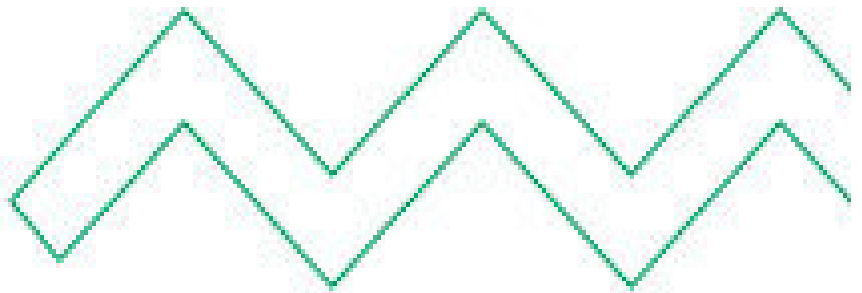




Jahresabschluss 2014

einschließlich

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



Jahresabschluss 2014

	<u>Farbe</u>	<u>Seite</u>
1. FESTSTELLUNGSBESCHLUSS des Kreistages	weiß	5
2. GESAMTERGEBNISRECHNUNG		7
3. GESAMTFINANZRECHNUNG		25
4. VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)		31
5. Allgemeines		35
6. Rechenschaftsbericht	blau	39
6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2014		39
6.2 Lagebericht		46
6.3 Entwicklung der Personalaufwendungen		51
6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung		52
6.5 Finanzrechnung - Übersicht der Investitionen mit Erläuterungen		61
7. Teilhaushalte	weiß	67
THH 1 Steuerung und Service		69
THH 2 Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus		83
THH 3 Schulen und Kultur		93
THH 4 Jugend und Soziales		105
THH 5 Straßenbau		117
THH 6 Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz		131
THH 7 Umwelt und Ordnung		143
THH 9 Allgemeine Finanzwirtschaft		155
8. Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	grün	161
8.1 Aktiva		161
8.2 Passiva		171
9. Anhang	weiß	181
9.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten		181
9.2 Pensionsrückstellungen b. Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg		182
9.3 Treuhand-/Mündelvermögen		182
9.4 Liquide Mittel zur Finanzierung von Investitionen		183
9.5 Haushaltsübertragungen - Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen		183
9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)		185
9.7 Organe des Landkreises		187
10. Anlagen	gelb	191
10.1 Vermögensübersicht		192
10.2 Forderungsübersicht		194
10.3 Schuldenübersicht		195
10.4 Haushaltsermächtigungen		197
10.5 Interne Leistungsverrechnungen		202
10.6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen		203
10.7 Übersicht über den Stand der Rücklagen		204
10.8 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses		205
11. Aufstellung des Jahresabschlusses 2014	weiß	207
JAHRESABSCHLUSS 2014 für EIGENBETRIEB "IMMOBILIEN KREISKRANKENHÄUSER CALW UND NAGOLD"	blau	209



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

November 2015

1. Feststellungsbeschluss des Kreistages

Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2014 wird gemäß §§ 95, 95 b Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 48 Landkreisordnung festgestellt:

1.	In der Ergebnisrechnung mit	
	ordentlichen Erträgen von	150.435.106,76 EUR
	ordentlichen Aufwendungen von	147.196.498,99 EUR
	dem ordentlichen Ergebnis von	3.238.607,77 EUR
	außerordentlichen Erträgen von	989.654,36 EUR
	außerordentlichen Aufwendungen von	507.119,83 EUR
	dem Sonderergebnis von	482.534,53 EUR
	dem Gesamtergebnis der Ergebnisrechnung von	3.721.142,30 EUR
2.	In der Finanzrechnung mit	
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	148.352.863,79 EUR
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	140.980.717,08 EUR
	dem Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts von	7.372.146,71 EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	3.375.851,18 EUR
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	7.400.406,75 EUR
	dem Saldo aus Investitionstätigkeit von	-4.024.555,57 EUR
	dem Finanzierungsmittelüberschuss (aus Ergebnishaushalt und Investitionstätigkeit) von	3.347.591,14 EUR
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	2.000.000,00 EUR
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	2.467.324,42 EUR
	dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit von	-467.324,42 EUR
	der Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres von	2.880.266,72 EUR

haushaltsunwirksamen Einzahlungen von	102.006.199,95 EUR
haushaltsunwirksamen Auszahlungen von	100.844.292,48 EUR
dem Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen von	1.161.907,47 EUR

dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln von	2.968.016,00 EUR
---	------------------

dem Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel) von	7.010.190,19 EUR
--	-------------------------

3. In der Vermögensrechnung (Bilanz) mit der Bilanzsumme in Aktiva und Passiva von	158.571.436,27 EUR
---	---------------------------

4. Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2014	10.803.222,91 EUR
---	-------------------

5. Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.12.2014	482.534,53 EUR
--	----------------

Der Kreistag hat den Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2014 in seiner Sitzung am . 2015 gefasst.

