2013 ausbezahlt wurden.	552.825,00 EUR
sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	757.102,81 EUR

2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	2.884.069,00 EUR

31.12.2013	2.884.069,00 EUR
31.12.2012	3.834.024,95 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 949.955,95 EUR weniger ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2012 wurden Zugänge in Höhe von 607.067,74 EUR, Abgänge in Höhe von 1.596.527,50 EUR gebucht. Abschreibungen in Höhe von 145.523,67 EUR und die Berichtigung der bereits gebuchten Abschreibung der Abgänge in Höhe von 185.027,48 EUR gebucht.

Bei den Abgängen handelt es sich um das vom Kernhaushalt bezahlte Stammkapital am Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold in Höhe von 1.500.000,00 EUR, welches lt. GPA-Bericht vom 26.03.2014 als Beteiligung geführt werden muss (siehe auch Bilanzposition 1.3.2) und um den Zuschuss zur Südostumfahrung Calw in Höhe von 96.527,50 EUR welcher im Rahmen der Berichtigung der Eröffnungsbilanz ausgebucht werden musste.

2.3	**Verrechnungs- und Zwischenkonten**	**33,08 EUR**

31.12.2013	33,08 EUR
31.12.2012	0,00 EUR

Der Betrag von 33,08 EUR betrifft die OWI-Schnittstelle, der Ausgleich des Postens kann erst im Jahr 2014 vollzogen werden. Es handelt sich für diesen Zeitraum um einen Schwebeposten.

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

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

8.2 PASSIVA

1.	Kapitalposition

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

1.1	Basiskapital	49.527.436,86 EUR

31.12.2013	49.527.436,86 EUR
31.12.2012	48.684.255,03 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).

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 843.181,83 EUR mehr ausgewiesen.

Die Veränderung des Basiskapitals ergibt sich aus Buchungen von Jahresabschlussberichtigungen.

Die Veränderung des Basiskapitals setzt sich wie folgt zusammen:

Berichtigung Eröffnungsbilanz

- **Anlagenbuchhaltung:**

Aktivanlagen:	
Straßen und Straßengrundstücke	- 91.391,63 EUR
Beteiligungen	444.034,15 EUR
Schulhöfe und Parkplätze	2.860.085,07 EUR
Passivanlagen: (Zuweisungen und Zuschüsse)	
Straßen und Straßengrundstücke	- 157.149,36 EUR
Brücken	- 191.151,85 EUR
Schulhöfe und Parkplätze	- 1.482.188,07 EUR
Zuschuss Schwarzwald Touristik GmbH	- 8.300,00 EUR

- **Sonstige Berichtigungen:**

Einbuchung Forderung Darlehen nach SGB XII	448.940,03 EUR

1.2	Rücklagen

Rücklagen sind im NKHR Teil der Kapitalposition der Bilanz. Sie entsprechen nicht der bisherigen „Allgemeinen Rücklage“ in der Kameralistik. Eine Überleitung der kameralen allgemeinen Rücklage ins NKHR gibt es nicht.
Unter Rücklagen werden im NKHR Passivpositionen verstanden, die Auskunft über die Zusammensetzung und Herkunft der Kapitalpositionen geben.
Eine Differenzierung zwischen den Rücklagepositionen ergibt sich aus der Folge der Deckungsregeln der Ergebnisrechnung. Rücklagen können zur Deckung von negativen Ergebnissen künftiger Ergebnishaushalte genutzt werden.

1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.564.615,14 EUR

31.12.2013	7.564.615,14 EUR
31.12.2012	4.824.023,33 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 2.740.591,81 EUR mehr ausgewiesen. Das ordentliche Ergebnis 2013 wies einen Überschuss von 2.740.591,81 EUR aus, welcher komplett der Rücklage zugeführt werden konnte.

1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00 EUR

31.12.2013	0,00 EUR
31.12.2012	158.061,04 EUR

Die Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses sind zum 31.12.2013 aufgebraucht, da sie zur teilweisen Deckung des negativen Sonderergebnisses 2013 benötigt wurden (Sonderergebnis 2013 insgesamt -1.137.757,55 EUR; Verrechnung mit dem Basiskapital 979.696,51 EUR).

1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses

1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

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

31.12.2013	0,00 EUR
31.12.2012	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag ergaben sich keine Änderungen zum Vorjahr.

2. Sonderposten

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

2.1	Sonderposten für Investitionszuweisungen	65.458.827,33 EUR

31.12.2013	65.458.827,33 EUR
31.12.2012	64.880.551,82 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 578.275,51 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 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs und des Straßenbaus, Zuschüsse für Schulgebäude.

Bis zum Haushaltsjahr 2012 wurden die empfangenen Investitionszuweisungen in einer Anlagenklasse (Zuweisungen Sondervermögen) geführt. Im Haushaltsjahr 2013 wurden die Anlagenklasse nach Zuweisungen vom Bund, Land, Gemeinden usw. aufgeteilt. Dadurch ergaben sich innerhalb der Sonderposten für Investitionszuweisungen Umbuchungen in den Anschaffungs- und Herstellungskosten und auch bei den dazugehörigen Auflösungen, insgesamt saldieren sich die Beträge auf Null.

Es wurden Zugänge in Höhe von 1.257.861,45 EUR, Abgänge in Höhe von 1.512.200,08 EUR und Nachaktivierungen in Höhe von 5.930.149,34 EUR gebucht. Abschreibungen wurden in Höhe von 2.577.909,70 EUR, davon für die Abgänge -1.249.095,25 EUR, Abschreibungen für die Nachaktivierungen in Höhe von 3.768.720,75 EUR.
Umbuchungen ohne Geldfluss wurden in Höhe von 2.640,99 EUR und die dazugehörige Berichtung der Auflösungen in gleicher Höhe von 2.640,99 EUR.

Die empfangenen Investitionszuweisungen gliedern sich wie folgt auf:

Straßenbau:	
- Rückzahlung K 4325 Calw Neuanbindung Zuschuss Brücke	- 73.993,38 EUR
- Ortsdurchfahrt Calw	37.413,30 EUR
- Zuweisung Bund und Land K 4300 Sieben Tannen	31.731,18 EUR
- Ortsumfahrung Rohrdorf	323.878,60 EUR
- Ortsdurchfahrt Überberg, Zuweisungen Land und Gemeinde	43.340,60 EUR
- Ortsdurchfahrt Holzbronn	70.983,50 EUR
- Ortsdurchfahrt Martinsmoos	26.651,95 EUR
- Sonstige Straßenbaumaßnahmen	56.829,23 EUR
- Zuweisung Bund für Fahrzeuge und deren Ausrüstung	60.614,97 EUR
ÖPNV:	
Hermann-Hesse-Bahn Zuweisung von Gemeinden	300.065,66 EUR
Zuweisung Haltepunkte Nagoldtalbahn (Abrechnung)	215.176,94 EUR
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse:	
Zuschuss Schulbaumaßnahme A.-Lindner-Schule	129.000,00 EUR
Zuschuss Einrichtung Räume Pflegestützpunkt	13.621,90 EUR
Zuschuss Land Gerätewagen Gefahrgut an Stadt Nagold	93.500,00 EUR
Gesamtzugänge	1.328.814,45 EUR

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

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

2.3	**Sonderposten für Sonstiges**	**120.144,24 EUR**

31.12.2013	120.144,24 EUR
31.12.2012	136.759,80 EUR

Sonstige Sonderposten werden für Sach- und Geldspenden (z.B. Spenden an die gewerblichen Schulen in Form von Fahrzeugen oder Geldspenden für die Sonderschule) im Investitionshaushalt gebildet (passiviert) und im selben Verhältnis wie die damit finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 16.615,56 EUR weniger ausgewiesen, dies resultiert aus den Abschreibungen in Höhe von 16.615,56 EUR.

3.	**Rückstellungen**

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

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

Pensionsrückstellungen werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV); eine zusätzliche Bildung von Pensionsrückstellungen in der Vermögensrechnung des Landkreises ist daher nicht zulässig (§ 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO). Von den Pensionsrückstellungen des Kommunalen Versorgungsverbands zum 31.12.2013 entfällt auf den Landkreis Calw ein Anteil von 32.324.049 EUR.

3.1	**Lohn- und Gehaltsrückstellungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit im Blockmodell**	**328.992,95 EUR**

31.12.2013	328.992,95 EUR
31.12.2012	778.171,35 EUR

Hier handelt es sich um eine Pflichtrückstellung nach § 41 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO. Bei Altersteilzeit im sogenannten Blockmodell sind während der Beschäftigungsphase in zeitanteilig gleichen Raten Rückstellungen zu bilden.
Bei der Blockaltersteilzeit arbeitet der Beschäftigte in der ersten Hälfte der Altersteilzeit (Arbeitsphase) wie ein Vollzeitbeschäftigter. Anschließend wird der Beschäftigte für die letzte Hälfte der Altersteilzeit von der Arbeit freigestellt (Freizeitphase). Für diesen Fall müssen Rückstellungen gebildet werden. Der Beschäftigte erbringt während der Freizeitphase keine Leistung für den Arbeitgeber, da er diese schon in der Arbeitsphase erbracht hat, ohne ein entsprechendes Gehalt bezogen zu haben.

Die Höhe der Altersteilzeitrückstellung wurde wie folgt berechnet:
Zur Vereinfachung wurde bei den betroffenen 38 Personen jeweils ein individuelles Monatsdurchschnittsgehalt errechnet und dieses – je nach Entgeltgruppe – mit 12,8 oder 12,9 multipliziert, um das entsprechende Jahreseinkommen einschließlich Jahressonderzahlung zu ermitteln. Danach wurde das Jahreseinkommen wieder gezwölftelt, um monatliche Rückstellungsbeträge zu erhalten.