Calw, den . 2015

Helmut Riegger
Landrat



2. Gesamtergebnisrechnung 2014

Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2013	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2015
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	537.185,96	550.000	762.498,90	-212.499	0	0,00	-212.499	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen Land	537.185,96	550.000	762.498,90	-212.499	0	0,00	-212.499	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	114.232.358,72	118.496.325	119.912.647,07	-1.416.322	0	0,00	-1.416.322	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	21.829.670,30	22.174.200	22.869.601,10	-695.401	0	0,00	-695.401	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	1.856.693,10	1.790.000	1.822.854,20	-32.854	0	0,00	-32.854	0,00
		31310200 Zuweisungen SoBEG 1995	1.518.040,00	1.545.800	1.545.750,00	50	0	0,00	50	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	4.625.420,64	5.363.300	4.708.331,24	654.969	0	0,00	654.969	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.685.371,36	2.096.100	2.776.650,76	-680.551	0	0,00	-680.551	0,00
		31310400 Soziallastenausgleich nach § 22 FAG	0,00	1.937.600	0,00	1.937.600	0	0,00	1.937.600	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	13.635.140,50	13.395.826	13.413.286,39	-17.460	0	0,00	-17.460	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	55.986,52	35.000	62.316,28	-27.316	0	0,00	-27.316	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	110.063,27	56.000	45.671,27	10.329	0	0,00	10.329	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	0	21.253,37	-21.253	0	0,00	-21.253	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	50,00	2.000	400,00	1.600	0	0,00	1.600	0,00
		31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	5.601.843,10	5.300.000	5.500.313,33	-200.313	0	0,00	-200.313	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	2.366.018	0,00	2.366.018	0	0,00	2.366.018	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	128.255,74	0	2.206.600,84	-2.206.601	0	0,00	-2.206.601	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	2.440.141,23	0	92.316,95	-92.317	0	0,00	-92.317	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	7.981,16	0	175.082,98	-175.083	0	0,00	-175.083	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	9,72	0	116,62	-117	0	0,00	-117	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	240,38	0	46.523,23	-46.523	0	0,00	-46.523	0,00
		31630000 Apl. Auflösung von Sonderposten	49.793,97	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	50.834.052,00	54.635.000	54.635.284,00	-284	0	0,00	-284	0,00
		31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.687.869,00	0	1.923.432,00	-1.923.432	0	0,00	-1.923.432	0,00
		31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	7.165.736,73	7.799.480	8.066.862,51	-267.382	0	0,00	-267.382	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	8.378.760,29	6.633.962	8.163.134,39	-1.529.172	0	0,00	-1.529.172	0,00
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	709.272,52	1.121.962	633.675,73	488.286	0	0,00	488.286	0,00
		32120000 Übergel.UH- anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	442.403,13	294.000	336.276,22	-42.276	0	0,00	-42.276	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		32130000 Leist.v.Sozialleistungsträgern	289.162,12	250.000	172.250,44	77.750	0	0,00	77.750	0,00
		32140000 Sonstige Ersatzleistungen	1.920,00	3.000	218.619,41	-215.619	0	0,00	-215.619	0,00
		32150000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	208.919,34	59.000	134.217,79	-75.218	0	0,00	-75.218	0,00
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	896.849,84	1.100.000	928.485,55	171.514	0	0,00	171.514	0,00
		32220000 überg.UH- Ansprüche gegen.bürtl.- rechtl.V	451.777,64	531.000	398.614,37	132.386	0	0,00	132.386	0,00
		32230000 Leistungen v.Sozialleistungsträgern	4.905.426,55	3.126.000	5.029.539,29	-1.903.539	0	0,00	-1.903.539	0,00
		32240000 sonstige Ersatzleistungen	91.893,22	45.000	37.954,35	7.046	0	0,00	7.046	0,00
		32250000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	370.978,80	98.000	269.084,63	-171.085	0	0,00	-171.085	0,00
		32910000 Andere sonstige Transfererträge	10.157,13	6.000	4.416,61	1.583	0	0,00	1.583	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.228.923,16	4.861.700	5.192.459,02	-330.759	0	0,00	-330.759	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.403.504,67	3.338.200	3.455.511,52	-117.312	0	0,00	-117.312	0,00
		33110001 Verwaltungsgebühren BgA	441.041,70	150.000	296.513,50	-146.514	0	0,00	-146.514	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.384.376,79	1.373.500	1.440.434,00	-66.934	0	0,00	-66.934	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.580.075,57	1.188.740	1.448.398,73	-259.659	0	0,00	-259.659	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	643.538,29	478.000	540.429,16	-62.429	0	0,00	-62.429	0,00
		34110001 interne Mieten für Gemeinsch.unterk. (nu	0,00	0	4.373,60	-4.374	0	0,00	-4.374	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34110010 Betriebskostenvorauszahlung	0,00	48.200	62.778,61	-14.579	0	0,00	-14.579	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	448.036,97	444.300	379.574,20	64.726	0	0,00	64.726	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	488.500,31	218.240	461.243,16	-243.003	0	0,00	-243.003	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.160.591,32	13.033.841	13.056.009,10	-22.168	0	0,00	-22.168	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	1.555.536,67	1.630.000	1.336.638,69	293.361	0	0,00	293.361	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	5.367.985,78	7.602.700	7.677.598,33	-74.898	0	0,00	-74.898	0,00
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	408.656,79	560.000	463.604,47	96.396	0	0,00	96.396	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.533.223,62	1.320.542	1.276.719,68	43.822	0	0,00	43.822	0,00
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	875.534,12	740.000	995.288,24	-255.288	0	0,00	-255.288	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0	1.800,00	-1.800	0	0,00	-1.800	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	195.820,78	137.600	157.275,69	-19.676	0	0,00	-19.676	0,00
		34840010 Erstattungen gE Job-Center	771.853,56	707.478	769.013,14	-61.535	0	0,00	-61.535	0,00
		34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	95.000,00	95.000	105.300,00	-10.300	0	0,00	-10.300	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	356.980,00	240.521	272.770,86	-32.250	0	0,00	-32.250	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	7.446,82	16.000	8.740,88	7.259	0	0,00	7.259	0,00
		36150100 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	276,96	0	29,63	-30	0	0,00	-30	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	1.625,28	10.000	3.168,37	6.832	0	0,00	6.832	0,00
		36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	478	0	0,00	478	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	22,70	0	21,00	-21	0	0,00	-21	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	114.458,13	188.000	108.219,38	79.781	0	0,00	79.781	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	114.458,13	0	108.219,38	-108.219	0	0,00	-108.219	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	188.000	0,00	188.000	0	0,00	188.000	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.399.180,49	2.119.938	1.782.999,29	336.938	0	0,00	336.938	0,00
		35610000 Bußgelder	1.633.377,74	1.715.000	1.379.472,72	335.527	0	0,00	335.527	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	60.869,93	70.000	74.368,92	-4.369	0	0,00	-4.369	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	16.615,56	0	14.416,53	-14.417	0	0,00	-14.417	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	498.613,74	236.138	246.287,56	-10.150	0	0,00	-10.150	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	85.928,15	0	4.930,18	-4.930	0	0,00	-4.930	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	22.642,96	12.600	21.037,37	-8.437	0	0,00	-8.437	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	81.123,29	6.200	5.777,79	422	0	0,00	422	0,00
		35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	0,00	80.000	36.647,21	43.353	0	0,00	43.353	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	9,12	0	61,01	-61	0	0,00	-61	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	143.638.980,46	147.088.505	150.435.106,76	-3.346.601	0	0,00	-3.346.601	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-32.294.989,01	-33.514.477	-33.422.001,27	-92.475	3.299.462	0,00	3.206.987	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.761.758,23	-12.810.156	-10.870.727,92	-1.939.428	1.264.216	-653.006,79	-1.328.218	-941.156,57
		42110000 Unterh. Grundst. und baul. Anlagen	-75.999,41	-377.000	-41.331,94	-335.668	37.700	0,00	-297.968	0,00
		42110001 Wartungskosten	-138.449,91	-205.250	-247.540,22	42.290	20.525	0,00	62.815	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-1.247.432,10	-1.691.000	-1.145.148,87	-545.851	164.100	-422.760,29	-804.511	-604.500,82
		42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	0,00	-500	0	0,00	-500	0,00
		42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	0,00	-5.500	0,00	-5.500	550	0,00	-4.950	0,00
		42120000 Unterhaltungsaufwand	-6.310,21	0	-2.959,00	2.959	0	0,00	2.959	0,00
		42120001 FU Mähen+Gehölzpflege	-14.288,80	-20.000	-25.065,57	5.066	2.000	0,00	7.065	0,00
		42120002 FU Markierungsarbeiten	-33.314,14	-35.000	-77.675,67	42.676	3.500	0,00	46.176	0,00
		42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-30.654,49	-70.000	-15.975,57	-54.024	7.000	0,00	-47.024	0,00
		42120004 FU Beschilderung	-46.555,15	-35.000	-39.313,09	4.313	3.500	0,00	7.813	0,00
		42120005 FU Lichtsignalanlagen	-23.302,36	-35.000	-18.830,43	-16.170	3.500	0,00	-12.670	0,00
		42120006 FU Schutzplanken	-5.267,45	-45.000	-37.767,45	-7.233	4.500	0,00	-2.733	0,00
		42120007 FU Reinigung	-7.499,17	-40.000	-12.325,41	-27.675	3.000	0,00	-24.675	0,00
		42120008 FU Sonstiges	-20.157,84	-20.000	-14.447,10	-5.553	2.000	0,00	-3.553	0,00
		42120010 Belagsmaßnahmen	-1.475.989,53	-1.600.000	-1.489.068,69	-110.931	160.000	-196.446,50	-147.378	-264.400,00
		42121000 UH Straßen-Material	-12.850,09	-40.000	-12.736,34	-27.264	4.000	0,00	-23.264	0,00
		42122000 UH Straßen-Fremdaufwand	-176.452,51	-210.000	-89.512,20	-120.488	21.000	0,00	-99.488	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-178.284,37	-200.100	-149.383,13	-50.717	14.010	0,00	-36.707	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	-422.000	-324.692,99	-97.307	42.200	0,00	-55.107	-24.235,65
	42310000 Mieten und Pachten	-747.456,09	-732.140	-645.081,23	-87.059	73.214	0,00	-13.845	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-43.495,68	-43.000	-42.626,68	-373	4.300	0,00	3.927	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	0,00	0	-5.265,75	5.266	0	0,00	5.266	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-1.458,76	-82.000	-3,69	-81.996	8.100	0,00	-73.896	0,00
	42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchs-kosten	-661.579,38	-730.200	-600.664,26	-129.536	73.020	0,00	-56.516	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-641.281,49	-656.400	-777.436,04	121.036	65.640	0,00	186.676	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-154.154,61	-221.200	-197.850,96	-23.349	22.120	0,00	-1.229	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-101.706,48	-139.400	-112.102,92	-27.297	13.940	0,00	-13.357	0,00
	42440000 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-64.420,78	-33.500	-38.200,20	4.700	3.350	0,00	8.050	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-682.548,34	-630.300	-693.771,26	63.471	63.030	0,00	126.501	0,00
	42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-60.563,94	-71.900	-62.002,31	-9.898	7.190	0,00	-2.708	0,00
	42450002 Aufwand für Außenreinigung	-20.316,41	-12.200	-11.541,07	-659	1.220	0,00	561	0,00
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	-52.757,73	-58.860	-55.206,82	-3.653	5.886	0,00	2.233	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-11.941,71	-8.000	-8.843,01	843	800	0,00	1.643	0,00
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-152.049,44	-122.000	-159.617,67	37.618	12.200	0,00	49.818	0,00
	42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-10.003,00	-28.500	-12.083,57	-16.416	2.850	0,00	-13.566	0,00
	42490002 Grünflächenpflegekosten	-5.669,64	-1.000	-1.018,68	19	100	0,00	119	0,00
	42490003 Fremdleistung Hausmeisterkosten	-57.716,19	-43.000	-51.459,45	8.459	4.300	0,00	12.759	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-154.403,51	-169.900	-189.055,03	19.155	16.840	0,00	35.995	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-310.261,44	-335.600	-244.468,42	-91.132	33.560	0,00	-57.572	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-127.476,57	-135.820	-107.778,28	-28.042	13.582	0,00	-14.460	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-26.106,16	-27.980	-23.370,92	-4.609	2.798	0,00	-1.811	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-39.616,15	-40.105	-38.248,35	-1.857	4.011	0,00	2.154	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-652,84	-771	-498,13	-273	78	0,00	-195	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-6.564,14	-7.060	-7.223,64	164	706	0,00	869	0,00
	42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten	0,00	-1.000	0,00	-1.000	100	0,00	-900	0,00
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-68.441,07	-69.500	-63.943,39	-5.557	6.950	0,00	1.394	0,00
	42620000 Ausbildung	-51.350,09	-44.600	-53.507,07	8.907	4.460	0,00	13.367	0,00
	42620001 Fortbildung	-173.818,32	-230.200	-187.044,99	-43.155	22.221	-8.800,00	-29.734	-7.020,10
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	-2.935,14	-22.400	-16.529,69	-5.870	2.240	0,00	-3.630	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-9.404,65	-17.000	-8.496,63	-8.503	1.700	0,00	-6.803	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42720000 Aufwendungen für EDV	-848.044,02	-806.750	-828.676,04	21.926	80.475	-25.000,00	77.401	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-894.403,41	-917.920	-895.435,65	-22.484	88.292	0,00	65.808	-41.000,00
		42730001 Bez. Leist. und Waren Waldschulheim-Päda	-12.229,73	-8.000	-9.617,38	1.617	800	0,00	2.417	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-93.434,89	-187.800	-93.614,87	-94.185	18.780	0,00	-75.405	0,00
		42750000 Lernmittel	-188.744,87	-214.900	-177.212,52	-37.687	21.490	0,00	-16.198	0,00
		42760000 Besondere schulische Aufwendungen	-657,42	0	-270,42	270	0	0,00	270	0,00
		42760001 Schülerveranstaltungen/Schülerpreise	-9.669,56	-13.000	-15.935,59	2.936	1.300	0,00	4.236	0,00
		42760002 Interne Schulfahrten	-16.169,93	-12.000	-15.854,44	3.854	1.200	0,00	5.054	0,00
		42760003 Trainingswochen	-968,02	-4.400	-2.302,12	-2.098	440	0,00	-1.658	0,00
		42760004 Frühberatung Schulen	-2.347,03	-1.100	-862,03	-238	110	0,00	-128	0,00
		42760005 Werkstoffe Schulen	-169.350,19	-207.800	-157.854,32	-49.946	20.780	0,00	-29.166	0,00
		42760006 Schülerverpflegung	-438.005,30	-455.200	-387.083,83	-68.116	45.520	0,00	-22.596	0,00
		42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	0,00	0	-277,17	277	0	0,00	277	0,00
		42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vorräten	-49.564,79	-100.000	-42.767,35	-57.233	10.000	0,00	-47.233	0,00
		42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Dieselvo	-88.754,32	-100.000	-68.682,96	-31.317	10.000	0,00	-21.317	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-16.457,47	-14.400	-15.567,45	1.167	1.440	0,00	2.608	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-6.607.591,54	-6.170.269	-7.305.400,83	1.135.131	597.143	0,00	1.732.275	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-590.515,91	-834.600	-525.543,76	-309.056	83.460	0,00	-225.596	0,00
		45000000 Planung Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-800	0,00	-800	80	0,00	-720	0,00
		45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.771,35	-3.700	-3.702,11	2	370	0,00	372	0,00
		45140000 Zinsaufwendungen an s.off.Bereich	0,00	-31.800	0,00	-31.800	3.180	0,00	-28.620	0,00
		45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-40.812,27	0	-31.775,19	31.775	0	0,00	31.775	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-496.511,82	-596.200	-449.257,28	-146.943	59.620	0,00	-87.323	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-16.403,92	-180.000	-10.945,93	-169.054	18.000	0,00	-151.054	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-33,00	-100	-96,00	-4	10	0,00	6	0,00
		45990001 Jagdabgabe	-32.983,55	-22.000	-29.767,25	7.767	2.200	0,00	9.967	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-65.610.408,59	-69.830.695	-70.686.967,12	856.272	1.788.017	0,00	2.644.289	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-258.000,00	-258.000	-263.775,00	5.775	25.800	0,00	31.575	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-320.510,00	-352.000	-328.432,84	-23.567	35.200	0,00	11.633	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.967.336,54	-1.999.160	-2.022.816,59	23.657	199.916	0,00	223.573	0,00
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-4.203.893,60	-6.015.565	-5.069.742,35	-945.823	601.557	0,00	-344.266	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-97.560,03	-86.000	-118.876,94	32.877	8.600	0,00	41.477	0,00
		43182000 Löschung vorgemerkt lt. Landkreistag	-163.800,00	0	-163.800,00	163.800	0	0,00	163.800	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.E inricht.	-11.462.000,03	-12.238.620	-13.205.638,30	967.018	102.000	0,00	1.069.018	0,00
		43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-39.292.213,84	-40.741.900	-41.635.028,17	893.128	48.200	0,00	941.328	0,00
		43390000 Sonstige soziale Leistungen	-83.356,59	-112.000	-96.699,21	-15.301	0	0,00	-15.301	0,00
		43580000 Zur Löschung vorgemerkt lt. Landkreistag	-1.710.696,70	-1.894.350	-1.649.965,47	-244.385	153.435	0,00	-90.950	0,00
		43580001 Allgemeine Zuweisungen	-125.000,00	-131.000	-131.000,00	0	13.100	0,00	13.100	0,00
		43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-5.356.558,70	-5.390.300	-5.390.374,10	74	539.030	0,00	539.104	0,00
		43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-569.329,05	-611.800	-610.818,15	-982	61.180	0,00	60.198	0,00
		43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-153,51	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.033.125,37	-23.415.837	-24.385.858,09	970.021	1.881.681	-40.367,35	2.811.335	-596.151,66
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-7.348,10	-3.500	-10.070,70	6.571	350	0,00	6.921	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-72.039,53	-66.600	-63.047,39	-3.553	6.660	0,00	3.107	0,00
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-62,95	-1.100	-7.889,70	6.790	110	0,00	6.900	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-63.997,73	-64.405	-59.397,63	-5.007	6.441	0,00	1.433	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-24.900,06	-19.090	-55.001,36	35.911	1.909	0,00	37.820	0,00
		44293001 Postgebühren	-71.042,61	-50.050	-60.792,97	10.743	5.005	0,00	15.748	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44293002 Fernmeldegebühren	-120.883,73	-133.340	-137.293,90	3.954	13.154	0,00	17.108	0,00
	44293101 Postgebühren zentral	-174.964,40	-190.000	-195.022,49	5.022	19.000	0,00	24.022	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-41.537,03	-68.310	-43.952,23	-24.358	6.831	0,00	-17.527	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-464.598,16	-185.560	-750.914,94	565.355	18.556	0,00	583.911	0,00
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.804.078,41	-3.900.000	-3.807.681,68	-92.318	390.000	0,00	297.682	0,00
	44295001 Aufw. Schülerbeförderung KGH-Schule	-590.001,13	-575.000	-614.936,15	39.936	57.500	0,00	97.436	0,00
	44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	-746.666,07	-740.000	-751.838,13	11.838	74.000	0,00	85.838	0,00
	44295003 Aufw. Schülerbeförderung mit Privat-PKW	0,00	-2.000	0,00	-2.000	200	0,00	-1.800	0,00
	44295004 Schülerbef. Einzelanträge KGH-Schule	-8.131,00	-10.000	-3.921,80	-6.078	1.000	0,00	-5.078	0,00
	44295005 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-11.770,00	-105.000	-54.157,87	-50.842	10.500	0,00	-40.342	0,00
	44295006 Schülerbeförd. Privat-PKW Sonderschule	-10.475,28	-20.000	-12.657,08	-7.343	2.000	0,00	-5.343	0,00
	44295007 Schülerbeförd. Verkehrsuntern. Sondersch	-152.648,20	-260.000	-138.329,50	-121.671	26.000	0,00	-95.670	0,00
	44296000 Verfügungsmittel Landrat	-20.058,94	-14.000	-14.292,80	293	1.400	0,00	1.693	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-20.789,97	-23.800	-23.666,85	-133	2.380	0,00	2.247	0,00
	44310000 Bürobedarf	-117.026,89	-120.453	-115.584,97	-4.868	11.906	0,00	7.038	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-123.283,57	-116.895	-113.749,56	-3.145	11.590	0,00	8.444	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-22.888,38	-45.040	-31.539,72	-13.500	4.504	0,00	-8.996	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-138.120,24	-117.630	-127.901,99	10.272	11.403	0,00	21.675	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-10.420,30	-5.000	-15.812,49	10.812	500	0,00	11.312	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-103,58	0	-1.046,00	1.046	0	0,00	1.046	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-35.654,47	-34.300	-39.186,21	4.886	3.430	0,00	8.316	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	0,00	-100.000	-73.294,42	-26.706	10.000	0,00	-16.706	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-393.104,42	-382.800	-370.964,67	-11.835	37.631	0,00	25.795	0,00
	44430000 Haftpflichtversicherung	-15.853,16	-16.200	-15.853,16	-347	1.280	0,00	933	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-176.587,93	-176.650	-177.569,49	919	17.665	0,00	18.584	0,00
	44430002 Ausstellungsversicherung	0,00	-1.060	0,00	-1.060	106	0,00	-954	0,00
	44430003 Rechtsschutzversicherung	-3.166,96	-3.300	-3.171,14	-129	330	0,00	201	0,00
	44430004 Eigenschadenversicherung	-33.334,99	-35.400	-33.335,00	-2.065	3.420	0,00	1.355	0,00
	44430005 Vertrauensschadenversicherung	-3.024,11	-3.100	-2.801,08	-299	310	0,00	11	0,00
	44430006 Vermögensschadenversicherung	-6.196,50	-6.300	-6.204,65	-95	630	0,00	535	0,00
	44430007 Dienstreisefahrzeugversicherung	-10.845,48	-11.000	-10.845,48	-155	1.100	0,00	946	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44430008 Elektronikversicherung	-32.947,81	-33.120	-39.759,37	6.639	3.312	0,00	9.951	0,00
	44430009 Inhaltsversicherung	-31.671,36	-32.450	-32.028,53	-421	3.245	0,00	2.824	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-34.498,44	-4.500	-17.518,02	13.018	450	0,00	13.468	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-52.942,49	-55.600	-60.370,53	4.771	5.560	0,00	10.330	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-2.578,00	-900	-2.578,00	1.678	90	0,00	1.768	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-218.071,42	-302.900	-242.605,41	-60.295	29.190	0,00	-31.105	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-380.320,11	-120.000	-62.404,64	-57.595	12.000	0,00	-45.595	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-5.414,48	-5.000	-2.800,06	-2.200	500	0,00	-1.700	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-327.511,44	-260.000	-283.503,28	23.503	26.000	0,00	49.503	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-692.906,30	-255.000	-744.471,83	489.472	500	0,00	489.972	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0	-258.414,11	258.414	0	0,00	258.414	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.A rbeitss.	-9.534.932,53	-8.836.328	-10.001.412,60	1.165.084	863.618	0,00	2.028.702	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-1.412.874,81	-1.537.750	-1.173.791,10	-363.959	138.775	-17.000,00	-242.184	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-101.007,05	-120.785	-103.118,98	-17.666	0	0,00	-17.666	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-200.999,96	-210.500	-200.999,96	-9.500	0	0,00	-9.500	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-2.123.767,02	-1.909.500	-1.766.548,34	-142.952	0	0,00	-142.952	-142.951,66
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-209.886,63	-728.200	-143.352,93	-584.847	0	0,00	-584.847	-438.200,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-10.719,31	-30.000	-22.742,06	-7.258	3.000	0,00	-4.258	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	-50.543,86	-60.321	-27.246,67	-33.074	6.032	-22.100,00	-49.142	0,00
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-3.764,22	-1.500	-3.771,45	2.271	150	0,00	2.421	0,00
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-3.970,31	-7.000	-4.272,33	-2.728	700	0,00	-2.028	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-59.514,20	-50.000	-52.378,07	2.378	5.000	0,00	7.378	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-24.211,81	-22.000	-19.089,57	-2.910	2.200	0,00	-710	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-9.069,06	-11.000	-5.921,00	-5.079	1.100	0,00	-3.979	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-60.283,13	-65.000	-35.778,24	-29.222	6.500	0,00	-22.722	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-725.408,12	-650.000	-206.770,53	-443.229	0	0,00	-443.229	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-37.181,63	-40.000	-52.913,14	12.913	4.000	0,00	16.913	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-26.253,60	-20.000	-10.336,63	-9.663	2.000	0,00	-7.663	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz	-28.603,60	-22.000	-30.428,13	8.428	2.200	0,00	10.628	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-14.059,22	-10.000	-12.539,42	2.539	1.000	0,00	3.540	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-359.054,29	-351.200	-142.806,51	-208.393	120	0,00	-208.273	0,00
		44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-11.847,39	-10.000	-13.195,82	3.196	1.000	0,00	4.196	0,00
		44910023 Besonderer Aufwand Projekt Jugend Stärke	-3.834,25	0	-423,91	424	0	0,00	424	0,00
		44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-30,00	-500	-42,60	-457	50	0,00	-407	0,00
		44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-619.467,35	-615.000	-617.981,69	2.982	61.500	0,00	64.482	0,00
		44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	-497,30	-10.000	0,00	-10.000	1.000	0,00	-9.000	0,00
		44910028 Bes.Aufwand TigER-Tagespflege in geeignete	-13.742,04	-16.400	-10,08	-16.390	1.640	0,00	-14.750	0,00
		44910029 Bes.Aufwand Bürgerforum	-12.029,37	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-39.901,08	0	-43.568,79	43.569	0	-1.267,35	42.301	-15.000,00
		44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-81,32	-4.500	-4.000,00	-500	450	0,00	-50	0,00
		44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-51,81	0	-77,36	77	0	0,00	77	0,00
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-61.072,97	0	-161,20	161	0	0,00	161	0,00
		44980000 Deckungsreserve	0,00	-100.000	0,00	-100.000	10.000	0,00	-90.000	0,00
		44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	700.000	0,00	700.000	-70.000	0,00	630.000	0,00
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-140.898.388,65	-146.576.034	-147.196.498,99	620.465	8.913.980	-693.374,14	8.841.070	-1.537.308,23
19	=	Ordentliches Ergebnis	2.740.591,81	512.471	3.238.607,77	-2.726.137	8.913.980	-693.374,14	5.494.469	-1.537.308,23