Zum Stichtag 31.12.2013 wurde für jede Person ermittelt, wie viele Monate sich die Person in der Arbeits- bzw. Freistellungsphase befunden hat. Für die Monate der Arbeitsphase wurden Rückstellungsbeträge und für die Monate der Freistellungsphase Auflösungsbeträge errechnet. In die Bilanz wurde der daraus resultierende „Nettobetrag“ eingestellt.

Die Auflösung (Inanspruchnahme) der Altersteilrückstellungen im Jahr 2013 übersteigt die Zuführung zur Rückstellung um einen Betrag in Höhe von 449.178,40 EUR, da im Haushaltsjahr 2013 die meisten Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen welche die Altersteilzeit in Anspruch genommen haben, in der Freizeitphase waren.

3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	216.041,63 EUR

31.12.2013	216.041,63 EUR
31.12.2012	185.277,55 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden durch die Zuführung zur Rückstellung 30.764,08 EUR mehr ausgewiesen.

Im Rahmen des Jahresabschlusses sind für die Forderungen des Landkreises Calw gegenüber den Unterhaltspflichtigen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorzunehmen.
Von der am 31.12.2013 verbleibenden Höhe des Forderungsbestandes sind 2/3 der Rückstellung zuzuführen (§ 1 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes).

Forderungen Unterhaltsvorschuss zum 31.12.2013	1.246.394,01 EUR
wertberichtigt (Einzel- und Pauschalwertberichtigungen)	- 922.331,57 EUR
Summe Restforderung (werthaltig)	324.062,44 EUR
davon 2/3 Rückstellung	216.041,63 EUR

3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0,00 EUR

Eine Rückstellung für Stilllegungs- und Nachsorgekosten für Abfalldeponien ist zum Bilanzstichtag beim Landkreis nicht auszuweisen, da eine entsprechende Rückstellung beim Abfallwirtschaftsbetrieb bilanziert ist.
Diese korrespondiert mit der Position „Kapitalaufbringungsverpflichtung (Gebührenzahler bzw. Landkreis Calw)“, die als Sonderposten auf der Aktivseite der Bilanz des Abfallwirtschaftsbetriebes eingestellt ist.
Nach derzeitiger Beschlusslage werden die Deponiefolgekosten sukzessive über die Gebühren erwirtschaftet, da die Kosten auch nicht sofort in voller Höhe anfallen. Entsprechend der Zuführung zur Folgekostenrückstellung vermindert sich die Kapitalaufbringungsverpflichtung. Auf den Landkreis kommen daher keine Ausgaben zu, solange die Folgekosten über die Gebühren erwirtschaftet werden können.
Eine Rückstellung des Landkreises als Gegenpart zur Kapitalaufbringungsverpflichtung ist daher nicht zu bilden.

3.4	Gebührenüberschussrückstellung	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

3.5	Altlastensanierungsrückstellung	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

3.6	**Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren**	**75.595,00 EUR**

31.12.2013	75.595,00 EUR
31.12.2012	85.695,00 EUR

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

Anhängige Gerichtsverfahren:
Eine Rückstellung ist dann zu bilden, wenn eine Streitsache am Bilanzstichtag bereits rechtshängig ist, unabhängig von der eigenen Einschätzung der Erfolgsaussichten. Für anhängige Gerichtsverfahren wurden Rückstellungen von insgesamt 75.595 EUR gebildet.

Hierbei handelt es sich um folgende Gerichtsverfahren:

	Streitwert in EUR	**Kostenrisiko in EUR**
Verfahren im Bereich Landwirtschaft und Naturschutz	71.241,66	7.895,00
Verfahren im Bereich Umwelt- und Arbeitsschutz	5.000,00	1.250,00
Verfahren im Bereich Bauordnung	128.500,00	26.300,00
Verfahren im Bereich öffentliche Ordnung	15.000,00	3.000,00
Verfahren im Bereich Jugendhilfe	5.500,00	1.400,00
Verfahren im Bereich Versorgung	unbekannt	17.000,00
Verfahren im Bereich Straßenbau	221.000,00	14.600,00
Verfahren im Bereich Straßenverkehr	21.000,00	4.150,00
Summe		**75.595,00**

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 wurden 10.100,00 EUR weniger ausgewiesen. Den Rückstellungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurden Rückstellungen in Höhe von 10.000,00 EUR zugeführt und Rückstellungen in Höhe von 20.100,00 EUR aufgelöst.

3.7	**Sonstige Rückstellungen**	**0,00 EUR**

Nach § 41 Abs. 2 GemHVO können weitere Rückstellungen gebildet werden (Wahlrückstellungen). Wahlrückstellungen dürfen nur für ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen gebildet werden.

4. Verbindlichkeiten

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

4.1	Anleihen	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

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

4.2.1	Kredite zur Finanzierung von Investitionen	19.516.126,02 EUR

31.12.2013	19.516.126,02 EUR
31.12.2012	19.516.515,42 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 wurden 389,40 EUR weniger ausgewiesen.

Entwicklung seit dem Jahresabschluss 2012

Kredite vom Land 01.01.2012	757.724,09 EUR
Tilgung 2012	- 13.829,87 EUR
Kredite vom Land **31.12.2013**	**743.894,22 EUR**
Kredite von sonstiger öffentlicher Sonderrechnung (Zusatzversorgungskasse beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg – ZVK-) 01.01.2012	1.262.890,50 EUR
Tilgung 2012	- 258.202,44 EUR
Kredite v. sonst. öffentlicher Sonderrechnung. **31.12.2013**	**1.004.688,06 EUR**
Kredite von Kreditinstituten 01.01.2012	17.495.900,83 EUR
Kreditaufnahme	+ 2.280.000,00 EUR
Tilgung 2012	- 2.008.357,09 EUR
Kredite von Kreditinstituten **31.12.2013**	**17.767.543,74 EUR**

4.2.2	Liquiditätskredite	1.870,68 EUR

31.12.2013	1.870,68 EUR
31.12.2012	2.000.000,00 EUR

Kassenkredite	0,00 EUR
Umgliederung liquide Mittel Bankverrechnungskonto	1.870,68 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 wurden 1.998.129,32 EUR weniger ausgewiesen, da zum Bilanzstichtag keine Kassenkredite aufgenommen worden waren.

4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.437.647,69 EUR

31.12.2013	3.437.647,69 EUR
31.12.2012	2.581.774,98 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 2012 wurden 855.872,71 EUR mehr ausgewiesen.

4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	207,63 EUR

31.12.2013	207,63 EUR
31.12.2012	329,69 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 wurden 122,06 EUR weniger ausgewiesen.

4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	1.592.356,39 EUR

31.12.2013	1.592.356,39 EUR
31.12.2012	1.260.593,63 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 331.762,76 EUR mehr ausgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Lohnsteuer Zahllast Finanzamt	340.151,92 EUR
Mündelkonto Jugendliche	22.129,51 EUR
Anhängige Gerichtsverfahren	221.000,00 EUR
Klärungsbestand Kasse (ungeklärte Einzahlungen)	13.364,42 EUR
Verbindlichkeiten aus Ausgleichszahlungen Straßenbau (Ablösung Ortsumfahrung Rohrdorf Pflege Obstbäume)	83.390,00 EUR
Kreditorische Debitoren und debitorische Akontozahlungen, Rückzahlungen aus PSCD (maschinelle Rückzahlungen)	298.058,56 EUR
Sicherheitsleistungen	349,11 EUR
Schülerbeförderungskosten Buslinien	169.000,00 EUR
Sonstige Rechnungen aus Dienstleistungen	48.367,80 EUR

5.	**Passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**3.901.857,01 EUR**

31.12.2013	3.901.857,01 EUR
31.12.2012	335.749,94 EUR

Hierunter fallen Einnahmen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr zugeflossen, aber wirtschaftlich künftige Haushaltsjahre zuzurechnen sind.
Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 werden 3.566.107,07 EUR mehr ausgewiesen.

9. Anhang

9.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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 Januar 2011 erfasst.

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

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

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

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

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

Erhaltene Investitionszuschüsse z.B. aus der Schulbauförderung wurden in Höhe der Zuwendung als Sonderposten in der Bilanz passiviert und parallel zur Abschreibung des Anlagegegenstandes über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst.
Die vor dem 01.01.2010 vom Landkreis geleisteten Investitionszuschüsse wurden auf Grund der Übergangsregelung nach § 62 Abs. 6 GemHVO (Wahlrecht) nicht aktiviert.

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

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

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

Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden zum Bilanzstichtag durchgeführt.

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

Die Pauschalwertberichtigung berücksichtigt das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen. Die Höhe des Pauschalwertberichtigungssatzes soll sich laut dem Bilanzierungsleitfaden Baden-Württemberg nach den Zahlungsausfällen der letzten 3 Jahre des Landkreises Calw richten.
Der Landkreistag empfiehlt aus Wirtschaftlichkeitsgründen zu jeder Forderungsart eine „Nichtaufgriffsgrenze“ von 5 % - das heißt auf Pauschalwertberichtigung kann verzichtet werden, wenn der ermittelte Berichtigungssatz niedriger ist als 5 %.

9.2 Pensionsrückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg

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

Lt. Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg vom 27.01.2014 beträgt zum Stichtag 31.12.2013 der Anteil an der Pensionsrückstellung beim KVBW **32.324.049 EUR**.

9.3 Treuhandvermögen/Mündelvermögen

Beim Landkreis Calw wird Mündelvermögen, dass nach § 97 Abs. 3 GemO gesondert nachzuweisen ist, bei der Abteilung Jugendhilfe (Vormundschaften) treuhänderisch verwaltet (nicht in Bilanz des Landkreises enthalten).
Zum Stichtag 31.12.2013 belief sich dieses Mündelvermögen auf **4.368,23 EUR**.

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

9.4 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen

Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit des Jahres 2013 wurden wie folgt finanziert:

	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 30)	**- 4.663.623,79**
Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltung (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 17)	4.728.422,93
zuzüglich Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 23)	811.240,42
zuzüglich Neuaufnahme Kredite (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 33)	2.280.000,00
abzüglich Tilgung (ohne Umschuldung) (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 34)	- 2.280.389,40
Summe Finanzierungsmittel	**5.539.273,95**
Verbleibende Finanzierungsmittel/Finanzierungsmittelbestand (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 36)	**875.650,16**

9.5 Haushalts- und Ermächtigungsübertragungen

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

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) kennt weder Haushaltsausgabereste noch Haushaltseinnahmereste. Im NKHR wird also nur die Ermächtigung (oder Erlaubnis) übertragen, Aufwendungen (im Ergebnishaushalt) bzw. Auszahlungen (Investitionen im Finanzhaushalt) aufgrund von nicht in Anspruch genommener Planansätze im neuen Haushaltsjahr zu tätigen. Diese belasten nicht das Veranschlagungsjahr, sondern das Jahr der tatsächlichen Auszahlung. Des Weiteren dürfen nur Aufwendungen und Auszahlungen übertragen werden, Erträge und Einzahlungen (z.B. Landeszuschüsse für Investitionen) nicht.

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

Die Budgetüberträge/Ermächtigungsübertragungen sind in der Anlage 10.4 dargestellt.

9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)

Bürgschaften

	Beschreibung	Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens-aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens-betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2013 EUR
1	Ausfallbürgschaft zu Gunsten des **Arbeitskreises Offene Psychiatrie Calw e.V.**	Finanzierung des Kaufpreises für das Gebäude Otto-Göhner-Str. 11 in Calw-Wimberg	Zusatzversor-gungskasse d. Komm.Versorg. Verb. B.-W.	200 334 01	07/94	2014	56.242	56.242	5.624
2	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	1.050.000 292.000
3	**kurzfristige** Darlehen (Kreiskliniken Calw gGmbH)	Sicherung der Liquidität (Kassenkredite)	Sparkasse Pforzheim Calw		ab 2005			5.000.000	
4	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der **Krankenhaus-Service GmbH**	Darlehen der Krankenhaus-Service GmbH **-Anteil 24,9%-**	Kreissparkasse Böblingen	600 044 4000	30.06.2008	29.02.2024	10.000.000	2.490.000	1.872.223
5	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der **Goetheschule** - **Freien Waldorfschule Pforzheim e.V.**	bauliche Investitionen im Schulbereich	Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt	611 6547	2009	02/2019	366.000	366.000	315.512
6	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	1.995.000 536.000
7	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der **Kreiskliniken Calw gGmbH**	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2009	Sparkasse Pforzheim Calw	606 943 9371	01.11.2010	30.10.2035	3.225.000	3.225.000	2.817.000
8	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der **Kreiskliniken Calw gGmbH**	Darlehen zur Investitionsfinanzierung	Sparkasse Pforzheim Calw	606 730 319	03/2011	28.02.2016	1.300.000	1.300.000	649.000
9	unbefristete Ausfallbürgschaft zu Gunsten des **Klinikverbund Südwest**	Sicherung der Liquidität (Kassenkredite)	Sparkasse Pforzheim Calw		ab 2012			13.481.550	

	Beschreibung	Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens-aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens-betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2013 EUR
10	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	4.409.000
11	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der **Kreiskliniken Calw gGmbH** (*2)	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (KT 16.07.2012)	Sparkasse Pforzheim Calw	606 868 6963	30.10.2012	30.07.2027	3.500.000	3.500.000	3.267.000
	Summen						**29.010.242**	**39.981.792**	**17.208.359**

*1) Rahmenbetrag für Bürgschaft 18.261.000 EUR, davon abgerufen 4.900.000 EUR (= Darlehensbetrag)
*2) Rahmenbetrag für Bürgschaft 14.896.000 EUR, davon abgerufen 3.500.000 EUR (= Darlehensbetrag)

Gewährträgerschaften

			in EUR
1	Frauenhaus Calw Frauen helfen Frauen e.V.	Mietausfallgarantie Miet- und Nebenkosten	4.506 (monatl. aktuell)
2	Deutscher Kinderschutzbund e.V. Calw	Beiträge Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	10.757 (für 2013)
3	Sana Kliniken GmbH Bad Wildbad	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	12.800.000 (Schätzwert zum 31.12.2013)
4	Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	28.300.000 (Schätzwert zum 31.12.2013)

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 27.07.2009
(Wahlperiode 2009 – 2014)

Lfd. Nr.	**Familienname, Rufname,** Beruf, Wohnort der Gewählten	Fraktion
1.	**Bay, Hans Ulrich,** Rentner, Calw	SPD
2.	**Blaich, Martin,** Landwirt, Calw	CDU
3.	**Blenke, Thomas, MdL,** Landtagsabgeordneter, Gechingen	CDU
4.	**Borg, Jochen,** selbstständ. Speditionskaufmann, Bad Wildbad	CDU
5.	**Braun, Albert,** Geschäftsführer, Wildberg	CDU
6.	**Braun, Karl,** Schreinermeister, Haiterbach	FDP
7.	**Buchelt, Holger,** Bürgermeister, Höfen an der Enz	FWV
8.	**Bünger, Ulrich,** Bürgermeister, Wildberg	FWV
9.	**Dannenmann, Dieter,** Kriminalbeamter, Wildberg	SPD
10.	**Eisinger, Thomas, Dr.,** Dozent/Prokurist, Bad Liebenzell	CDU
11.	**Esken, Saskia,** Informatikerin, Bad Liebenzell	SPD
12.	**Fauser, Beate,** Kauffrau, Althengstett	FDP
13.	**Feeß, Gerhard,** Bürgermeister, Simmersfeld	CDU
14.	**Füssinger, Manfred,** Oberstudiendirektor, Calw	CDU
15.	**Gischer, Thomas,** Industriekaufmann, Bad Wildbad	SPD
16.	**Götz, Clemens, Dr.,** Bürgermeister, Althengstett	FWV
17.	**Grießhaber, Erich,** Sonderschullehrer, Bad Liebenzell	Grüne
18.	**Großmann, Jürgen,** Oberbürgermeister, Altensteig	CDU
19.	**Haizmann, Eberhard,** Geschäftsführer, Nagold	FWV
20.	**Hauser, Helmut,** Dipl.-Ingenieur/Freier Architekt, Egenhausen	CDU
21.	**Hiller-Schmid, Christiane,** Ärztin, Calw	FDP
22.	**Hölzlberger, Andreas,** Bürgermeister, Haiterbach	CDU
23.	**Kallfass, Ulrich,** Wirtschaftsprüfer, Nagold	CDU
24.	**Keppler, Erwin,** Schulrektor a.D., Bad Wildbad	FDP
25.	**Kistner, Karlheinz,** Bürgermeister, Oberreichenbach	FWV
26.	**Klasen, Wolfgang,** Bezirksschornsteinfegermeister, Schömberg	Grüne
27.	**Kömpf, Dieter,** Baustoffhändler, Calw	FWV
28.	**Krauss, Werner,** Bürgermeister a.D., Bad Teinach-Zavelstein	FDP
29.	**Krieg, Wolfgang,** Bürgermeister, Dobel	CDU
30.	**Kuhlmann, Gisela,** Arzthelferin, Unterreichenbach	CDU
31.	**Lang, Thomas, Dr.,** Allgemeinarzt, Simmozheim	FWV
32.	**Luz, Siegfried,** Bürgermeister a.D., Neubulach	FWV
33.	**Mack, Klaus,** Bürgermeister, Bad Wildbad	CDU
34.	**Mai, Norbert,** Bürgermeister, Bad Herrenalb	FWV
35.	**Mettler, Bettina,** Bürgermeisterin, Schömberg	FWV
36.	**Negwer, Angelika,** Physiotherapeutin, Calw (ab 10/2011)	FWV
37.	**Plaschke, Siegrid,** Weinhändlerin, Nagold (ab 10/2011)	FWV
38.	**Prewo, Rainer, Dr.,** Oberbürgermeister a.D., Nagold	SPD

Lfd. Nr.	**Familienname, Rufname,** Beruf, Wohnort der Gewählten	Fraktion
39.	**Rippmann, Peter, Dr.,** Allgemeinarzt i.R., Ebhausen	FWV
40.	**Schlumberger, Wolfgang,** Foto-Drogist, Altensteig	FWV
41.	**Schrumpf, Jürgen,** Industriekaufmann, Bad Wildbad	Grüne
42.	**Schuler, Volker,** Bürgermeister, Ebhausen	FWV
43.	**Schwarz, Johannes,** Architekt, Calw	Grüne
44.	**Seeger, Uwe,** Textilbetriebswirt, Altensteig (ab 12/2009)	CDU
45.	**Steinrode, Daniel,** Dipl.-Betriebswirt (FH), Nagold	SPD
46.	**Theis, Michael,** Dipl.-Ing. Landschaftsökologie, Bad Herrenalb	Grüne
47.	**Tölg, Arnold,** Landtagsabgeordneter a.D., Bad Liebenzell	CDU
48.	**Urbschat, Heinz,** Konrektor i.R., Haiterbach	SPD
49.	**Utters, Ursula, Dr.,** Allgemeinärztin, Altensteig	SPD
50.	**Walz, Bernd, Dr.,** Arzt für Allgemeinmedizin, Wildberg	FWV
51.	**Weik, Charlotte,** Erzieherin, Althengstett	FWV
52.	**Zizmann, Thomas,** Bezirksschornsteinfegermeister, Calw	FWV
53.	**Zoufaly, Otakar, Dr.,** Allgemeinarzt, Neubulach	CDU