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.740.591,81	512.471	3.238.607,77	-2.726.137	8.913.980	-693.374,14	5.494.469	-1.537.308,23
22	+	Außerordentliche Erträge	235.927,18	383.413	989.654,36	-606.241	0	0,00	-606.241	0,00
23	-	Außerordentliche Aufwendungen	-1.373.684,73	-255.505	-507.119,83	251.615	25.551	0,00	277.165	0,00
24	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	-1.137.757,55	127.908	482.534,53	-354.627	25.551	0,00	-329.076	0,00
25	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	1.602.834,26	640.379	3.721.142,30	-3.080.763	8.939.531	-693.374,14	5.165.393	-1.537.308,23
26		nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-2.740.591,81	512.471	-3.238.607,77	3.238.608	0	0,00	3.238.608	0,00
27		nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	158.061,04	127.908	-482.534,53	482.535	0	0,00	482.535	0,00
33		nachrichtl.: Minderung des Basiskapitals zur Deckung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis	979.696,51	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00



3. Gesamtfinanzrechnung 2014

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	848.048,44	550.000	762.498,90	-212.499	0	0,00	-212.499	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen) und allgemeine Umlagen	111.336.115,36	116.130.306	117.267.004,97	-1.136.699	0	0,00	-1.136.699	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	7.485.667,85	6.633.962	7.947.859,93	-1.313.898	0	0,00	-1.313.898	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	5.244.261,54	4.861.700	5.268.536,60	-406.837	0	0,00	-406.837	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.960.265,72	1.250.740	1.630.253,57	-379.514	0	0,00	-379.514	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.367.717,91	13.033.841	13.231.057,95	-197.217	0	0,00	-197.217	0,00
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Einzahlungen	180.944,82	371.773	765.948,05	-394.175	0	0,00	-394.175	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.801.611,44	1.883.800	1.479.703,82	404.096	0	0,00	404.096	0,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.224.633,08	144.716.123	148.352.863,79	-3.636.741	0	0,00	-3.636.741	0,00
10	-	Personalauszahlungen	-32.288.703,81	-33.497.640	-33.404.993,66	-92.646	0	0,00	-92.646	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.999.733,48	-12.810.156	-10.860.969,37	-1.949.187	0	-653.006,79	-2.602.193	-941.156,57
13	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Auszahlungen	-833.747,66	-1.105.665	-1.030.692,67	-74.973	0	0,00	-74.973	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-65.500.446,87	-69.830.695	-71.122.090,05	1.291.395	0	0,00	1.291.395	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-24.873.578,33	-23.475.837	-24.561.971,33	1.086.134	0	-40.367,35	1.045.767	-596.151,66
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-134.496.210,15	-140.719.994	-140.980.717,08	260.723	0	-693.374,14	-432.651	-1.537.308,23
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.728.422,93	3.996.129	7.372.146,71	-3.376.018	0	-693.374,14	-4.069.392	-1.537.308,23
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	702.277,77	1.292.500	3.240.491,13	-1.947.991	0	0,00	-1.947.991	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	0,00	90.000	177.512,55	-87.513	0	0,00	-87.513	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	610.235,75	1.202.500	2.428.577,70	-1.226.078	0	0,00	-1.226.078	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	92.042,02	0	408.434,68	-408.435	0	0,00	-408.435	0,00
		68140000 Investitionszu. vom so. öff. Bereich	0,00	0	1.166,20	-1.166	0	0,00	-1.166	0,00
		68170000 Investitionszu. von privaten Unternehm.	0,00	0	224.800,00	-224.800	0	0,00	-224.800	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	68.500,00	-68.500	0	0,00	-68.500	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	59.003,16	40.000	58.915,60	-18.916	0	0,00	-18.916	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und G ebäuden	22.092,16	5.000	15.673,60	-10.674	0	0,00	-10.674	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	33.745,00	35.000	43.242,00	-8.242	0	0,00	-8.242	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		68320000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. < 410 Euro	3.166,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	49.959,49	0	7.944,45	-7.944	0	0,00	-7.944	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	49.959,49	0	7.944,45	-7.944	0	0,00	-7.944	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	811.240,42	1.332.500	3.375.851,18	-2.043.351	0	0,00	-2.043.351	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-943.982,04	-114.000	-1.218.230,85	1.104.231	0	-354.631,40	749.599	-136.885,82
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-943.982,04	-114.000	-1.218.230,85	1.104.231	0	-354.631,40	749.599	-136.885,82
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.445.345,69	-4.364.000	-3.427.070,14	-936.930	0	-1.135.481,36	-2.072.411	-950.561,72
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-714.478,85	-1.535.000	-777.306,09	-757.694	0	0,00	-757.694	-200.512,99
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-370.175,51	-1.140.000	-1.320.807,25	180.807	0	-1.048.848,84	-868.042	-635.488,55
		78730000 Auszahlung für sonstige Baumaßnahmen	-360.691,33	-1.689.000	-1.328.956,80	-360.043	0	-86.632,52	-446.676	-114.560,18
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.883.855,16	-2.216.800	-1.512.292,72	-704.507	0	-150.030,10	-854.537	-487.771,21
		78310000 Erwerb bewegl. Sachvermögens >= 410 EUR	-1.883.855,16	-2.216.800	-1.512.292,72	-704.507	0	-150.030,10	-854.537	-487.771,21

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-12.500,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78530000 Ausz. Erwerb von Beteil.- s. Anteilsr.	-12.500,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah- men	-377.940,90	-340.000	-1.242.813,04	902.813	0	-1.516.574,02	-613.761	-156.876,96
		78110000 Investitionszu.an Land	0,00	-100.000	0,00	-100.000	0	-25.000,00	-125.000	-85.000,00
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	-210.231,25	-230.000	-40.330,26	-189.670	0	-40.400,00	-230.070	-71.876,96
		78140000 Investitionszu.an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0	0,00	0	0	-1.231.115,52	-1.231.116	0,00
		78150000 Investitionszu.an verb. Unternehmen, Bet., SoRe.	184.123,48	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	-351.833,13	0	-979.605,51	979.606	0	0,00	979.606	0,00
		78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	0,00	-10.000	-222.877,27	212.877	0	-220.058,50	-7.181	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.663.623,79	-7.034.800	-7.400.406,75	365.607	0	-3.156.716,88	-2.791.110	-1.732.095,71
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.852.383,37	-5.702.300	-4.024.555,57	-1.677.744	0	-3.156.716,88	-4.834.461	-1.732.095,71
32	=	Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf	876.039,56	-1.706.171	3.347.591,14	-5.053.762	0	-3.850.091,02	-8.903.853	-3.269.403,94
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	2.280.000,00	4.200.000	2.000.000,00	2.200.000	0	0,00	2.200.000	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	-2.280.389,40	-2.408.324	-2.467.324,42	59.000	0	0,00	59.000	0,00
35	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-389,40	1.791.676	-467.324,42	2.259.000	0	0,00	2.259.000	0,00
36	=	Finanzierungsmittelbestand	875.650,16	85.505	2.880.266,72	-2.794.762	0	-3.850.091,02	-6.644.853	-3.269.403,94
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	104.970.095,52		102.006.199,95					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-104.991.727,99		-100.844.292,48					
39	=	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-21.632,47		1.161.907,47					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.113.998,31		2.968.016,00					
41	=	Endbestand an Zahlungsmitteln	2.968.016,00		7.010.190,19					

4. Vermögensrechnung (Bilanz)

des Landkreises Calw zum 31.12.2014

Vermögensrechnung (Bilanz)
des Landkreises Calw zum 31.12.2014

AKTIVA		Stand 31.12.2014		Stand 31.12.2013
		EUR		EUR
1.	Vermögen			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		394.409,96	365.026,13
1.2	Sachvermögen			
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	788.366,12		769.858,62
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.958.152,05		47.254.204,25
1.2.3	Infrastrukturvermögen	68.191.173,91		70.733.616,12
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	218.367,67		224.984,87
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	251.989,42		250.717,75
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.870.418,73		3.893.338,26
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.665.012,44		3.666.749,97
1.2.8	Vorräte	95.760,81		98.117,60
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.882.690,18		2.953.551,57
1.2	Summe Sachvermögen		129.921.931,33	129.845.139,01
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	3.086.819,26		3.095.602,26
1.3.3	Sondervermögen	0,00		0,00
1.3.4	Ausleihungen	163.999,80		163.999,80
1.3.5	Wertpapiere	0,00		0,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	9.491.972,58		6.029.256,03
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.779.899,07		3.127.518,26
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	701.136,63		646.699,26
1.3.9	Liquide Mittel	7.016.277,48		2.969.886,68
1.3	Summe Finanzvermögen		23.240.104,82	16.032.962,29
2	Abgrenzungsposten			
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.112.382,75		2.614.489,06
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	3.902.607,41		2.884.069,00
2.3	Verrechnungs-, Zwischenkonten	0,00		33,08
2	Summe Abgrenzungsposten		5.014.990,16	5.498.591,14
3	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)		0,00	0,00
	Bilanzsumme		158.571.436,27	151.741.718,57

Calw, den 10. September 2015


Helmut Riegger
Landrat

PASSIVA		Stand 31.12.2014		Stand 31.12.2013
		EUR		EUR
1.	Kapitalposition			
1.1	Basiskapital	49.527.436,86		49.527.436,86
1.2	Rücklagen			
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.803.222,91		7.564.615,14
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	482.534,53		0,00
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 Ergebnissrücklagen nicht möglich ist	0,00		0,00
1	Summe Kapitalposition		60.813.194,30	57.092.052,00
2.	Sonderposten			
2.1	für Investitionszuweisungen	65.897.255,30		65.458.827,33
2.2	für Investitionsbeiträge	0,00		0,00
2.3	für Sonstiges	321.227,71		120.144,24
2.	Summe Sonderposten		66.218.483,01	65.578.971,57
3.	Rückstellungen			
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	109.692,00		328.992,95
3.2	Unterhaltungsvorschussrückstellungen	230.165,48		216.041,63
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	570.945,00		75.595,00
3.7	Sonstige Rückstellungen	0,00		0,00
3.	Summe Rückstellungen		910.802,48	620.629,58
4.	Verbindlichkeiten			
4.1	Anleihen	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.054.888,89		19.517.996,70
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.912.938,13		3.437.647,69
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	214.687,81		207,63
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	4.214.955,17		1.592.356,39
4.	Summe Verbindlichkeiten		26.397.470,00	24.548.208,41
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		4.231.486,48	3.901.857,01
	Bilanzsumme		158.571.436,27	151.741.718,57

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 mit Wirkung zum 01.01.2010
- Verabschiedung zweiter Haushalt NKHR, Haushalt 2011 am 20.12.2010
- Verabschiedung dritter Haushalt NKHR, Haushalt 2012 am 19.12.2011
- Beschlussfassung des Kreistags über die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 am 26.03.2012

5.2 Rechtsgrundlagen

- Landkreisordnung (LKrO) vom 19.06.1987 (GBI. S. 288)
zuletzt geändert am 16.04.2013 (GBI. S. 55)
- Gemeindeordnung (GemO) vom 24.07.2000 (GBI. S. 581)
zuletzt geändert am 16.04.2013 (GBI. S. 55)
- Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts
vom 04.05.2009 (GBI. S. 185)
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)
zuletzt geändert am 16.04.2013 (GBI. S. 55, 57)

- Gemeindekassenverordnung (GemKVO)
zuletzt geändert am 4. Mai 2009 (GBl. S. 185),
- 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 vierte Abschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens zum 31.12.2013 wurde durch die Stabsstelle Kommunalaufsicht und Revision geprüft. Der Prüfbericht wurde mit dem Jahresabschluss 2013 dem Kreistag vorgelegt. Das Ergebnis des Jahresabschlusses wurde in der Sitzung des Kreistags am 20.07.2015 (Vorlage KT X/62) festgestellt.

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

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

Kassenprüfungen

Eine unvermutete Kassenprüfung und Kassenbestandsaufnahme gemäß § 1 GPO wurde vom 17.09. bis 23.09.2014 durchgeführt.

6. Rechenschaftsbericht

6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2014

Am 24.02.2014 verabschiedete der Kreistag die fünfte **Haushaltssatzung** nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunale Doppik nach dem Drei-Komponenten-System). Der Hebesatz für die **Kreisumlage** wurde dabei um einen halben Prozentpunkt auf **33,00 v.H.** vermindert. Mit Erlass vom 24.04.2014 bestätigte das Regierungspräsidium die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung.

In den Sitzungen des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses am 05.05.2014, 29.09.2014 und 01.12.2014 informierte die Verwaltung im Rahmen der Finanzzwischenberichte über den Stand des Haushaltsvollzugs. Gleichzeitig wurde auch über die Erreichung des veranschlagten „Globalen Minderaufwand“ von 700 T EUR berichtet.

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. 165,6 Mio. EUR fest. Bei einem Hebesatz von 33,00 v.H. ergab dies eine Kreisumlage in Höhe von etwa 54,64 Mio. EUR.

Die **Steuerkraftsumme des Landkreises** wurde vom Statistischen Landesamt auf rd. 190,0 Mio. EUR festgesetzt. Als Umlage an den Kommunalverband Jugend und Soziales waren etwa 611 T EUR zu bezahlen.

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

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit** (Ergebnishaushalt → Finanzhaushalt) beläuft sich auf rd. 7,37 Mio. EUR (Planansatz 4,00 Mio. EUR).

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** im **Finanzhaushalt** beträgt ca. 7,40 Mio. EUR, das sind rd. 366 T EUR mehr als geplant.

Es wurde im Haushaltsjahr 2014 ein Kredit von 2,00 Mio. EUR aufgenommen. Die Kreditermächtigung in der Haushaltssatzung 2014 belief sich auf 4,20 Mio. EUR.

Insgesamt gesehen ergeben sich zusammengefasst folgende Abschlusszahlen:

	Ergebnis EUR	Planansatz EUR
Ergebnisrechnung - Gesamtergebnis	3.721.142	640.379
Finanzrechnung		
- Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.372.147	3.996.129
- Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.024.556	-5.702.300
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-467.324	1.791.676

Haushalt und Jahresabschluss

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2013 musste auf Grund personeller Schwierigkeiten in das Jahr 2015 verschoben werden.