Ausgeschiedene Mitglieder

1.	***Arnold, Johannes,** Bürgermeister, Nagold (bis 10/2011)*	*FWV*
2.	***Dunst, Manfred,** Oberbürgermeister, Calw (bis 10/2011)*	*FWV*
3.	***Fuchtel, Hans-Joachim, MdB,** Rechtsanwalt, Altensteig (bis 10/2009)*	*CDU*

Aufteilung der Fraktionen	**Sitze**	**Vorsitzender**
Freie Wählervereinigung (FWV)	18 Sitze	Schuler, Volker
Christlich-Demokratische Union (CDU)	17 Sitze	Großmann, Jürgen
Sozialdemokratische Partei Deutschlands (SPD)	8 Sitze	Prewo, Rainer, Dr.
Freie Demokratische Partei (FDP)	5 Sitze	Krauss, Werner
Bündnis 90 / Die Grünen (Grüne)	5 Sitze	Schwarz, Johannes
	53 Sitze	

Im Jahr 2013 tagte der Kreistag und seine Ausschüsse wie folgt:

Kreistag	6 Sitzungen + 1 Klausurtagung
Verwaltungsausschuss	6 Sitzungen
Umweltausschuss	4 Sitzungen
Kultur- und Sozialausschuss	4 Sitzungen
Jugendhilfeausschuss	3 Sitzungen

10. Anlagen

10.1	Vermögensübersicht	Seite 198
10.2	Forderungsübersicht	Seite 200
10.3	Schuldenübersicht	Seite 201
10.4	Budgetüberträge, Haushaltsermächtigungen	Seite 203
10.5	Interne Leistungsverrechnungen	Seite 208
10.6	Stand der Rückstellungen	Seite 209
10.7	Stand der Rücklagen	Seite 210
10.8	Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses	Seite 211

10.1 Vermögensübersicht

Entwicklung des Vermögens 2013

Vermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreib-ungen im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushalts-jahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	10	5	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände **	**1.975.587,78**	157.083,24			**2.132.671,02**	**1.714.079,08**	53.565,81			**1.767.644,89**	**261.508,70**	**365.026,13**
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	**279.654.050,23**	**4.322.545,13**	**2.471.859,80**	**10.987.410,64**	**292.492.146,20**	**150.603.582,17**	**6.091.011,98**	**1.894.930,88**	**7.945.461,52**	**162.745.124,79**	**129.050.468,06**	**129.747.021,41**
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	756.609,82	13.248,80	0,00	0,00	769.858,62	**0,00**				0,00	**756.609,82**	**769.858,62**
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	74.962.335,20	301.355,37		5.152.947,83	80.416.638,40	**27.901.881,13**	1.872.111,96		3.388.441,06	33.162.434,15	**47.060.454,07**	**47.254.204,25**
2.3. Infrastrukturvermögen	177.512.486,26	723.400,75	2.043.982,53	6.930.119,10	183.122.023,58	**106.627.490,51**	2.802.660,07	1.681.369,62	4.639.626,50	112.388.407,46	**70.884.995,75**	**70.733.616,12**
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00			330.860,09	330.860,09	**0,00**	6.617,20		99.258,02	105.875,22	**0,00**	**224.984,87**
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	249.367,75	1.350,00			250.717,75	**0,00**				0,00	**249.367,75**	**250.717,75**
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.228.192,51	833.814,22	208.456,97		8.853.549,76	**4.526.315,15**	615.760,41		-181.864,06	4.960.211,50	**3.701.877,36**	**3.893.338,26**
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.990.066,20	1.024.300,53	219.420,30		15.794.946,43	**11.547.895,38**	793.862,34	213.561,26		12.128.196,46	**3.442.170,82**	**3.666.749,97**
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.954.992,49	1.425.075,46		-1.426.516,38	2.953.551,57	**0,00**				0,00	**2.954.992,49**	**2.953.551,57**

Vermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreib-ungen im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushalts-jahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	10	5	11	12	13
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	**2.230.598,91**	**1.512.500,00**	**1.011.565,15**	**528.068,30**	**3.259.602,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.230.598,91**	**3.259.602,06**
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00				0,00	**0,00**				0,00	**0,00**	**0,00**
3.2. Sonst. Beteilig. u.** Kapitaleinlagen in Zweckverbänden	2.066.599,11	1.512.500,00	1.011.565,15	528.068,30	3.095.602,26	**0,00**				0,00	**2.066.599,11**	**3.095.602,26**
3.3. Sondervermögen	0,00				0,00	**0,00**				0,00	**0,00**	**0,00**
3.4. Ausleihungen	163.999,80				163.999,80	**0,00**				0,00	**163.999,80**	**163.999,80**
3.5. Wertpapiere	0,00				0,00	**0,00**				0,00	**0,00**	**0,00**
insgesamt	**283.860.236,92**	**5.992.128,37**	**3.483.424,95**	**11.515.478,94**	**297.884.419,28**	**152.317.661,25**	**6.144.577,79**	**1.894.930,88**	**7.945.461,52**	**164.512.769,68**	**131.542.575,67**	**133.371.649,60**

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

** Im Jahresabschluss 2012 wurden in der Vermögensübersicht versehentlich falsche Werte ausgewiesen, da zu einem späteren Zeitpunkt noch Umbuchungen in der Anlagenbuchhaltung erfolgten.

Nachrichtlich:

Abstimmung mit Gewinn- und Verlustrechnung

laut G. u. V.	6.607.591,54
AfA Sonderposten in Sachkonten 47110000 enthalten (Bilanzpos. 2.2 Aktivia; für Sachkonten 004100000 + 08100000 geleistete Zuwendungen) die nicht in der Vermögensübersicht aufgeführt sind, da sie lt. Prüfung bei den Abgrenzungsposten zu führen sind.	-2.116,09
AfA Sonderposten (Sachkonto 47980000) die nicht in der Vermögensübersicht aufgeführt sind da sie bei den Abrenzungsposten (Bilanzposition 2.2 Aktiva) zu führen sind.	-143.407,58
In Position AfA enthalten (Sachkonto 47292000 Zuführung Pauschalwertberichtigung)	-286.726,00
In Position AfA enthalten (Sachkonto 47292001 Zuführung Rückstellung Unterhaltsvorschuss)	-30.764,08
	6.144.577,79

10.2 Forderungsübersicht 2013

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres *	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	Restlaufzeit		
							bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.377.661	3.737.935	1.086.340			6.029.256	6.029.256		
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.845.426	1.568.818	286.726			3.127.518	2.678.578	448.940	
3. Privatrechtliche Forderungen	739.036	52.797	145.134			646.699	608.045		38.654
Summe aller Forderungen	5.962.123					9.803.473			

* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

10.3 Schuldenübersicht Haushaltsjahr 2013

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

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)		Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres * -Euro-	**Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-**	**davon** mit einer Restlaufzeit von			**Mehr (+) weniger (-) ***** -Euro-**
				bis zu 1 Jahr ** -Euro-	über 1 bis 5 Jahre *** -Euro-	mehr als 5 Jahre **** -Euro-	
1		2	3	4	5	6	7
1	**Geldschulden**	**21.516.515,42**	**19.516.126,02**	0,00	3.377.180,24	16.138.945,78	-2.000.389,40
1.1	**Anleihen**	0,00	0,00				0,00
1.2	**Kredite für Investitionen**	19.516.515,42	19.516.126,02		3.377.180,24	16.138.945,78	-389,40
1.2.1	*Bund*	0,00	0,00				0,00
1.2.2	*Land*	757.724,09	743.894,22			743.894,22	-13.829,87
1.2.3	*Gemeinden und Gemeindeverbände*	0,00	0,00				0,00
1.2.4	*Zweckverbände und dergleichen*	0,00	0,00				0,00
1.2.5	*sonstiger öffentlicher Bereich*	1.262.890,50	1.004.688,06		449.936,35	554.751,71	-258.202,44
1.2.6	*Kreditmarkt*	17.495.900,83	17.767.543,74		2.927.243,89	14.840.299,85	271.642,91
1.3	**Kassenkredite**	2.000.000,00	0,00				-2.000.000,00
2.	**Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtschulden	**21.516.515,42**	**19.516.126,02**	0,00	3.377.180,24	16.138.945,78	-2.000.389,40

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres * -Euro-	**Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-**	**davon** mit einer Restlaufzeit von			**Mehr (+) weniger (-) ***** -Euro-**
			bis zu 1 Jahr ** -Euro-	über 1 bis 5 Jahre *** -Euro-	mehr als 5 Jahre **** -Euro-	
nachrichtlich:						
3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)						
3.1. Anleihen	0,00	*0,00*				*0,00*
3.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	*0,00*				*0,00*
3.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	0,00	*0,00*				*0,00*
3.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	*0,00*				*0,00*
4. Schulden insgesamt						
4.1. Anleihen	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.516.515,42	*19.516.126,02*	*0,00*	*3.377.180,24*	*16.138.945,78*	*-389,40*
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	2.000.000,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.000.000,00*
4.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4	**21.516.515,42**	***19.516.126,02***	***0,00***	***3.377.180,24***	***16.138.945,78***	***-2.000.389,40***

* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres
** Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr
*** Tilgung der Restschuld im 2.bis 5. Folgejahr
**** Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr
***** Spalte 3 minus Spalte 2

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

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

Die Übertragbarkeit der Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ergibt sich unmittelbar aus § 21 Abs. 1 GemHVO, es bedarf keines Haushaltsvermerks. Sie bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung verfügbar.
Bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch 2 Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

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

Der Landkreis Calw hat im Haushaltsjahr 2013 mit Ausnahme der Ansätze für Verfügungsmittel und Unvorhergesehenes die Ansätze mit Haushaltsvermerk für übertragbar erklärt (Haushalt 2013 S. 70 Nr. 5).

Nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO sind die übertragenen Haushaltsermächtigungen im Anhang anzugeben. Die Verwaltung hat in der Zuständigkeit des Landrats und der Fachbediensteten für das Finanzwesen Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2013 mit insgesamt 3.850.091,02 EUR in das Folgejahr übertragen.

Davon entfallen 693.374,14 EUR auf den Ergebnishaushalt und 3.156.716,88 EUR auf Investitionen im Finanzhaushalt. Hierbei muss man auch die im Haushaltsjahr 2013 und in den Vorjahren veranschlagten, aber noch nicht zahlungswirksam eingegangenen Zuweisungen und Kostenanteile Dritter von 1.594.616,00 EUR berücksichtigen. Das heißt, rund 50% der Ermächtigungsübertragungen im Finanzhaushalt sind durch künftige Einzahlungen gegenfinanziert. Diese künftigen Einzahlungen dürfen daher auch nicht neu veranschlagt werden. Offen ist der Saldo von 1.562.100,88 EUR.

Dieser Betrag von 1.562.100,88 EUR und die Übertragungen im Ergebnishaushalt von 693.374,14 EUR, also zusammen 2.255.475,02 EUR, werden aus dem Kassenbestand, aus der Liquidität, zum 31.12.2013 in Höhe von 2.968.016,00 EUR finanziert – so sieht es die Systematik des NKHR vor. Der Saldo von 712.540,98 EUR ist also die Liquiditätsreserve für das Haushaltsjahr 2014.

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Ergebnishaushalt 2013 -> 2014 **Stand: 29.09.2014**

Übertragungen in Zuständigkeit der Fachbediensteten für das Finanzwesen

1	2	3	4	5	6	7
THH	**Abteilung**	**Erläuterung**	**Produkt / Kostenstelle**	**Kostenart**	**Betrag**	**Begründung**
2	Leader	Kofinanzierung Leader-Projekte, Erarbeitung Regionales Entwicklungskonzept 2014-2020	1.57.10.01.02	44910006	22.100,00	vertragliche Verpflichtung
1	Projekt S-Bahn und ÖPNV	Restzahlungen für Haushaltsbefragung und Fahrgastzählung	1.51.10.07	44910000	17.000,00	Verträge bestehen, Schlusszahlungen
1	Gebäude und EDV	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, neuer Internetauftritt	1.11.30.02	42720000	25.000,00	Auftrag ist erteilt und Projekt läuft
1	Gebäude und EDV	Schulungen Microsoft	90911000	42620001	8.800,00	Auftrag ist erteilt
1	Gebäude und EDV	Landratsamt Gebäude A-C:Zweiradstellplatz, Baumfällarbeiten, Erneuerung Klimagerät, Gebäudeunterhaltung	80000000	42110002	60.287,62	Baumfällarbeiten (1.187,62 €) bezahlt, Rest (59.100 €) beauftragt
1	Gebäude und EDV	Landratsamt Gebäude A: Teeküche, Bondenbeläge, Malerarbeiten	80003000	42110002	24.487,54	Teeküche (1.709,80 €) und Bodenbelagerneuer. (9.777,74 €) bezahlt Rest (13.000 €) beauftragt
1	Personal u. Organisation	Schutzgegenstände Arbeitssicherheit: Lärmschutzkopfhörer Forst	1.11.21.07	44910030	1.267,35	Auftrag war erteilt, Rechnung in voller Höhe bezahlt
2	Gebäude und EDV	Hermann-Hesse-Bahn: Verschließen der Tunnelportale der Bahnlinie Calw-Weil der Stadt, Auflage RP	1.11.33.04.02	42110002	12.000,00	Auftrag ist erteilt
3	Gebäude und EDV	Kreisberufsschulzentrum Calw: Erneuerung Jalousien, Reparatur Blitzschutzanlage, Brandschutz	80053000	42110002	36.974,35	Rechnungen in voller Höhe bezahlt
3	Gebäude und EDV	Kreisberufsschulzentrum Nagold: Sanierung Sanitärkerne, Raum 217, Rohre etc.	80093000	42110002	121.417,79	Raum 217 (9.499,29 €), Raum 535 (1.468,50 €) bezahlt, Rest (110.450 €) beauftragt
3	Gebäude und EDV	Sporthalle Calw: Reparatur Blitzschutzanlage, automatische Beleuchtungsabschaltung	80063000	42110002	7.803,25	Rechnungen in voller Höhe bezahlt
3	Gebäude und EDV	Sporthalle Nagold: Reparatur Tartanbahn	80073000	42110002	7.000,00	Auftrag ist erteilt
3	Gebäude und EDV	Haldenwangschule Sommenhardt, Abdichtungsarbeiten, Einbauschränke WC Lehrerzimmer, Reparatur Blitzschutzanlage, Brandschutz	80103000	42110002	61.441,27	Abdicht.arbeiten (8.562,06 €), Schränke (2.039,45 €), Blitzschutzanlage (839,76 €) bezahlt, Rest (50.000 €) beauftragt
3	Gebäude und EDV	Sonderkindergarten Sommenhardt: Fortsetzung Innensanierung	80123000	42110002	30.000,00	Auftrag ist erteilt, Ausführung in Sommerferien 2014

1	2	3	4	5	6	7
THH	**Abteilung**	**Erläuterung**	**Produkt / Kostenstelle**	**Kostenart**	**Betrag**	**Begründung**
3	Gebäude und EDV	Außerstationäre Psychiatrie: Heckenschnitt zur Verkehrssicherheit	80193000	42110002	848,47	Rechnung in voller Höhe bezahlt
5	Straßenbau	Erhaltungsprogramm 2013, Restzahlungen noch nicht abgerechneter bzw. beauftragter Maßnahmen	1.54.20.01	42120010	196.446,50	vertragliche Verpflichtungen bestehen (16.446,50 € bereits bezahlt), Rest (180.000 €) noch beauftragt
7	Gebäude und EDV	Außenstelle Nagold: Umbau KfZ-Zulassung und Bodenbeläge 1.OG	80013000	42110002	20.500,00	Aufträge erteilt und ausgeführt
7	Gebäude und EDV	Zentrale Feuerwehrwerkstatt Bad Wildbad-Calmbach: Erneuerung defekte Kompressoranlage	80003010	42110002	40.000,00	Aufträge erteilt und ausgeführt, Rechnungen in Höhe von 37.393,96 € bereits bezahlt, Rest beauftragt
Gesamt					**693.374,14**	

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Finanzhaushalt/Investitionen 2013 -> 2014 **Stand: 29.09.2014**

Übertragungen in Zuständigkeit der Fachbediensteten für das Finanzwesen

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	**Abteilung**	**Begründung**	**Investitions-auftrag**	**Kostenart**	**Auszahlung**	**Einzahlung ca.**	**Begründung**
2	Projekt S-Bahn und ÖPNV	Nagoldtalbahn Auszahlung an Bahn	I1547000022	78140000	258.115,52	129.000,00	vertragliche Verpflichtung, Einzahlung ca. 50 %
2	Projekt S-Bahn und ÖPNV	Enztalbahn Zuweisung an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen	I 1547000011	78140000	973.000,00	486.500,00	vertragliche Verpflichtung, Einzahlung ca. 50 %
1	Gebäude und EDV	Außenstelle Nagold, Möblierung im Rahmen Umbau KfZ-Zulassung Nagold	I1112400002	78310000	4.200,00	0,00	beauftragt
1	Gebäude und EDV	Digitalisierung Medianlanlage Sitzungssaal C 400, DV-Netz, Telefonanlage	I1112400002	78310000	5.000,00	0,00	beauftragt
1	Gebäude und EDV	Digitalisierung Medianlanlage Sitzungssaal C 400, Datenverarbeitung Erwerb bewegliche Sachen	I1112000001	78310000	57.000,00	0,00	beauftragt
1	Gebäude und EDV	Kaufpreis für Haus Waldeck in Nagold für Gemeinschaftsunterkunft	I1113300001	78210000	106.500,00	0,00	Kaufvertrag geschlossen, Auszahlung noch nicht erfolgt
3	Schulen und Kultur	J.G.Dörtenbachschule Calw: Aufrüstung Universalpresse und BST-Building Systems	I1213000005	78310000	25.384,49	0,00	vertragliche Verpflichtung, inzwischen bezahlt
3	Schulen und Kultur	Hermann-Gundert-Schule Calw: Laborausstattung	I1213000006	78310000	18.584,52	0,00	vertragliche Verpflichtung, inzwischen bezahlt
3	Schulen und Kultur	Gerwerbliche Schule Nagold: Druckluftautomat, Langlochbohrmaschine, Amaturen Prüf- und Demonstrationsstand	I1213000012	78310000	34.479,91	0,00	vertragliche Verpflichtungen, bis auf Druckluftautomat (532,84 €) bezahlt
3	Schulen und Kultur	Kaufmännische Schule Nagold: Computer mit Ausstattung, Hitachi Starboard	I1213000013	78310000	5.381,18	0,00	vertragliche Verpflichtung, inzwischen bezahlt
5	Straßenbau	K 4300, Ausbau zwischen Gechingen und Sieben Tannen, Tiefbau	I0542043001	78720000	22.000,00	0,00	vertragliche Verpflichtung (davon 2.724,85 € bezahlt)
5	Straßenbau	K 4334, Überberg - Ettmannsweiler, Tiefbau	I0542043343	78720000	924.848,84	647.400,00	vertragliche Verpflichtung (davon 778.714,33 € bezahlt), Einzahlung ca. 70%
5	Straßenbau	K 4334, Überberg - Ettmannsweiler, Grunderwerb	I1542043343	78210000	118.131,40	82.692,00	vertragliche Verpflichtungen (davon 36.931,30 € bezahlt), Einzahlung ca. 70 %
5	Straßenbau	K 4339, Egenhausen - Walddorf, Tiefbau	I0542043394	78720000	100.000,00	70.000,00	vertragliche Verpflichtungen, Fort-setzungsmaßnahme (95.842,52 € bez.), Einzahlung ca. 70%
5	Straßenbau	K 4339, Egenhausen - Walddorf, Grunderwerb	I1542043394	78210000	130.000,00	91.000,00	vertragliche Verpflichtungen liegen vor (davon 62.890,60 € bezahlt)