Die Abteilung Finanzen und Beteiligungen forderte zu den Stichtagen 31.03., 30.06. und 30.09.2014 Budgetberichte (Quartalsberichte) von den Abteilungen an und informierte am 05.05.2014 in einem ersten Finanzzwischenbericht den Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss des Kreistags und dann nochmals am 29.09.2014 und 01.12.2014 über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2014.

Die Steuerkraftsumme 2014 des Landkreises erhöhte sich um etwa 8 % auf nunmehr rund 190,0 Mio. EUR (Vorjahr 176,0 Mio. EUR) und lag bei etwa 1.241 EUR je (modifizierten) Einwohner (Vorjahr 1.144 EUR). Im Landesdurchschnitt waren dies 1.307 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.220 EUR).

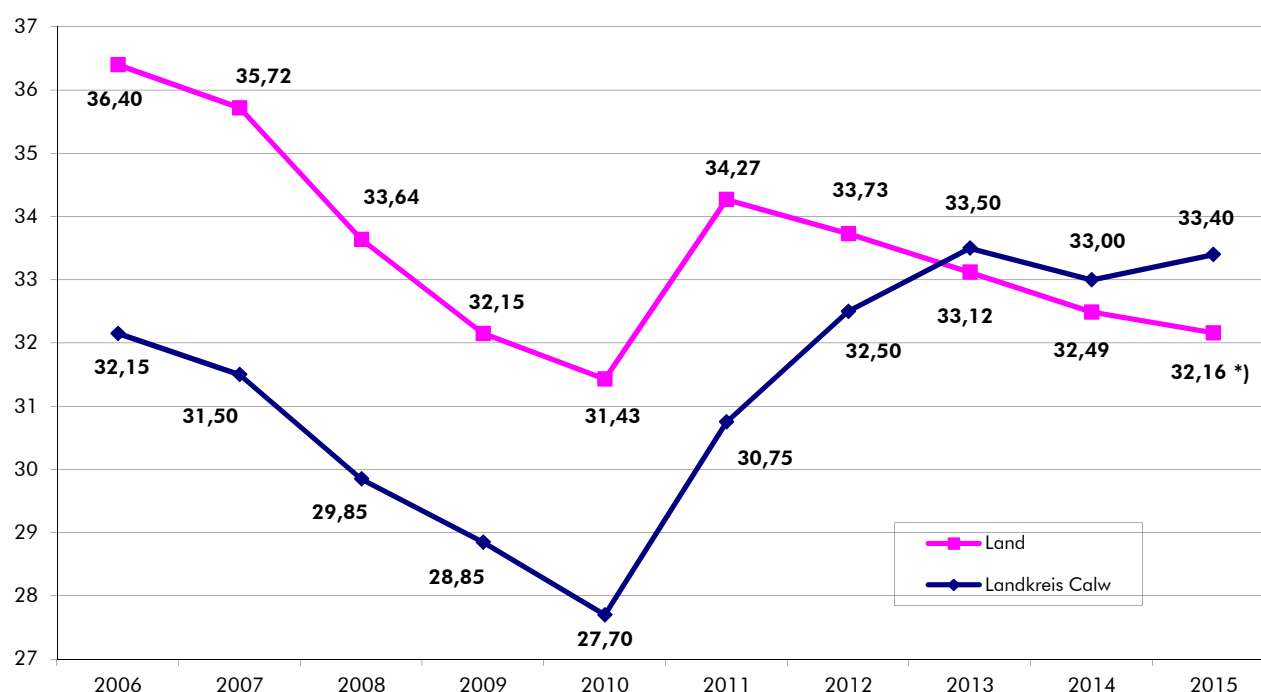


Abbildung 1 - Kreisumlage-Hebesatz in % - *) vorläufig

Der **Haushalt 2015** wurde im Kreistag am 20.10.2014 eingebracht und am 15.12.2014 verabschiedet. Dieser Haushaltsplan sieht einen um 0,4 %-Punkte auf 33,4 v.H. erhöhten Kreisumlagehebesatz vor. Im Jahr 2014 waren es noch 33,0 v.H. Im gewogenen Landesdurchschnitt belief sich die Kreisumlage 2014 auf 32,49 %-Punkte. Damit wich der Landkreis Calw vom landesweit gewogenen Mittel um +0,51 %-Punkte ab (Vorjahr +0,38 %-Punkte).

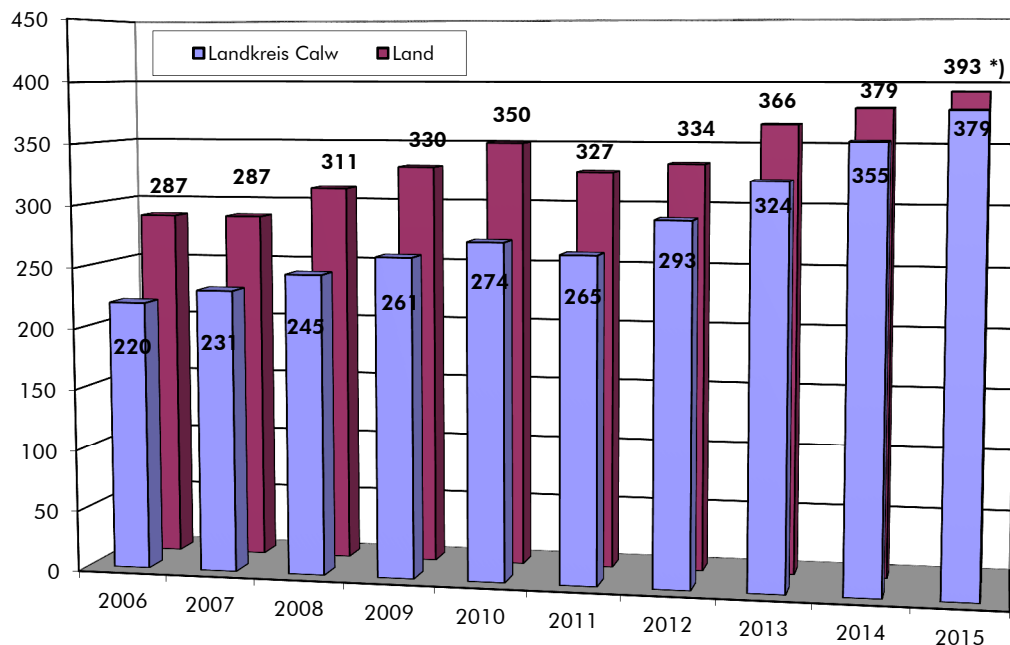


Abbildung 2 - Kreisumlage pro Einwohner in EUR - *) vorläufig

Der Gesamtergebnishaushalt 2015 hat ein geplantes Volumen von 154,3 Mio. EUR (Vorjahr 147,5 Mio. EUR). Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt beträgt 10,58 Mio. EUR (Vorjahr 7,03 Mio. EUR).

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

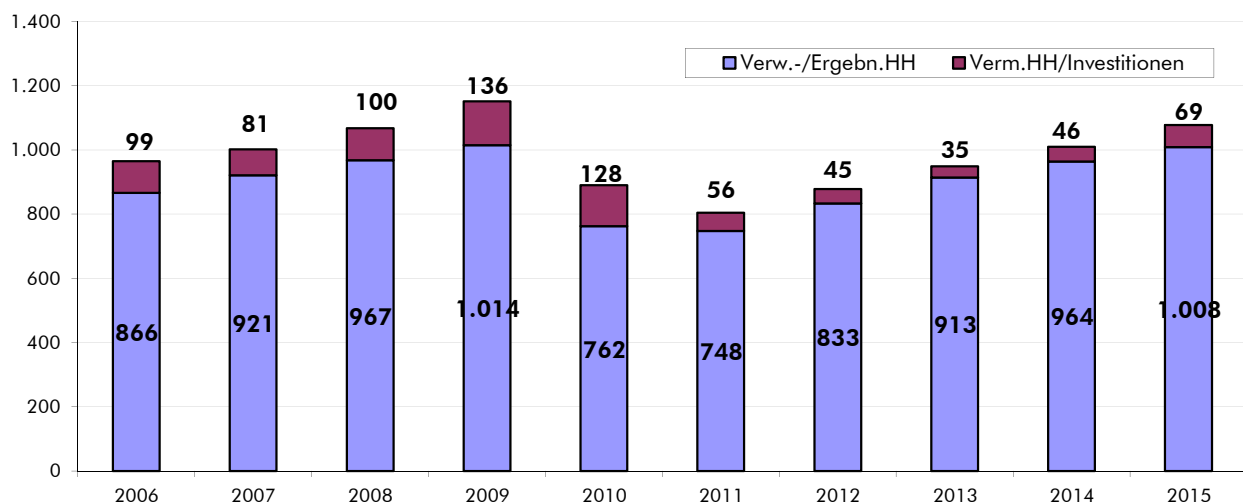


Abbildung 3 - Entwicklung Verwaltungs- und Vermögenshaushalt bis 2009 und Ergebnishaushalt und Investitionen ab 2010 pro Einwohner in EUR

Der im Haushalt 2015 geplante Schuldenstand des Landkreises (einschließlich des Eigenbetriebs Immobilien der Kreiskrankenhäuser und der Altkredite) wurde zum 31.12.2014 auf rund 31,2 Mio. EUR beziffert (Vorjahr 30,7 Mio. EUR). Dies entspräche einer Belastung von 204 EUR je (modifizierten) Einwohner (Vorjahr 200 EUR je Einwohner). Tatsächlich hat der Landkreis 2014 weniger Schulden aufgenommen.

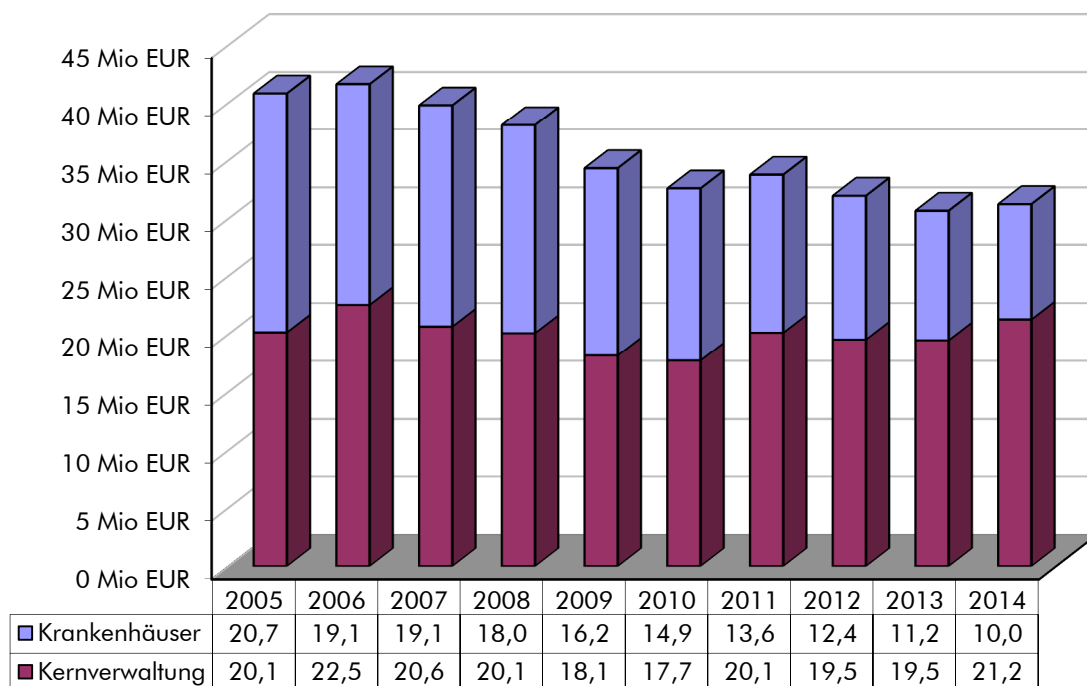


Abbildung 4 - Schuldenstand Landkreis Calw absolut

Allein auf den Kernhaushalt bezogen betrug der tatsächliche Schuldenstand Ende 2014 rund 19,1 Mio. EUR (124 EUR je Einwohner [Zensus]).

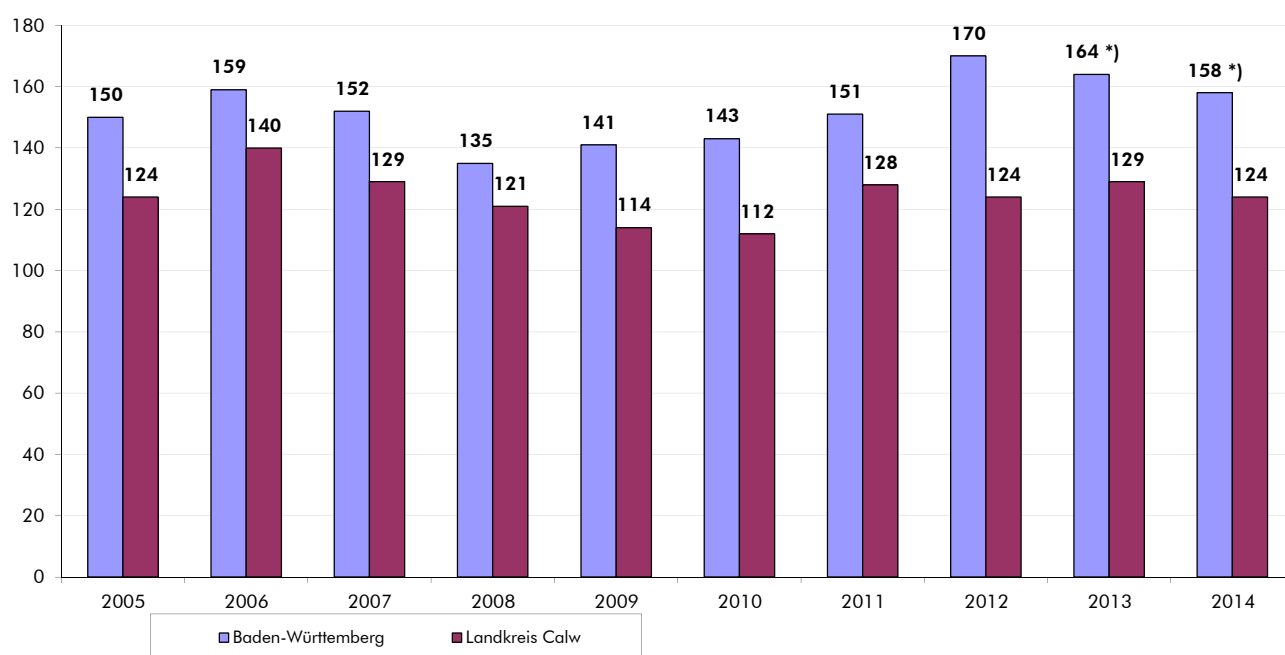


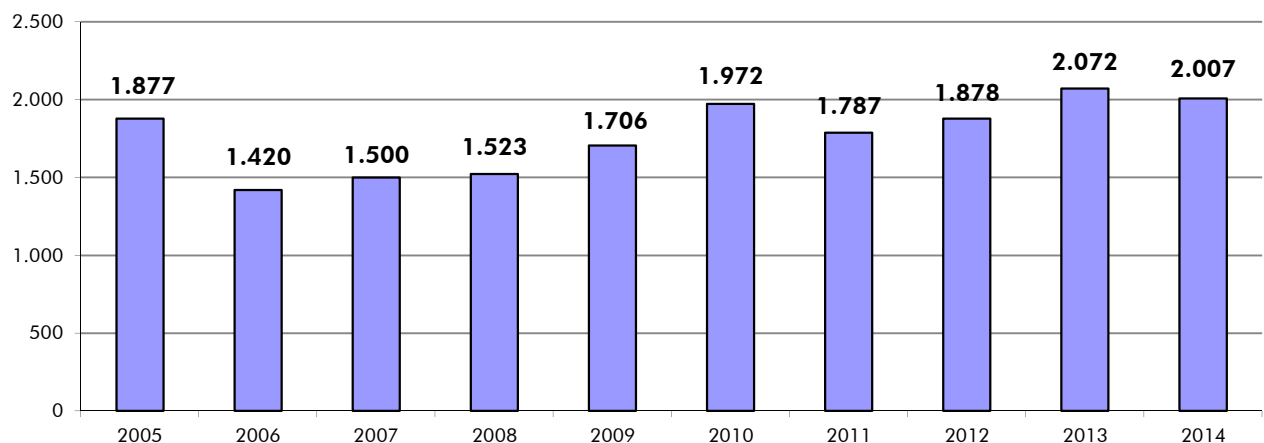
Abbildung 5 - Schulden der Landkreise (Kernverwaltung) pro Einwohner in EUR - *) vorläufig

Kreiskasse

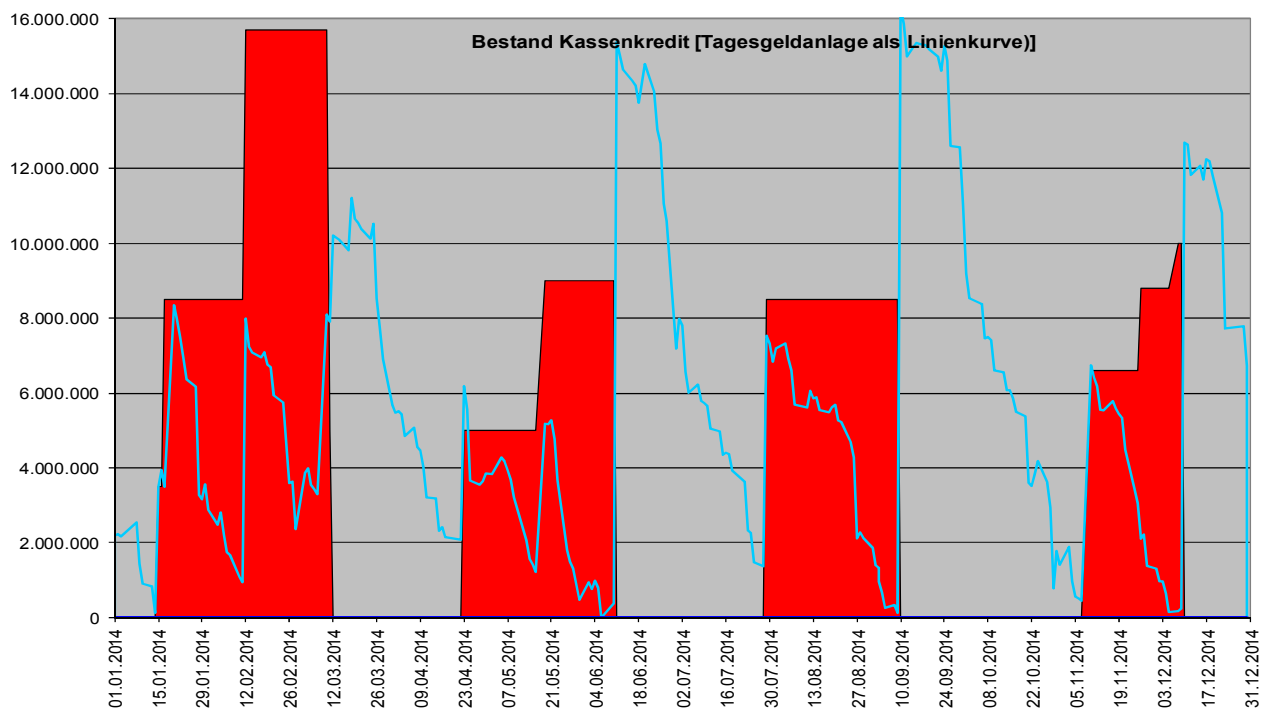
Die Kreiskasse erledigt alle in der Gemeindekassenverordnung aufgeführten Kassengeschäfte des Landkreises einschließlich der Erstellung des kassenmäßigen Abschlusses. Sie wird in Form einer Einheitskasse geführt; d.h. trotz der Ausgliederung des Rechnungswesens der „Immobilien Kreiskrankenhäuser“ ist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

Der Kassenumsatz 2014 belief sich absolut auf 307,2 Mio. EUR (Vorjahr 318,7 Mio. EUR).

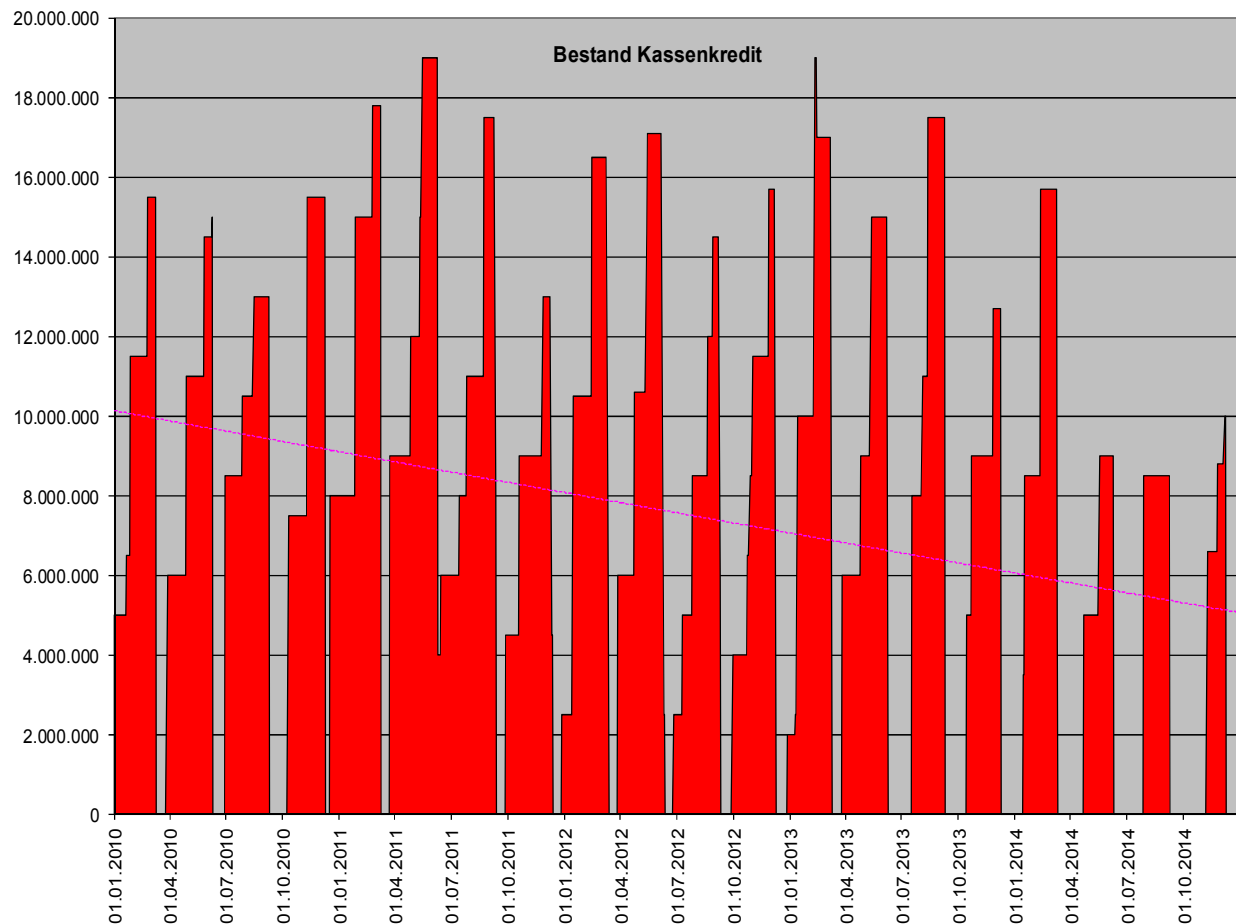
Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik (Angaben pro Einwohner):



Zur Erhaltung der Kassenliquidität waren an 178 Tagen Kassenkredite im Jahresmittel von etwa 4,55 Mio. EUR (2013: 7,70 Mio. EUR - 2012: 7,90 Mio. EUR) notwendig.



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

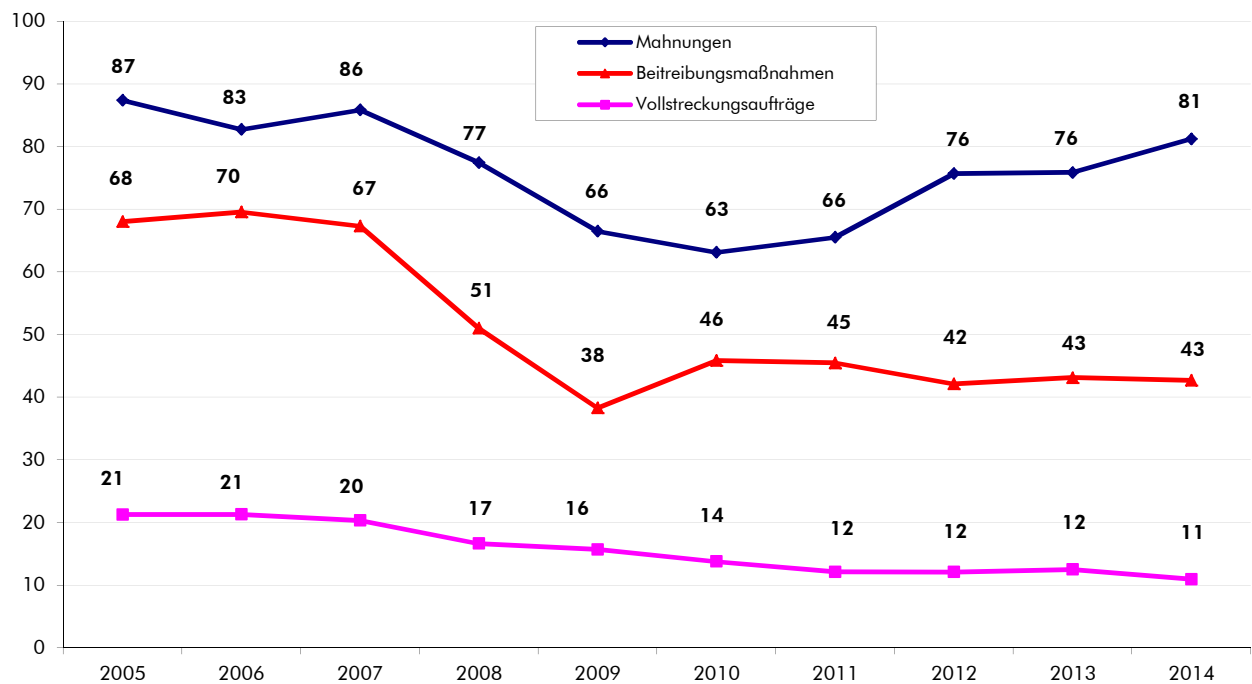


Beitreibung von Forderungen

Die Beitreibungsstelle weist für 2014 folgende absolute Fallzahlen aus (Vorjahre kurziv):

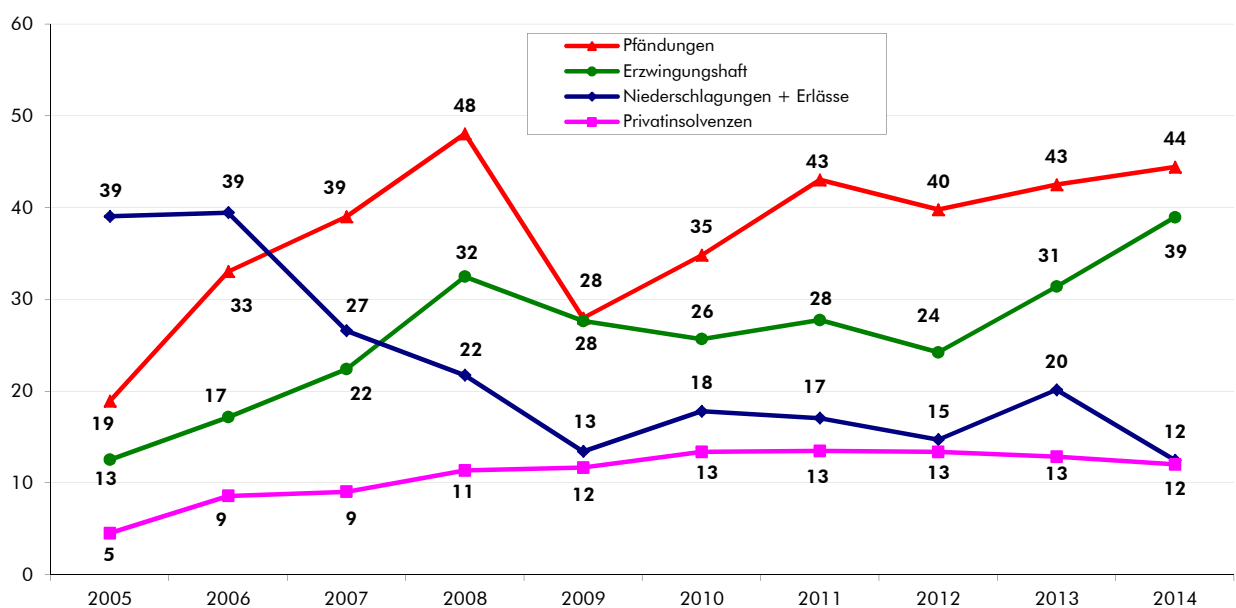
	2014	2013	2012
Mahnungen und Zahlungserinnerungen (ohne Krankenhäuser und Abfallwirtschaftsbetrieb)	12.433	11.673	11.870
Beitreibungsmaßnahmen im Programm „AVVISO“	6.533	6.635	6.608
Vollstreckungsaufträge an Gerichtsvollzieher und Vollstreckungsbeamten	1.675	1.922	1.895

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



	2014	2013	2012
Lohn-, Gehalts- und Bankpfändungen	680	654	624
Anträge auf Erzwingungshaft	596	483	380
Niederschlagungs- und Erlassverfügungen	191	310	231
Privatinsolvenzen, die bei der Beitreibungsstelle anhängig sind	184	198	210

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



6.2 Lagebericht zum 31.12.2014

Ertragslage

Die Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens bei der Landkreisverwaltung zum 01.01.2010 beschäftigte diese bis ins Jahr 2014.

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 2014 stieg die Steuerkraftsumme der Kreismunicipalitäten des Landkreises Calw gegenüber dem Vorjahr um 9,1 % auf 165.560.627 EUR.