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	**Abteilung**	**Begründung**	**Investitions-auftrag**	**Kostenart**	**Auszahlung**	**Einzahlung ca.**	**Begründung**
5	Straßenbau	K 4366, OD Aichelberg, Tiefbau	I0542043661	78720000	2.000,00	0,00	vertragliche Verpflichtung
5	Straßenbau	Sonstige Baumaßnahmen	I0542000099	78730000	86.632,52	0,00	vertragliche Verpflichtungen (davon 80.276,45 € bezahlt)
5	Straßenbau	Investitionszuweisungen an Land	I1542000005	78110000	25.000,00	0,00	vertragliche Verpflichtung, Einzahlung ca. 50 %
5	Straßenbau	Investitionszuweisungen an Gemeinden	I1542000006	78120000	40.400,00	0,00	Zuwendungen an die Gemeinden sind bewilligt
7	Umwelt und Ordnung	Umbau integrierte Leitstelle	I1126000004	78180000	220.058,50	88.024,00	Beschluss des Kreistags vom 15.07.2013
Summe					**3.156.716,88**	**1.594.616,00**	
Saldo Spalte 6 - Spalte 7						**1.562.100,88**	

10.5 Übersicht über die Internen Leistungsverrechnungen

	Belastung in EUR	Entlastung in EUR
Teilhaushalt 1	7.562.515	15.890.156
bereinigt um die Innenumsätze	21.183	8.348.824
Teilhaushalt 2	505.380	357.297
bereinigt um die Innenumsätze	211.179	63.096
Teilhaushalt 3	5.939.865	5.449.123
bereinigt um die Innenumsätze	499.607	6.416
Teilhaushalt 4	5.074.847	2.783.985
bereinigt um die Innenumsätze	2.297.615	6.753
Teilhaushalt 5	11.029.263	10.248.506
bereinigt um die Innenumsätze	780.758	0
Teilhaushalt 6	5.458.478	3.023.612
bereinigt um die Innenumsätze	2.503.538	68.672
Teilhaushalt 7	5.049.286	2.866.956
bereinigt um die Innenumsätze	2.201.226	18.896
Teilhaushalt 9	0	0
bereinigt um die Innenumsätze	0	0
Summe	**40.619.634**	**40.619.635**
bereinigt um die Innenumsätze	**8.515.106**	**8.512.657**

10.6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen

(§ 41 Abs. 1 GemHVO)

Art	Stand zu **Beginn** des Haushaltsjahres 2013	Stand zum **Ende** des Haushaltsjahres 2013
	T EUR	
1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	778	329
2. Unterhaltsvorschussrückstellungen	185	216
3. Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien		
4. Gebührenüberschussrückstellungen		
5. Altlastensanierungsrückstellungen		
6. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	86	76
Rückstellungen gesamt	**1.049**	**621**

10.7 Übersicht über den Stand der Rücklagen

(§ 23 GemHVO)

Art	Stand zu **Beginn** des Haushaltsjahres 2013	Stand zum **Ende** des Haushaltsjahres 2013
	T EUR	
1. Ergebnisrücklagen	4.982	7.565
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.824	7.565
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	158	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	**4.982**	**7.565**

10.8 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

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

Nr.	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen * Haushaltsjahr 2013	Sonder-ergebnis EUR 1	Ordentliches Ergebnis EUR 2	Verlustvortrag vom Vorjahr EUR 3	Verlustvortrag vom Vorvorjahr EUR 4	Verlustvortrag vom Vorvorvorjahr EUR 5
1	nachrichtlich: vorgetragene Fehlbeträge aus Vorjahren zu Jahresbeginn					
2	nachrichtlich: davon bereits im Rahmen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt nach § 49 Abs. 2 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 20 GemHVO					
3	verbleibende Beträge	**-1.137.757,55**	**2.740.591,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		2.740.591,81			
5	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses					
6	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach § 25 Abs. 1 GemHVO					
7	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 1 GemHVO					
8	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 2 GemHVO					
9	Fehlbetragsvortrag längstens für drei Jahre nach § 25 Abs. 3 GemHVO					
10	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 3 GemHVO					
11	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 4 Satz 1 GemHVO	-158.061,04				
12	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 4 GemHVO	-979.696,51				

* Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

LANDKREIS CALW

11. Aufstellung des Jahresabschlusses 2013

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben nach § 95 und § 95 b Abs. 1 GemO aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2013 und Bestände zum 31.12.2013 ab, sodass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Calw vermittelt wird.

Calw, den 23. Februar 2015

Elke Gräter
Fachbedienstete für das Finanzwesen

Helmut Riegger
Landrat

LANDKREIS CALW

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Jahresabschluss 2013

Inhalt:	**Seite:**
Bilanz zum 31.12.2013	216
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2013	219
Anhang zur Bilanz 2013	220
Anlagennachweis	223
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2013	224
Planvergleich Erfolgsplan 2013	227
Planvergleich Vermögensplan 2013	232

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Bilanz zum 31. Dezember 2013

Aktiva

	31.12.2013		31.12.2012
	EUR	EUR	T EUR
A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	0,00	**0,00**	0
B. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit betrieblichen Bauten	30.096.374,93		32.314
2. Grundstücke mit Wohnbauten	1.636.018,97		1.739
3. Grundstücke ohne Bauten	53.101,25		53
4. Technische Anlagen	8.667.106,87		9.395
5. Einrichtungen und Ausstattungen	0,00		0
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	**40.452.602,02**	0
C. Umlaufvermögen			
I. Vorräte		**0,00**	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. Krankenhausträger	0,00		0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 0,00			
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00		0
davon nach dem KHEntgG. € 0,00			
4. Forderungen an nahestehende Unternehmen			
Ford. gg. Kreiskliniken Calw gGmbH a. Vermögensübertrag	0,00		0
Forderungen gg. Kreiskliniken Calw gGmbH aus Darlehen	0,00		0
5. Ford. ggn. Unternehmen mit einem Beteiligungsverhältnis	0,00		0
6. Sonstige Vermögensgegenstände	3.206,38	**3.206,38**	29
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens		**0,00**	0
davon Anteile an verbundenen Unternehmen € 0,00			
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	46.645,07	**46.645,07**	26
D. Ausgleichsposten nach dem KHG			
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung			0
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.322.680,17	**3.322.680,17**	3.320
E. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Disagio			
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten		**0,00**	0
		43.825.133,64	**46.876**

Passiva

	31.12.2013		31.12.2012
	EUR	EUR	T EUR
A. Eigenkapital			
1. Festgesetztes Kapital	0,00		0
2. Kapitalrücklagen	14.612.792,18		15.038
3. Verlustvortrag	-429.599,15		-425
4. Gewinnvortrag			
5. Jahresfehlbetrag	-319.134,40	**13.864.058,63**	-429
Verlust des Vorjahres 429.599,15 EUR			
Ausgleich durch Kapitalrücklage ./. 429.599,15 EUR			
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens			
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	19.649.496,76		21.159
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	136.055,50		155
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	0,00	**19.785.552,26**	0
C. Rückstellungen			
Rückstellungen für Pensionen	0,00	**0,00**	0
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.878.490,59		10.935
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00			
2. Erhaltene Anzahlungen	0,00		3
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 0,00			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			0
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00			
4. Verbindlichkeiten aus gezogener und eigener Wechsel			0
5. Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Unternehmen	27.276,96		119
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00			
6. Verbindlichkeiten nach Krankenhausfinanzierungsrecht			0
davon nach dem KHEntgG: € 0,00			
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00			
7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		2
bis zu einem Jahr: € 512,31		**9.905.767,55**	0
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	244.149,45	**244.149,45**	272
F. Rechnungsabgrenzungsposten	25.605,75	**25.605,75**	47
		43.825.133,64	**46.876**

Calw, den 21.11.2014

Helmut Riegger
Landrat

Eigenbetrieb Immobilien
der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2013
(01.01. - 31.12.)

		2013 EUR	2013 EUR
1.-6.	nicht belegt		
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11	1.555.332,06	
8.	Sonstige betriebliche Erträge	95.296,13	
9.	nicht belegt		1.650.628,19
10.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	1.888,10	
	b) Aufwendungen für bezogene Waren und Leistungen	13.565,52	15.453,62
	Zwischenergebnis		**1.635.174,57**
11.	nicht belegt		
	davon Fördermittel nach dem KHG 0,00 Euro		
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	2.369,00	
13.	Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	1.528.606,74	
14.	Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für Darlehensförderung	28.087,55	1.559.063,29
15.-19.	nicht belegt		
20.	Abschreibungen		
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	3.052.170,72	
	b) nicht belegt		**3.052.170,72**
21.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		3.644,36
	Summe		-1.496.751,79
	Zwischenergebnis		**138.422,78**
22.-25.	nicht belegt		
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		454.557,18
	davon für Betriebsmittel 276,96 Euro		
27.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-316.134,40
28.	Außerordentliche Erträge		
29.	Außerordentliche Aufwendungen		3.000,00
30.	Außerordentliches Ergebnis		-316.134,40
31.	nicht belegt		
32.	**Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)**		**-319.134,40**

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Anhang für das Geschäftsjahr 2013

I. Allgemeine Hinweise, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, angesetzt. Die Abschreibungen basieren auf der Abschreibungstabelle des Einkommensteuergesetzes. Zugänge werden pro rata temporis abgeschrieben.
Geringwertige Wirtschaftsgüter werden wie durch das Unternehmensteuerreformgesetz 2008 vom 14.08.2007 (BGBl. I S.1912) festgelegt behandelt. Die einkommensteuerrechtliche Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftgüter wurde ab dem 01.01.2008 (§ 6 Abs. 2 EStG) von 410 Euro auf 150 Euro (ohne Umsatzsteuer) gesenkt. Gleichzeitig gilt die veränderte Vorschrift zur Bildung eines Sammelpostens bei selbständig abnutzbaren beweglichen Wirtschaftgütern mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 150 Euro und 1000 Euro (§ 6 Abs. 2a EStG), die auf 5 Jahre linear abzuschreiben sind.
Die neue Wertgrenze gilt für Wirtschaftsgüter, die ab dem 01.01.2008 angeschafft wurden.

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

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert bilanziert.

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

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

Die **Pensionsrückstellungen** wurden zum 31.12.2008 aufgelöst.

Die **Verbindlichkeiten** wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

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

II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen zum 31.12.2013, bestehend aus Grundstücken und Gebäuden, technischen Anlagen sowie geleisteten Anzahlungen bzw. Anlagen im Bau beträgt 40.453 T EUR. Die Übersicht über die Entwicklung des Sachanlagevermögens ist diesem Anhang als Anlage beigefügt.

Finanzanlagen

Das Girokonto weist ein Guthaben in Höhe von 47 T EUR aus. Weitere Finanzanlagen bestehen nicht.

Kapitalrücklagen

Die Kapitalrücklagen des Eigenbetriebs Immobilien betragen 14.183 T EUR. Aus den Rücklagen entnommen wurden 429 T EUR zum Ausgleich des Fehlbetrages des Geschäftsjahres 2012.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Beim Eigenbetrieb Immobilien sind diejenigen Darlehen verblieben, die zur Finanzierung der Grundstücke, Gebäude und Anlagen im Bau aufgenommen wurden. Die Darlehen wurden vereinbarungsgemäß verzinst und getilgt. Der Schuldenstand am 31.12. 2013 beträgt 9.878 T EUR.

Verbindlichkeiten gegenüber Krankenhausträger

Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger bestehen in Höhe von 27 T EUR. Dabei handelt es sich um die „Verbundene Sonderkasse".
Zur Verlustabdeckung (entstanden durch die Übernahme der nicht geförderten Abschreibungen für die Jahre 2006 und 2007 der Kreiskliniken Calw gGmbH) und der dadurch hohen Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis auf dem Übergabekonto (Verbundene Sonderkasse) erhielt der Eigenbetrieb im Jahr 2008 eine Zuweisung durch den Träger in Höhe von 958 T EUR. Dadurch wurde die Bezahlung der Schlussrechnungen für die früheren Baumaßnahmen über das Übergabekonto ermöglicht.
Da dieser Betrag nicht ganz ausreichte, blieb eine Verbindlichkeit gegenüber dem Träger auf dem Übergabekonto stehen. Diese Verbindlichkeit wird mit den Überschüssen aus der Vermietung von Räumen (ehemalige Krankenpflegeschule) und der Verpachtung von Dachflächen (Photovoltaik und Funkturm) zurückgezahlt.

Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten

	Restlaufzeit			Gesamtbetrag
	bis zu einem Jahr T EUR	1-5 Jahre T EUR	mehr als 5 Jahre T EUR	T EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	964	8.914	9.878
Erhaltene Anzahlungen (Sicherheitseinbehalte)	0			0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (Sonderkasse)	27			27
	27	964	8.914	9.905

Jahresfehlbetrag

Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 319.134,40 Euro durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

III. Sonstige Angaben

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

Calw, den 21.11.2014

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Helmut Riegger
Landrat

Anlagennachweis Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Entwicklung des Anlagevermögens in EUR für das Jahr 2013

Anlagengruppen	Anfangsst. AHK	Zugang AHK	Abgang AHK	Endstand AHK	Anfangsst. AfA	Zugang AfA	Endstand AfA	RBW GJEnde
Grundstücke mit betrieblichen Bauten	76.116.464,53	3.373,47	0,00	76.119.838,00	-43.802.073,12	-2.221.389,95	-46.023.463,07	30.096.374,93
Grundstücke mit Wohnbauten	3.913.018,49	0,00	0,00	3.913.018,49	-2.173.858,88	-103.140,64	-2.276.999,52	1.636.018,97
Grundstücke ohne Bauten	53.101,25	0,00	0,00	53.101,25	0,00	0,00	0,00	53.101,25
Technische Anlagen	24.196.219,79	0,00	0,00	24.196.219,79	-14.801.472,79	-727.640,13	-15.529.112,92	8.667.106,87
Summe	104.278.804,06	3.373,47	0,00	104.282.177,53	-60.777.404,79	-3.052.170,72	-63.829.575,51	40.452.602,02

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Lagebericht für das Jahr 2013

1. Eigenbetrieb Immobilien

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

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

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

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

2. Geschäftsverlauf des Jahres 2013

Emil-Molt-Schule, Eduard-Conz-Str. 3
Seit dem 01.12.2012 sind die Raumkapazitäten der Eduard-Conz-Str. 3a komplett an die Emil-Molt-Schule vermietet. D. h. der Mietzins in Höhe von 2.992,24 EUR hat sich im Jahr 2013 nicht verändert.

Zeitpunkt ab	Mietzins mtl.	Pauschale an Service GmbH	
01.12.2012	2.992,24 EUR	971,00 EUR	Es sind keine zusätzlichen Bewirtschaftungskosten angefallen

Neue Liegenschaft:
Eduard-Conz-Str. 9, Calw (ehem. KKH-Verwaltung)

Nach dem Auszug der KKH-Verwaltung aus der Eduard-Conz-Str. 9 wurde die Vermietung des Gebäudes im September 2012 an den Eigenbetrieb Immobilien übergeben. Seit dem 01.11.2012 besteht ein Mietverhältnis mit der BruderhausDiakonie für drei Wohnungen inkl. Stellplatz. Ab dem 01.01.2013 geht das Mietverhältnis im Untergeschoss ebenfalls auf den Eigenbetrieb über.

Für das Gebäude Eduard-Conz-Str. 9 verzeichnet der Eigenbetrieb Immobilien für das Jahr 2013 folgende Mieteinnahmen:

Mietverhältnis Whg. UG:
Jahreseinnahmen: 4.751,52 EUR
zzgl. Betriebskostenvorauszahlungen: 1.656,00 EUR

Mietverhältnis EG links und 1. OG
mtl. Miete 01.01.-01.08.13: 2.237,18 EUR; zzgl. 300,00 EUR BK-Vorauszahlungen
mtl. Miete 01.09.-31.12.13: 2.262,18 EUR; zzgl. 300,00 EUR BK-Vorauszahlungen
Dies entspricht einer Jahresmiete von 26.946,16 EUR zzgl. 3.600,00 EUR BK-Vorauszahlungen.

Liegenschaft Wohngebäude Nagold, Uhlandstraße 25-25/2
Das im Jahr 2009 abgeschlossene Mietverhältnis zur Vermietung von Dachflächen zum Betrieb von Photovoltaikanlagen mit der Firma Walter Konzept, Ellwangen ging im Jahr 2012 an die Firma PT Energiefonds Deutsche Solardächer GmbH & Co. KG über.
Der Mietvertrag wurde bis zum Jahr 2029 geschlossen. Mit der Firma PT Energiefonds Deutsche Solardächer GmbH & Co. KG wurde vereinbart, dass die die Miete für die restliche Vertragslaufzeit als Einmalzahlung in Höhe von 28.238,00 Euro geleistet wird. Die Zahlung erfolgte am 30. Januar 2013. Als Kalkulationszinssatz wurden 1,75 % pro Jahr vereinbart. Die Abzinsung der Jahresmiete erfolgt ab dem Jahr 2013 und beläuft sich auf insgesamt 27.314,64 Euro. Die jährliche Mieterhöhung um 2 % ab dem 10. Jahr ist mitberücksichtigt.

Gewinn- und Verlustrechnung
Den Abschreibungen auf das dem Eigenbetrieb zugeordnete Anlagevermögen und den Darlehenszinsen stehen Zuweisungen des Landkreises für Zins- und Tilgungsaufwendungen sowie die Neutralisierung der Abschreibungen für geförderte Anlagegüter gegenüber. Der Jahresfehlbetrag entspricht im Wesentlichen den Abschreibungen auf nicht gefördertes Anlagevermögen des Eigenbetriebes.
Zur Verlustabdeckung (entstanden durch die Übernahme der nicht geförderten Abschreibungen für die Jahre 2006 und 2007 der Kreiskliniken Calw gGmbH) und der dadurch hohen Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis auf dem Übergabekonto (Verbundene Sonderkasse) erhielt der Eigenbetrieb im Jahr 2008 eine Zuweisung durch den Träger in Höhe von 958 T EUR. Dadurch wurde die Bezahlung der Schlussrechnungen für die früheren Baumaßnahmen über das Übergabekonto ermöglicht.
Da dieser Betrag nicht ganz ausreichte, blieb eine Verbindlichkeit gegenüber dem Träger auf dem Übergabekonto stehen. Diese Verbindlichkeit wird mit den Überschüssen aus der Vermietung von Räumen (ehemalige Krankenpflegeschule) und der Verpachtung von Dachflächen (Photovoltaik und Funkturm) jährlich mit ca. 95 T EUR zurückgezahlt.
Das Übergabekonto weist per 31.12.2013 eine Verbindlichkeit gegenüber dem Landkreis Calw in Höhe von 27.276,96 Euro aus.

Durch weitere Vermietungen in der ehemaligen Krankenpflegeschule Calw konnte gegenüber der Planung eine Ergebnisverbesserung in Höhe von ca. 46 T EUR und

aus der Vermietung von Dachflächen für Funkübertragung eine Ergebnisverbesserung ein Höhe von ca. 18 T EUR erreicht werden.