Zusammen mit dem Grunderwerbsteuer-Istaufkommen des Jahres 2012 von rd. 4,47 Mio. EUR und den Schlüsselzuweisungen 2012 mit ca. 19,9 Mio. EUR ergab dies eine Steuerkraftsumme des Landkreises Calw für 2014 von 189.951.090 EUR.

Trotz der Verminderung des Kreisumlagehebesatzes von 33,5% (2013) auf 33,0% für das Jahr 2014 wurde aufgrund der gestiegenen Steuerkraftsumme (+13,8 Mio. EUR) bei der Kreisumlage ein Mehrbetrag gegenüber dem Vorjahr von etwa 3,80 Mio. EUR erzielt. Bei einem Kreisumlageaufkommen von rd. 54,6 Mio. EUR erhob der Landkreis eine Kreisumlage von 355 EUR je Einwohner (Baden-Württemberg: Durchschnitt 379 EUR/Ew).

Für die Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG) wurde in die Planung ein Kopfbetrag von 587 EUR/Ew bei einer Ausschüttungsquote von 71,5% entsprechend dem Haushaltserlass 2014 eingestellt. Der Kopfbetrag wurde mit Verordnung vom 20.09.2015 endgültig auf 594 EUR/Ew festgesetzt. Veranschlagt wurden demnach 22,17 Mio. EUR, tatsächlich flossen dem Landkreis durch die Erhöhung des Kopfbetrages ca. 22,87 Mio. EUR zu (+695 T EUR).

Die Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer (Planansatz 5,30 Mio. EUR) fielen um rd. 200 T EUR höher aus.

Insgesamt lagen die Zuweisungen und Zuwendungen (lfd. Nr. 2) mit ca. 1,42 Mio. EUR über dem Ansatz von rd. 118,50 Mio. EUR.

Auch die Sonstigen Transfererträge (lfd. Nr. 3) lagen vor allem wegen höheren Leistungen von Sozialleistungsträgern bzw. Ersatzleistungen mit rd. 1,53 Mio. EUR über dem Ansatz von rd. 6,63 Mio. EUR.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ifd. Nr. 13) ergaben sich geringere Aufwendungen von 1,94 Mio. EUR bei einem Planansatz von 12,81 Mio. EUR. Dies ist vor allem geringeren Aufwendungen für die Liegenschaften und für die Kreisstraßen zu verdanken.

Bei den planmäßigen Abschreibungen (Ifd. Nr. 14) ergab sich vor allem bedingt durch pauschale Wertberichtigungen im sozialen Bereich ein um fast 1,14 Mio. EUR höherer Betrag als geplant.

Insgesamt konnte somit das Rechnungsjahr 2014 mit einem überaus positiven Gesamtergebnis in Höhe von knapp über 3,72 Mio. EUR (Plan 0,64 Mio. EUR) abschließen. Dies waren rd. 3,08 Mio. EUR (+481%) mehr als geplant. Aus 2013 sind Budget-/Ermächtigungsübertragungen im Ergebnishaushalt von etwa 0,69 Mio. EUR erfolgt, die sich belastend in 2014 auswirkten.

Vermögens- und Finanzlage

Sowohl das immaterielle Vermögen als auch das Sachvermögen i. H. von rd. 130,32 Mio. EUR haben sich im Jahr 2014 um 0,11 Mio. EUR erhöht.

Das Finanzvermögen dagegen erhöhte sich um fast 7,21 Mio. EUR auf rd. 23,24 Mio. EUR (+45%). Dies resultiert vor allem aus der relativ starken Erhöhung der liquiden Mittel (+4,05 Mio. EUR = +136%) und der öffentlich-rechtlichen Forderungen (+3,46 Mio. EUR = +57%).

Der Überschuss aus der ordentlichen Ergebnisrechnung mit insgesamt etwa 3,24 Mio. EUR ist nach § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Diese erhöht sich somit um 43% auf nunmehr rd. 10,80 Mio. EUR. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses ist Teil des in der Finanzrechnung ausgewiesenen Zahlungsmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dieser dient zur Finanzierung der Investitionstätigkeit im selben Jahr. Der Überschuss beim Sonderergebnis i. H. von ca. 483 T EUR konnte in diesem Jahr der am Ende des Jahres 2013 vollständig aufgebrauchten Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt werden.

Da sich das Basiskapital überhaupt nicht veränderte, erhöhte sich die Kapitalposition (Eigenkapital) relativ geringfügig um 7% auf etwa 60,81 Mio. EUR.

Die Rückstellungen erhöhten sich um 47% auf nunmehr rd. 911 T EUR. Dies resultiert hauptsächlich aus der Erhöhung der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren (insbesondere aus der Rechtsstreitigkeit mit dem Bundesverband Deutscher Privatkliniken in Höhe von 500 T EUR). Dagegen überstieg die Inanspruchnahme der Altersteilrückstellungen im Jahr 2014 die Zuführung zur Rückstellung um rd. 219 T EUR (-67%), da 2014 die meisten der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen, welche die Altersteilzeit in Anspruch genommen haben, in der Freizeitphase waren.

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich insgesamt um etwa 1,85 Mio. EUR (+8%) auf nunmehr annähernd 26,40 Mio. EUR. Zum Bilanzstichtag waren keine Kassenkredite vorhanden. Allerdings waren zur Erhaltung der Kassenliquidität im Jahresmittel Kassenkredite von etwa 4,55 Mio. EUR (2013: 7,70 Mio. EUR) notwendig.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen entwickelten sich wie folgt: Neuaufnahmen von Krediten mit 2,00 Mio. EUR standen Tilgungen von fast 2,47 Mio. EUR gegenüber. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verringerten sich ebenfalls und zwar um rd. 525 T EUR (-15%) auf nunmehr ca. 2,91 Mio. EUR.

Ausblick - Chancen und Risiken

Das Haushaltsjahr 2014 hat sich trotz einiger Schwierigkeiten gut entwickelt. Die gegenüber dem Plan stark angestiegenen Leistungen nach SGB II und Mehrkosten für die Flüchtlingsunterbringung konnten durch höhere Erträge und positive Entwicklungen in anderen Bereichen, wie zum Beispiel dem geringeren Verlustausgleich an die Kreiskliniken Calw gGmbH ausgeglichen werden. Die Kreditermächtigung musste nicht ausgeschöpft werden.

Auch das Haushaltsjahr 2015 entwickelt sich noch insgesamt nach Plan. In den Sitzungen des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses am 04.05.2015 und 06.07.2015 wurden die Finanzberichte für das erste und zweite Quartal vorgelegt. Jedoch sind auch dieses Jahr höhere Ausgaben für die Flüchtlingsunterbringung zu verzeichnen, die zumindest im Haushaltsjahr 2015 noch geschultert werden können. Wesentlich dramatischer sieht die Prognose für das Haushaltsjahr 2016 aus. Es zeichnet sich ab, dass Investitionen in zweistelliger Millionenhöhe geleistet werden müssen, die fast in voller Höhe auch auf die Verschuldung des Kreises Auswirkung haben werden.

Für das Haushaltsjahr 2015 ergeben sich weiterhin relativ große Steigerungen der Steuerkraftsummen der Kreismunicipalitäten mit 4,5% auf 173,0 Mio. EUR. Im Landesdurchschnitt liegen diese Steigerungen der Steuerkraftsummen bei 4,4%. Dieser Aufwärtstrend ist aber schon für das Haushaltsjahr 2016 gebremst. Die vorläufige Steuerkraftsumme der Gemeinden geht auf 172,9 Mio. EUR leicht zurück. Damit entwickelt sich der Landkreis entgegen dem Trend im Land, denn im Land steigen die Steuerkraftsummen der Gemeinden durchschnittlich um 5% gegenüber dem Vorjahr. 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. Viele Gemeinden im Landkreis sind hoch verschuldet und haben Probleme einen ausgeglichen Haushalt zu beschließen. Aufgabenkritik, eine den Bedürfnissen angemessene Planung und sparsame Bewirtschaftung der Haushaltsansätze ist deshalb unerlässlich, damit der Kreishaushalt auch künftig in keine Schieflage gerät.

Die Zahlungen für die Verluste der Kreiskliniken Calw gGmbH sind enorme Belastungen für den Kreishaushalt, Planansätze in Höhe von zwei bis drei Kreisumlagepunkte müssen dafür jährlich in den Haushaltsplan eingestellt werden. In den Geschäftsjahren 2013 und 2014 haben sich die Verluste der Kreiskliniken Calw gGmbH gegenüber den Planungen in den Wirtschaftsplänen wesentlich verringert, teilweise auf Grund von Einmaleffekten, teilweise auf Grund der eingeleiteten Maßnahmen. Dies führte zu geringeren Verlustausgleichszahlungen durch den Landkreis in den Haushaltsjahren 2014 und 2015 und führte mit zu einer Ergebnisverbesserung im Kreishaushalt. Die Umsetzung des Medizinkonzepts wurde vom Kreistag am 20.07.2015 beschlossen, die Zukunft der Kreiskliniken Calw gGmbH wurde auf den Weg gebracht. Damit soll mittelfristig diese hohe zusätzliche Belastung für den Kreishaushalt entfallen.

Das größte Infrastrukturprojekt des Landkreises für die Zukunft ist die Hermann-Hesse-Bahn. Der Kreistag hat am 20.07.2015 Beschlüsse gefasst, die das Projekt weiter voranbringen. Die Finanzierung der Baukosten und der Betrieb der Hermann-Hesse-Bahn sollen ab dem Jahr 2016 in einem Zweckverband laufen. Dies entlastet den Kreishaushalt für die kommenden Jahre, da die Vorfinanzierung der hohen Investitionskosten nicht im Kreishaushalt, sondern im Zweckverband abgewickelt wird.

Für das Jahr 2015 wird bundesweit mit insgesamt rund 800.000 Flüchtlingen gerechnet. Die tägliche Entwicklung überholt inzwischen die Prognosen mit schnellen Schritten. Der Erwerb und Bau neuer Gebäude für Gemeinschaftsunterkünfte ist inzwischen der größte Investitionsbereich innerhalb des Finanzhaushalts. Die Höhe der vom Land gezahlten Flüchtlingspauschalen steht in der Kritik, die Landkreise fordern eine Spitzabrechnung, vor allem bei der Krankenhilfe. Diese Aufgabe stellt auch in den kommenden Jahren in personeller und finanzieller Hinsicht eine große Herausforderung für den Landkreis dar.

Trotz anhaltend niedriger Arbeitslosenzahlen ist zu beobachten, dass die Leistungen nach den SGB II für die Kosten der Unterkunft stetig steigen. Dieser Entwicklung soll entgegen gewirkt werden, jedoch sind die Gründe vielschichtig. Im Bildungs- und Sozialausschuss wurde deshalb beschlossen, dass eine Arbeitsgruppe den Prozess begleitet. Der Anstieg von Flüchtlingen, die mittelfristig teilweise auch in den Bezug von Leistungen nach dem SGB II wechseln werden, wird eine positive Entwicklung erschweren und führt auch hier zu neuen Herausforderungen.

Bilanzkennzahlen / Bilanzauswertung

Fremdkapitalquote

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

31.539.759 EUR : 158.571.436 EUR x 100 = **19,89 %**
(Vorjahr: 29.070.695 EUR : 151.741.719 EUR x 100 = **19,16 %**)

Infrastrukturquote

(= Infrastrukturvermögen : Bilanzsumme x 100)

68.191.174 EUR : 158.571.436 EUR x 100 = **43,00 %**
(Vorjahr: 70.733.616 EUR : 151.741.719 EUR x 100 = **46,61 %**)

Finanzierung der Aktiva

Langfristiges Vermögen sollte durch langfristiges Kapital gedeckt sein.

	EUR
Immaterielles Vermögen	394.410
Sachvermögen	129.921.931
langfristiges Finanzvermögen	3.250.819
geleistete Sonderposten	<u>3.902.607</u>
Summe langfristiges Vermögen	137.469.767
abzüglich	
Eigenkapital	60.813.194
Sonderposten erhaltene Investitionszuschüsse	65.897.255
langfristige Verbindlichkeiten	<u>19.054.889</u>
Summe langfristiges Kapital	145.765.338
	EUR
langfristiges Kapital	145.765.338
./. langfristiges Vermögen	137.469.767
Quote	106,03%

6.3 Personalaufwendungen 2014

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	33.514.477,00 EUR
Ergebnis Personal- und Versorgungsaufwendungen	<u>33.422.001,27 EUR</u>
Minderaufwand:	- 92.475,73 EUR
Einsparvorgabe Kreistag für Haushalt 2014:	- 100.000,00 EUR

Die Einsparvorgabe wurde nahezu erreicht. Dies war angesichts der im Asylbereich unterjährigen Stellenschaffungserfordernisse und Mehrpersonalaufwand bei den Waldarbeitern aufgrund des „ausgefallenen“ Winters 2014 nicht selbstverständlich. Das Ergebnis konnte nur durch eine Vielzahl von Einzelmaßnahmen erreicht werden, wie z.B. durch verlängerte Stellenvakanzen infolge Fluktuation und durch nicht beeinflussbare Effekte wie Langzeiterkrankungen und dadurch weniger Personalaufwendungen nach Ablauf der Lohnfortzahlung. Positiv auf das Ergebnis ausgewirkt hat sich zudem eine geringere Versorgungsumlage für Beamte an den Kommunalen Versorgungsverband.

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge im Personalbereich:

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

In 2014 wurden folgende Beträge verbucht:

Sonstige außerordentliche Aufwendungen (SK 51191000):

Versetzungen zu einem anderen Dienstherrn	283.927,27 EUR
---	----------------

Sonstige außerordentliche Erträge (SK 50191000)

Versetzungen zum Landkreis Calw	314.108,17 EUR
---------------------------------	----------------

Rückgewährung Besondere Umlage (verstorbenen Beamter)	16.850,00 EUR
---	---------------

Saldo: außerordentlicher Ertrag:	47.030,90 EUR
---	----------------------

6.4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung 2014

Wesentliche Abweichungen (mehr als 50 T EUR)

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortge- schriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis 2014 EUR	Veränd. zum Ansatz 2014 Prozent
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	537.186	550.000	762.499	-212.499	39%
	30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen Land	537.186	550.000	762.499	-212.499	39%
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	114.232.359	118.496.325	119.912.647	-1.416.322	1%
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	21.829.670	22.174.200	22.869.601	-695.401	3%
	31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	4.625.421	5.363.300	4.708.331	654.969	-12%
	31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.685.371	2.096.100	2.776.651	-680.551	32%
	31310400 Soziallastenausgleich nach § 22 FAG	0	1.937.600	0	1.937.600	-100%
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	5.601.843	5.300.000	5.500.313	-200.313	4%
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0	2.366.018	0	2.366.018	-100%
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	128.256	0	2.206.601	-2.206.601	
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	2.440.141	0	92.317	-92.317	
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	7.981	0	175.083	-175.083	
	31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.687.869	0	1.923.432	-1.923.432	
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	7.165.737	7.799.480	8.066.863	-267.382	3%
3 +	Sonstige Transfererträge	8.378.760	6.633.962	8.163.134	-1.529.172	23%
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	709.273	1.121.962	633.676	488.286	-44%
	32130000 Leist.v.Sozialleistungsträgern	289.162	250.000	172.250	77.750	-31%
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen	1.920	3.000	218.619	-215.619	7187%
	32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	208.919	59.000	134.218	-75.218	127%
	32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	896.850	1.100.000	928.486	171.514	-16%
	32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürgl.-rechtl.V	451.778	531.000	398.614	132.386	-25%
	32230000 Leistungen v.Sozialleistungsträgern	4.905.427	3.126.000	5.029.539	-1.903.539	61%
	32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	370.979	98.000	269.085	-171.085	175%
4 +	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.228.923	4.861.700	5.192.459	-330.759	7%
	33110000 Verwaltungsgebühren	3.403.505	3.338.200	3.455.512	-117.312	4%
	33110001 Verwaltungsgebühren BgA	441.042	150.000	296.514	-146.514	98%

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortge- schriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
	Ertrags- und Aufwandsarten		2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 Prozent
	33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.384.377	1.373.500	1.440.434	-66.934	5%
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.580.076	1.188.740	1.448.399	-259.659	22%
	34110000	Mieten und Pachten	643.538	478.000	540.429	-62.429	13%
	34210000	Erträge aus Verkauf	448.037	444.300	379.574	64.726	-15%
	34610000	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	488.500	218.240	461.243	-243.003	111%
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.160.591	13.033.841	13.056.009	-22.168	0%
	34800000	Erstattungen vom Bund	1.555.537	1.630.000	1.336.639	293.361	-18%
	34810000	Erstattungen vom Land	5.367.986	7.602.700	7.677.598	-74.898	1%
	34810001	(SoJu) Erstattungen vom Land	408.657	560.000	463.604	96.396	-17%
	34820001	(SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	875.534	740.000	995.288	-255.288	34%
	34840010	Erstattungen gE Job-Center	771.854	707.478	769.013	-61.535	9%
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	114.458	188.000	108.219	79.781	-42%
	37110000	Aktivierte Eigenleistungen	114.458	0	108.219	-108.219	
	37111000	Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0	188.000	0	188.000	-100%
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.399.180	2.119.938	1.782.999	336.938	-16%
	35610000	Bußgelder	1.633.378	1.715.000	1.379.473	335.527	-20%
10	=	Ordentliche Erträge	143.638.980	147.088.505	150.435.107	-3.346.601	2%
11	-	Personalaufwendungen	-32.294.989	-33.514.477	-33.422.001	-92.475	0%
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.761.758	-12.810.156	-10.870.728	-1.939.428	-15%
	42110000	Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-75.999	-377.000	-41.332	-335.668	-89%
	42110002	Erhaltungsaufwand	-1.247.432	-1.691.000	-1.145.149	-545.851	-32%
	42120003	FU Ausbesserungsarbeiten	-30.654	-70.000	-15.976	-54.024	-77%
	42120010	Belagsmaßnahmen	-1.475.990	-1.600.000	-1.489.069	-110.931	-7%
	42122000	UH Straßen-Fremdaufwand	-176.453	-210.000	-89.512	-120.488	-57%
	42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-178.284	-200.100	-149.383	-50.717	-25%
	42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0	-422.000	-324.693	-97.307	-23%
	42310000	Mieten und Pachten	-747.456	-732.140	-645.081	-87.059	-12%
	42400000	Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-1.459	-82.000	-4	-81.996	-100%
	42410000	Aufwendungen für Wärmeverbrauchskosten	-661.579	-730.200	-600.664	-129.536	-18%
	42410001	Aufwendungen für Strom	-641.281	-656.400	-777.436	121.036	18%
	42450000	Aufwand für Gebäudereinigung	-682.548	-630.300	-693.771	63.471	10%
	42510001	Aufwand für Kraftstoff	-310.261	-335.600	-244.468	-91.132	-27%
	42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	-93.435	-187.800	-93.615	-94.185	-50%
	42760006	Schülerverpflegung	-438.005	-455.200	-387.084	-68.116	-15%

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
	Ertrags- und Aufwandsarten	2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 Prozent
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vorräten	-49.565	-100.000	-42.767	-57.233	-57%
14	- Planmäßige Abschreibungen	-6.607.592	-6.170.269	-7.305.401	1.135.131	18%
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-590.516	-834.600	-525.544	-309.056	-37%
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-496.512	-596.200	-449.257	-146.943	-25%
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-16.404	-180.000	-10.946	-169.054	-94%
16	- Transferaufwendungen	-65.610.409	-69.830.695	-70.686.967	856.272	1%
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-4.203.894	-6.015.565	-5.069.742	-945.823	-16%
	43182000 Löschung vorgemerkt lt. Landkreistag	-163.800	0	-163.800	163.800	
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	-11.462.000	-12.238.620	-13.205.638	967.018	8%
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-39.292.214	-40.741.900	-41.635.028	893.128	2%
	43580000 Zur Löschung vorgemerkt lt. Landkreistag	-1.710.697	-1.894.350	-1.649.965	-244.385	-13%
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.033.125	-23.415.837	-24.385.858	970.021	4%
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-464.598	-185.560	-750.915	565.355	305%
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.804.078	-3.900.000	-3.807.682	-92.318	-2%
	44295005 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-11.770	-105.000	-54.158	-50.842	-48%
	44295007 Schülerbeförd. Verkehrsunt. Sondersch	-152.648	-260.000	-138.330	-121.671	-47%
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-218.071	-302.900	-242.605	-60.295	-20%
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-380.320	-120.000	-62.405	-57.595	-48%
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-692.906	-255.000	-744.472	489.472	192%
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	0	0	-258.414	258.414	
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss.	-9.534.933	-8.836.328	-10.001.413	1.165.084	13%
	44910000 Besonderer Aufwand	-1.412.875	-1.537.750	-1.173.981	-363.769	-24%
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-2.123.767	-1.909.500	-1.766.548	-142.952	-7%
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-209.887	-728.200	-143.353	-584.847	-80%
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-725.408	-650.000	-206.771	-443.229	-68%
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-359.054	-351.200	-142.807	-208.393	-59%
	44980000 Deckungsreserve	0	-100.000	0	-100.000	-100%
	44990000 Globaler Minderaufwand	0	700.000	0	700.000	-100%
18	= Ordentliche Aufwendungen	-140.898.389	-146.576.034	-147.196.499	620.465	0%
19	= Ordentliches Ergebnis	2.740.592	512.471	3.238.608	-2.726.137	532%

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortge- schriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
		Ertrags- und Aufwandsarten	2013 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 EUR	2014 Prozent
21	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.740.592	512.471	3.238.608	-2.726.137	532%
22	+	Außerordentliche Erträge	235.927	383.413	989.654	-606.241	158%
23	-	Außerordentliche Aufwendungen	-1.373.685	-255.505	-507.120	251.615	98%
24	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	-1.137.758	127.908	482.535	-354.627	277%
25	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	1.602.834	640.379	3.721.142	-3.080.763	481%
26		nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-2.740.592	-512.471	-3.238.608	2.726.137	532%
27		nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	158.061	-127.908	-482.535	354.627	277%

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 2014 rd. 212 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. 1,42 Mio. EUR ab. Dies konnte vor allem durch die höheren Schlüsselzuweisungen des Landes von ca. 695 T EUR (auf Grund der Anhebung des Kopfbetrages), höhere Leistungsbeteiligung des Bundes bei der Umsetzung der Grundsicherung von ca. 267 T EUR und durch das erhöhte Grunderwerbsteueraufkommen von rd. 200 T EUR erreicht werden.

(3) Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge lagen mit rd. 1,53 Mio. EUR über dem Ansatz von rd. 6,63 Mio. EUR. Dies war insbesondere 1,46 Mio. EUR höheren Leistungen von Sozialleistungsträgern bzw. Ersatzleistungen zu verdanken. Dafür sind die höheren Transferaufwendungen (unter lfd. Nr. 16) verantwortlich. Die Rückzahlungen gewährter Sozialhilfeleistungen (Tilgung und Zins – inner- und außerhalb von Einrichtungen) fielen um etwa 246 T EUR höher aus. Die übergeleiteten Unterhaltsansprüche waren dafür um rd. 132 T EUR niedriger als geplant.

(4) Öffentlich-rechtliche Entgelte

Im Bereich der Gebühren und ähnlichen Entgelte konnten wiederum Mehrerträge von insgesamt rd. 331 T EUR erzielt werden. Hiervon resultieren rd. 147 T EUR aus Leistungen aus dem Betrieb gewerblicher Art Vermessung.

(5) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Mit etwa 260 T EUR liegt diese Gesamtposition diesmal im „Plus“. Allein die Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte verbesserten sich im Vergleich zur Planung um rd. 243 T EUR (davon allein 127 T EUR für in Rechnung gestellte Verwaltungskosten im Zusammenhang mit der Übernahme der Bauleitung für Erhaltungsmaßnahmen für Bundes- und Landesstraßen und etwa 36 T EUR für vergütete Aufgaben im Rahmen der Aufsicht über das Feuerwehrwesen).

(6) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen ergab sich nahezu eine Punktlandung: etwa 22 T EUR über dem Ansatz von rd. 13,03 Mio. EUR.

Die Erstattungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe von Gemeinden lagen um etwa 255 T EUR höher. Die Erstattungen vom Bund fielen allerdings um rd. 293 T EUR geringer aus.

(7) Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinsen und ähnlichen Erträge ergaben auf die gesamte Ergebnisrechnung gesehen eine weitgehend ausgeglichene Position (-7 T EUR).

(8) Aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen fielen um rd. 80 T EUR geringer aus als geplant.

(9) Sonstige ordentliche Erträge

Durch die geringeren Erträge aus Bußgeldern von rd. 336 T EUR verringerten sich die gesamten Sonstigen ordentlichen Erträge um etwa 337 T EUR.

(10) Ordentliche Erträge

Die **gesamten ordentlichen Erträge** fielen um etwa 3,35 Mio. EUR höher aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 147,09 Mio. EUR sind dies rd. +2,3%.

(11) Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden unter Nr. 6.3 gesondert erläutert.

(12) Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen wurden auch 2014 bei den Personalaufwendungen geplant und gebucht.

(13) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier ergaben sich geringere Aufwendungen von 1,94 Mio. EUR bei einem Planansatz von 12,81 Mio. EUR. Davon entfielen allein auf die Liegenschaftskosten rd. 984 T EUR. Bei den Kreisstraßen ergaben sich insgesamt im Saldo ca. 320 T EUR weniger. Bei Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen und Unterhaltung

des beweglichen Vermögens ergaben sich rd. 148 T EUR weniger. Die Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial lagen um ca. 94 T EUR niedriger als geplant – der Aufwand für Kraftstoff um 91 T EUR niedriger.

(14) Planmäßige Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen bei einem Planansatz von 6,17 Mio. EUR um fast 1,14 Mio. EUR höher als veranschlagt. Dies liegt u.a. daran, dass die Wertberichtigungen auf Forderungen in die Abschreibungen laufen.

Von den rd. 7,31 Mio. EUR entfallen allein auf das Infrastrukturvermögen (insbesondere Straßen) 2,68 Mio. EUR und auf Gebäude ca. 1,95 Mio. EUR. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung hat daran einen Anteil von rd. 836 T EUR und die pauschalen Wertberichtigungen im sozialen Bereich belaufen sich auf etwa 812 T EUR. Es folgen dann die Maschinen und technische Anlagen mit rd. 358 T EUR und die Fahrzeuge mit rd. 294 T EUR. Der Rest verteilt sich auf immaterielle Vermögensgegenstände und diverse Sonderposten etc.

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

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

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

Ebenfalls wurde im Leitfaden zur Bilanzierung festgeschrieben, dass Ausgaben für bisher im „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. 525,5 T EUR um 309 T EUR unter dem Planansatz. Allein bei den Kassenkrediten wurden Zinsaufwendungen von

etwa 169 T EUR eingespart. Dies ist vor allem auf einen geringeren Kassenkreditbedarf (gegenüber den Vorjahren) und auf die weiterhin extrem gefallen Zinssätze zurück zu führen. Bei neuen Krediten konnte vom geringeren Zinsniveau profitiert werden.

(16) Transferaufwendungen

Der Planansatz von rd. 69,83 Mio. EUR wurde um rd. 856 T EUR überschritten.

Die Sozialleistungen an natürliche Personen (ambulant und stationär) ergaben insgesamt allein einen „Mehraufwand“ von ziemlich genau 1,86 Mio. EUR. Diese Aufwendungen korrespondieren teilweise mit den „Mehrerträgen“ unter lfd. Nr. 3. Die Verlustzuweisungen und der Schuldendienst für die Kreiskliniken Calw fielen dagegen um etwa 946 T EUR geringer aus als geplant.

(17) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier ergaben sich insgesamt Mehraufwendungen von ziemlich genau 970 T EUR bei einem Planansatz von rd. 23,42 Mio. EUR.

Allein bei der „Leistungsbeteiligung Grundsicherung Arbeitssuchende“ ergab sich ein Mehraufwand von 1,17 Mio. EUR.

An Rechts- und Beratungskosten ergab sich ein höherer Aufwand von etwa 565 T EUR. Dies resultiert insbesondere daraus, dass ein Betrag von 500 T EUR für die Rechtsstreitigkeit mit dem Bundesverband der Deutschen Privatkliniken als Rückstellung eingebucht wurde.

Bei den allgemeinen besonderen Aufwendungen wurden rd. 364 T EUR weniger ausgegeben. Der besondere Aufwand „Sonstige ÖPNV-Maßnahmen“ lag mit etwa 584 T EUR unter dem Planansatz von 728 T EUR. An Streugut musste diesmal rd. 443 T EUR weniger ausgegeben werden. Auch der besondere Aufwand für Dienstleistungen vor allem für den Winterdienst fiel um rd. 208 T EUR geringer aus als veranschlagt.

Nicht bebucht wurde der globale Minderaufwand von 700 T EUR, da die entsprechenden Aufwendungen bei den tatsächlichen Kostenobjekten eingespart wurden.

(18) Ordentliche Aufwendungen

Die **gesamten ordentlichen Aufwendungen** fielen somit um etwa 620 T EUR höher aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 146,58 Mio. EUR sind dies etwa +0,4%.

(22) Außerordentliche Erträge

Hier werden z.B. empfangene Schadenersatzleistungen und angenommene Spenden sowie die unter 6.3 erläuterten außerordentlichen Erträge beim Personal gebucht. Insgesamt beliefen sich die außerordentlichen Erträge im Jahr 2014 auf rd. 990 T EUR. Davon sind u.a. die Schlussabrechnung für die Enztalbahn von etwa 245 T EUR und Schadenersatzleistungen von insgesamt fast 253 T EUR (davon für Schadenersätze an Straßen 58 T EUR) enthalten. Etwa 331 T EUR ergaben sich als sonstige außergewöhnliche Erträge durch Umbuchungen (Versorgungslastenaufteilung - Bruttodarstellung – s. lfd. Nr. 23).