Der Eigenbetrieb Immobilien schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 319.134,40 EUR ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

Entwicklung des Eigenkapitals

	2013 T EUR	2012 T EUR
1. Stammkapital	0	0
2. Kapitalrücklage	14.183	14.613
3. Jahresfehlbetrag	- 319	- 430
Gesamt	13.864	14.183

Entwicklung der Kapitalrücklage

	T EUR
Stand 01.01.2013	14.183
Entnahme Verlust 2012	- 319
Stand 31.12.2013	13.864

Rückstellungen

Es bestehen keine Rückstellungen.

3. Wesentliche Entwicklungen im Lauf des Jahres 2014

Es ist beabsichtigt, die noch leerstehenden Räumlichkeiten im DG und EG rechts, im Jahr 2014, mit Verwaltungseinheiten des Landkreises zu belegen.

Calw, den 21.11. 2014

Helmut Riegger
Landrat

E R F O L G S P L A N		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2013 T EUR	Ergebnis 2013 T EUR	Abweichung 2013 T EUR
4	**Betriebliche Erträge**			
46	Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG			
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	1.535	1.555	20
48	Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten usw.	2	2	
49	Erträge aus Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG usw.	1.554	1.557	3
5	**Andere Erträge**			
50	Erträge aus Beteiligungen und Finanzanlagen			
51	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
52	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens usw.			
54	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
55	Bestandsänderungen und andere aktivierte Eigenleistungen			
57	Sonstige ordentliche Erträge	31	95	64
59	Übrige Erträge			
	Erträge insgesamt	3.122	3.209	87
6/7	**Aufwendungen**			
60-64	Personalaufwendungen			
65	Lebensmittel			
66	Medizinischer Bedarf			
67	Wasser, Energie, Brennstoffe		2	2
68	Wirtschaftsbedarf	20	13	-7
69	Verwaltungsbedarf		1	1
70	Zentrale Dienstleistungen			
71	Wiederbeschaffte Gebrauchsgüter (bei Festwerten)			
72	Instandhaltung		3	3
73	Steuern, Abgaben, Versicherungen			
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	454	454	
75	Auflösung Ausgleichsposten und Zuführung der Fördermittel nach dem KHG zu Sonderposten usw.			
76	Abschreibungen	3.049	3.052	3
77	Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern			
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
79	Übrige Aufwendungen		3	3
	Aufwendungen insgesamt	**3.523**	**3.528**	**5**
	Erträge insgesamt	**3.122**	**3.209**	**87**
	Jahresfehlbetrag	**-401**	**-319**	**82**

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2013 T EUR	Ergebnis 2013 T EUR	Abweichung 2013 T EUR
ERLÖSE				
47	**Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter**			
4724	- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	1.535	1.555	20
	Summe 47	1.535	1.555	20
48	**Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittel-förderung**			
4810	- Erträge aus der Eistellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	2	2	
	Summe 48	2	2	
49	**Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG und Ausgleichs-posten aus Darlehensförderung**			
4910	- aus der Auflösung von Sonderposten aus Förder-mitteln nach KHG, zweckentsprechend verwendet	19	19	
4920	- aus der Auflösung von Sonderposten aus Zu-weisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	28	28	
4930	- aus der Auflösung von Sonderposten von Verbindlichkeiten nach dem KHG	1.507	1.510	3
	Summe 49	1.554	1.557	3
57	**Sonstige ordentliche Erträge** **Erträge aus Vermietung und Verpachtung**			
5703	- aus der Vermietung der ehemaligen Krankenpflegeschule Calw	23	69	46
5704	- aus der Vermietung von Dachflächen für Photovoltaikanlagen	8	8	
5705	- aus der Vermietung von Dachflächen für Funkübertragung		18	18
	Summe 57	31	95	64
	SUMME DER ERTRÄGE	**3.122**	**3.209**	**87**

E R F O L G S P L A N		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2013 T EUR	Ergebnis 2013 T EUR	Abweichung 2013 T EUR
67	**Energiekosten**			
6700	Energiekosten		2	2
	Summe 67		2	2
68	**Wirtschaftsbedarf**			
6810	Unterhaltsreinigung	18	11	-7
6812	Miete Brandmeldeanlage	2	2	
	Summe 68	20	13	-7
69	**Verwaltungsbedarf**			
6990	Sonstiger Verwaltungsbedarf		1	1
	S u m m e 69		1	1
72	**Instandhaltung**			
7202	Instandhaltung		3	3
	S u m m e 72		3	3
74	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen für**			
7400	- Betriebsmittelkredite		1	1
7420	- Sonstiges Fremdkapital	454	453	-1
	S u m m e 74	454	454	
76	**Abschreibungen**			
7611	auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	1.442	1.445	3
7612	auf Einrichtungen, die aus Pauschalförderung finanziert wurden	34	34	
7613	auf geförderte Einrichtungen, die mit Eigenmitteln finanziert wurden	27	27	
7614	auf geförderte Einrichtungen, die mit Darlehen finanziert wurden	1.051	1.051	
7615	auf nicht geförderte Einrichtungen	495	495	
	S u m m e 76	3.049	3.052	3
78	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**			
7829	Sonstige Aufwendungen			
	S u m m e 78			
79	**Übrige Aufwendungen**			
7920	Außerordentliche Aufwendungen		3	3
	S u m m e 79		3	3
	SUMME DER AUFWENDUNGEN	**3.523**	**3.528**	**5**

E R F O L G S P L A N		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2013 T EUR	Ergebnis 2013 T EUR	Abweichung 2013 T EUR
	GuV gem. HGB § 256			
1.	Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen (KGr. 40, KUGr. 780, 783 und 790)			
2.	Erlöse aus Wahlleistungen (KGr. 41)			
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses (KGr. 42)			
4.	Nutzungsentgelte (Kostenerstattung und Vorteil-ausgleich) und sonst. Abgaben der Ärzte (KGr. 43)			
5.	Erhöhung oder Minderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen (KGr. 550 und 551)			
6.	andere aktivierte Eigenleistungen (KUGr. 552)			
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11 (KUGr. 472)	1.535	1.555	20
8.	Sonstige betriebliche Erträge (KGr. 44, 45; KUGr. 473, 520; KGr. 54, 57, 58; KUGr. 591, 592)	31	95	64
	Summe	**1.566**	**1.650**	**84**
9.	Personalaufwand a) Löhne und Gehälter (KGr. 60, 64) b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung (KGr.61 - 63),			
10.	Materialaufwand a)Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (KGr. 65, KGr. 66 ohne Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KGr. 67; KUGr. 680; KGr. 71)		2	2
	b)Aufwendungen für bezogene Leistungen (Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KUGr. 681)	20	13	-7
	Summe	20	15	-5
Zwischenergebnis		**1.546**	**1.635**	**89**
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen (KGr. 46; KUGr. 470, 471),			
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittel-förderung (KGr. 48)	2	2	
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Ver-bindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagever-mögens (KUGr. 490 - 491, 493)	1.526	1.529	3
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung (KUGR. 492)	28	28	3
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachan-lagevermögens (KUGr. 752, 754, 755)			

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
	Ansatz 2013 T EUR	Ergebnis 2013 T EUR	Abweichung 2013 T EUR
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung (KUGr. 753)			
17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen (KGr. 77)			
18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen (KUGr. 721)			
19. Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung (KUGr. 750, 751)			
20. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs (KUGr. 760, 761)	3.049	3.052	3
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten (KUGr. 765)			
21. sonstige betriebliche Aufwendungen (KGr. 69, 70; KUGr. 720, 731, 732, 763, 764, 781, 782, 790, 791, 793, 794)		4	1
Summe	**-1.493**	**-1.497**	**2**
Zwischenergebnis	**53**	**138**	**91**
22. Erträge aus Beteiligungen (KUGr. 500, 521)			
23. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (KUGr. 501, 521)			
24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (KGr. 51)			
25. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens (KUGr. 762)			
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (KGr. 74) davon für Betriebsmittelkredite (KUGr. 740) Tsd. €	454	454	
Summe	**454**	**454**	
27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-401**	**-316**	**91**
28. Außerordentliche Erträge (KUGr. 590)			
29. Außerordentliche Aufwendungen (KUGr. 792)		3	3
30. Außerordentliches Ergebnis	**-401**	**-319**	**-3**
31. Steuern (KUGr. 730)			
32. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	**-401**	**-319**	**88**

Planvergleich Vermögensplan Eigenbetrieb
Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

	Ansatz 2013 T EUR	Ergebnis 2013 T EUR	Abweichung 2013 T EUR
Einnahmen			
1. Zuweisungen des KH-Trägers und Zuschüsse Dritter	0	0	0
2. Zuweisungen aufgrund einer Förderung von Investitionskosten nach LKHG			
2.1 Einzelförderung, §§ 12-14 LKHG			
2.2 Pauschalförderung, §§ 15, 16 LKHG			
2.3 Förderung von Lasten aus Investitions-darlehen, § 19 LKHG			
3. Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand			
4. Erwirtschaftete Abschreibungen	1.081	1.081	0
5. Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen			
6. Rückflüsse aus gewährten Darlehen			
7. Kredite		0	0
8. Herabsetzung des Umlaufvermögens			
9. Entnahme aus der Gewinnrücklage			
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	**1.081**	**1.081**	**0**
Ausgaben			
1. Sachinvestitionen			
1.1 Grundstücke mit Betriebsbauten		0	0
1.2 Grundstücke mit Wohnbauten			
1.3 Grundstücke ohne Bauten			
1.4 Technische Anlagen			
1.5 Einrichtungen und Ausstattungen			
2. Finanzinvestitionen			
3. Kredittilgung	1.081	1.081	0
Gesamtausgaben des Vermögensplans	**1.081**	**1.081**	**0**