(23) Außerordentliche Aufwendungen

Insgesamt wurden im Jahr 2014 außerordentliche Aufwendungen in Höhe von etwa 507 T EUR geleistet. Darin enthalten ist ein Betrag von annähernd 134 T EUR, der aus der Umstellung der Sozial- und Jugendhilfebuchhaltung (WAUS -> SoJuHKR) resultiert und das Jahr 2013 betrifft. Des Weiteren entfiel ein Betrag von etwa 67 T EUR auf geleistete Schadenersätze an Straßen. Als außerplanmäßige Abschreibungsbeträge wurden rd. 22 T EUR verbucht. Etwa 283 T EUR ergaben sich als sonstige außergewöhnliche Aufwendungen durch Umbuchungen (Versorgungslastenaufteilung - 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 2014 mit Erläuterungen

(Beträge in EUR)

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2013 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2014	Ergebnis 2014	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr	Erläuterungen Ergebnis 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
THH1		Teilhaushalt 1													
1120	I1112000001	Datenverarbeitung Erwerb beweglicher Sachen	A			57.000	100.000	195.722,94	-38.723		Digitale Medientechnik für C 400	105.000	108.000	111.000	114.000
1120	I1112000002	Datenverarbeitung DV-Netz, Telefonanlage	A				5.000	9.272,48	-4.272		Aufrüstung Telefonanlage	8.500	165.000	10.000	5.000
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A				10.000	1.801,99	8.198		Prüfgerät für Elektroprüfungen veranschlagte Frankiermaschine wurde nicht beschafft, evtl. externe Vergabe der Frankierleistung	16.000	23.000	3.000	23.000
1122	I1112200001	Finanzen Erwerb beweglicher Sachen	A				15.000	8.255,83	6.744	41.226	Erwerb von Hard- und Software SAP-Erweiterung, Übertrag für Kassenautomat	15.000	5.000	5.000	5.000
1124	I0112400001	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen	A				0	114.589,55	-114.590		Umbau Gemeinschaftsunterkunft Nagold, Herrenberger Str. 67				
1124	I1112400001	Verwaltungsgebäude Erwerb von Grundstücken	A				0	553.233,70	-553.234		Kauf und Umbau Gemeinschaftsunter- kunft Gechingen				
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude Erwerb beweglicher Sachen	A			9.200	27.000	29.802,61	6.397	2.904		19.000	0	0	0
1124	I0112400003	Gemeinschaftsunterkunft Nagold Baumaßnahmen	A				75.000	15.070,16	59.930		Beschaffung Möbel				
1124	I0112400012	Gemeinschaftsunterkünfte Neubaumaßnahmen	A				0	155.928,40	-155.928		Neubau Gemeinschaftsunterkunft Calw, Orstr. 3	3.884.000	1.250.000	250.000	250.000
1124	I0112400004	KBSZ Calw Baumaßnahmen	A				55.000	780,64	54.219		Deckungsbeitrag zur Finanzierung Gemeinschaftsunterkunft Calw				
1124	I0112400006	KBSZ Nagold Erweiterung Baumaßnahmen	A				1.225.000	723.767,55	501.232	51.032	Deckungsbeitrag von 50.000 € zur Finanzierung der Gemeinschaftsunterkünfte				
1124	I0112400007	KBSZ Nagold Naumaßnahmen Werkstattneuordnung	A				280.000	80.519,21	199.481	149.481	Deckungsbeitrag von 50.000 € zur Finanzierung der Gemeinschaftsunterkünfte	600.000	255.000	0	0
1124	I6112400002	KBSZ Nagold Erweiterung erhaltene Investitionszuschüsse	E				0	-215.500,00	215.500						
1124	I7112400001	PC 1124 Veräußerung Vermögen+Rückzahlungen	E				0	-580,00	580						
1133	I1113300001	Grundstücksverwaltung Erwerb Grundstücke	A			106.500	50.000	0,00	156.500		als Deckungsbeitrag zur Finanzierung Gemeinschaftsunterkünfte Calw, Nagold und Gechingen	50.000	50.000	50.000	50.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			E			0	0	-216.080,00	216.080	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			A			172.700	1.842.000	1.888.745,06	125.954	244.643		4.697.500	1.856.000	429.000	447.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH1						172.700	1.842.000	1.672.665	342.034	244.643		4.697.500	1.856.000	429.000	447.000
THH2		Teilhaushalt 2													
5470	I0547000001	Hermann-Hesse-Bahn Baumaßnahmen	A		773.100		1.386.000	1.560.920,00	-174.920		Der Planungsfortschritt und die Notwendigkeit weitere Aufträge zu vergeben haben zu einer Überziehung des Ansatzes geführt	1.500.000	0	0	0
5470	I6547000030	Hermann-Hesse-Bahn Zuweisungen von den Gemeinder	E				0	-59.569,57	59.570		Planungs- und Gutachtenkosten	0	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2013 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2014	Ergebnis 2014	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
5470	I1547000011	Enztalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A	3.180.000		973.000	0	972.643,05	357		Die AVG hat in 2014 die Schlussrechnung wie angekündigt vorgelegt, daher konnten die Mittel nun zur Auszahlung gebracht werden				
5470	I6547000010	Enztalbahn Zuweisung von Gemeinder	E				0	-644.593,56	644.594		s.o. die kommunale Mitfinanzierung konnte ebenfalls in 2014 abgerufen				
5470	I1547000022	Nagoldtalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A	2.400.000	1.090.393	258.116	0	6.962,46	251.154		Die Maßnahmen auf der Nagoldtalbahn wurden von der DB Netz AG durchgeführt und werden über eine Refinanzierungsvereinbarung durch den Landkreis Calw (soweit nicht durch Zuschüsse gedeckt) finanziert. Der Landkreis ist daher abhängig von den Zahlungs- und Abrechnungsvorgängen der DB Netz AG, die nicht beeinflusst werden können				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			E			0	0	-704.163,13	704.164	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			A			1.231.116	1.386.000	2.540.525,51	76.591	0		1.500.000	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit THH2						1.231.116	1.386.000	1.836.362,38	780.755	0		1.500.000	0	0	0
THH3		Teilhaushalt 3													
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A				47.500	43.110,12	4.390		Möbel versch. Klassenräume, Werkraumausstattung, Begrüßungsbildschirm, Hochdruckreiniger	40.000	20.000	20.000	20.000
2120	I1212000003	Kindergarten Geistig-u. Körperbehinderte Erwerb beweglicher Sachen	A				9.500	4.681,91	4.818		Anstellleiter, Bücherregalsystem, Hochdruckreiniger, Parkbank	7.000	5.000	5.000	5.000
2120	I1212000004	Schule für Kranke Erwerb beweglicher Sachen	A				2.000	1.326,10	674		Vitrine	2.000	2.000	2.000	2.000
2130	I1213000002	KBSZ Calw DV-Netz	A				5.000	0,00	5.000		Planansatz für Leitungsarbeiten wurde nicht benötigt!	10.000	5.000	5.000	5.000
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			25.384	275.000	224.829,64	75.554	43.121	Aktualisierung Lizenzen, Erstellung Website, Fräs-+Bohrmaschine, Update logoDIDACT, 16 PC-Tische, Laborausstattung, Drucker, Nähmaschinen, Präsentationswanc	280.000	250.000	250.000	250.000
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			18.585	36.000	41.342,14	13.243	1.794	Planansatz für Leitungsarbeiten wurde nicht benötigt!	22.000	20.000	20.000	20.000
2130	I1213000011	KBSZ Nagold Erweiterung DV-Netz	A				5.000	0,00	5.000		Langlochbohrmaschine, Säge, Abgasdiagnose-Komplettstation, Kfz-Beleuchtungs-Schulungsstand, Prüfstand Armaturen, Beamer, Dampfbügelstation, Nähmaschinen, Switch-Konzept, Anzahlung für Holzbearbeitungsmaschine	20.000	5.000	5.000	5.000
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			34.480	450.000	286.917,33	197.563	285.657	Dokumentenkameras, Notebook, Starboard, Computer	400.000	250.000	250.000	250.000
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			5.381	47.000	18.632,12	33.749		Lizenzen Windows, 31 PCs+Monitore	47.000	27.000	27.000	27.000
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				25.000	18.649,98	6.350			1.100	1.100	1.100	1.100
2130	I1213000015	FachS Nebenerwerbslandwirte Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				1.000	0,00	1.000						
2130	I1213000001	PC 2130 KBSZ Calw Veräußerung Vermögen + Rückzahlung	E				0	-5.680,01	5.680		Einzahlung aus Abwicklung Baumaßnahmen --> Abt. 14				
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A				8.000	7.998,35	2		6 PCs, MacBook, Starboard	3.300	4.000	4.000	4.000
2521	I0252100001	Kultur- und Archivwesen Erwerb beweglicher Sachen	A				3.100	2.545,41	555		Scanner Archiv	1.500	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2013 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2014	Ergebnis 2014	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
2720	I1272000001	Bibliothek Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				1.000	0,00	1.000			0	2.000	2.000	2.000
2720	I1272000010	Bibliothek Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				19.000	18.631,45	369		Bibliotheksregale	0	1.000	1.000	1.000
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A				10.000	3.561,31	6.439		Skulptur aus Ausstellung, Monitor	10.000	10.000	10.000	10.000
4241	I1424100001	Schulsporthalle Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				7.500	2.786,98	4.713		Großflächenreinigungsgerät	3.000	3.000	3.000	3.000
4241	I1424100010	Schulsporthalle Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	0,00	3.000			3.000	3.000	3.000	3.000
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				22.000	3.250,00	18.750		Multitrainingsstation	12.500	12.000	12.000	12.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			E			0	0	-5.680,01	5.680	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			A			83.830	976.600	678.262,84	382.169	330.572		882.400	640.100	640.100	640.100
Saldo aus Investitionstätigkeit THH3						83.830	976.600	672.582,83	387.849	330.572		882.400	640.100	640.100	640.100
THH4		Teilhaushalt 4													
3150	I1315000001	Versorgungsverwaltung Erwerb beweglicher Sachen	A				5.000	1.218,72	3.781			0	0	0	0
3180	I1318000001	Soziale Hilfen Erwerb beweglicher Sachen	A				35.000	7.599,29	27.401			10.000	10.000	10.000	10.000
3620-01	I1362000001	Jugendhilfeverwaltung Erwerb beweglicher Sachen	A				25.000	20.422,26	4.578		Projekt "Druckdienst" in PROSOZ 14plus konnte in 2014 (noch) nicht abgeschlossen werden	5.000	5.000	5.000	5.000
4140	I1414000001	Öffentlicher Gesundheitsdienst Erwerb beweglicher Sachen	A				24.000	3.633,46	20.367			20.000	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			E			0	0	0	0	0		0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			A			0	89.000	32.874	56.127	0		35.000	15.000	15.000	15.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH4						0	89.000	32.874	56.127	0		35.000	15.000	15.000	15.000
THH5		Teilhaushalt 5													
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlös aus Grundstücken	E				-5.000	-15.349,60	10.350		Verkaufserlöse und Kaufpreiserückzahlungen für verschiedene Maßnahmen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5420	I1542000001	Straßenbau Erwerb beweglicher Sachen	A				2.000	0,00	2.000			2.000	2.000	2.000	2.000
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	A				64.000	4.684,38	59.316		Grundstückskauf, Abrechnungen. Ansatz enthielt Leibrente K 4308 Pletschenau, deren Empfängerin verstorben ist	45.000	45.000	45.000	45.000
5420	I1542000005	Kreisstraßen Investitionszuweisungen an Land	A			25.000	100.000	0,00	125.000	85.000	Kostenbeteiligung am Ausbau Kreuzung L 347 / K 4329 bei Bad Teinach; offene Abrechnung				
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden	A			40.400	200.000	0,00	240.400	27.747	Deckungsmittel für Querungshilfe Althengstett, offene Zuwendungsbescheide Radwegförderung an Gemeinder	220.000	220.000	220.000	220.000
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A				400.000	259.010,08	140.990	136.500	Ersatzbeschaffungen für Fahrzeuge und Geräte, Restabwicklung LKW sowie Kran wegen Lieferschwierigkeiten	400.000	400.000	400.000	400.000
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investitionsanteil Bund	E				-90.000	-100.097,62	10.098		Zuweisung Bund für Beschaffung Fahrzeuge und Geräte über 5.000 EUR	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2013 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2014	Ergebnis 2014	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E				-35.000	-38.450,00	3.450		Verkauf der Ersatz beschafften Fahrzeuge und Geräte	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
5420	I1542000008	Zentralwerkstatt Erwerb beweglicher Sachen	A				1.000	0,00	1.000			2.000	2.000	2.000	2.000
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Baumaßnahmen	A	2.930.000	49.984	22.000	0	5.814,68	16.185	19.275	Anteil Planungskosten, aktivierte Eigenleistungen, Artenschutzprüfung, offener Auftrag Grünplanung	102.000	1.000.000	1.655.000	0
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.	E		-10.166		0	-2.645,64	2.646		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen 2014				
5420	I0542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe	A		2.469		0	5.736,73	-5.737		Bohrkernentnahme, aktivierte Eigenleistung				
5420	I6542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.	E		-1.267		0	-4.535,42	4.535		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen 2014				
5420	I0542043102	K4310 Althengstett Umbau VKP	A				0	6.325,06	-6.325		Geländeaufnahme, aktivierte Eigenleistung				
5420	I6542043103	K4310 Althengstett Umbau VKP Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.	E				0	-3.779,50	3.780		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen 2014				
5420	I0542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naisl-Agenb Baumaßnahmen	A	745.000	731.807		0	1.610,43	-1.610		Prüfrechnung des Radweges				
5420	I1542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naisl-Agenb Grunderwerb	A		38.477		0	0,00	0						
5420	I6542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naisl-Agenb Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.	E		-124.406		-124.000	-88.053,70	-35.946		Schlusszahlung GVFG Mittel Radweg				
5420	I6542043252	K4325 Radweg Würzbach-Naisl-Agenb Zuweisungen von Gemeinden	E	-165.000	153.450		0	-23.094,76	23.095		Schlusszahlungen der Gemeinden Neuweiler und Oberreichenbach				
5420	I0542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Baumaßnahmen	A		1.629		0	1.765,61	-1.766		Aktivierte Eigenleistung Planung	40.000	300.000	0	0
5420	I6542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.	E				0	-1.511,78	1.512		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen 2014				
5420	I0542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Baumaßnahmen	A	2.915.000	150.735	924.849	1.100.000	1.474.257,09	550.592	613.713	Abschlagszahlungen Baukosten und aktivierte Eigenleistungen	765.000	0	0	0
5420	I1542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Grunderwerb	A	395.000	11.036	118.131	0	48.354,98	69.776	69.776	Kaufpreise, Entschädigungen, Grunderwerbsteuer	100.000	100.000	70.000	0
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-2.000.000			-600.000	-900.000,00	300.000		6. - 8. AZ Zuweisung Land	-500.000	-200.000	-200.000	0
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.	E				0	-54.047,32	54.047		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen 2014				
5420	I0542043371	K4337 Ebershardt Fahrbahnteiler Baumaßnahmen	A		6.281		0	70.582,42	-70.582		Baukosten, Kontrollprüfung, Markierung, Griffigkeitsmessung und aktivierte				
5420	I6542043371	K4337 Ebershardt Fahrbahnteiler Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.	E				0	-1.889,78	1.890		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen 2014				
5420	I0542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Baumaßnahmen	A	11.600.000	10.997.382		0	1.344,70	-1.345		Einstufung des Haufwerks	400.000	0	0	0
5420	I1542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Grunderwerb	A		274.247		0	-4.397,10	4.397		Kaufpreise, Entschädigungen				
5420	I6542043392	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-7.460.000	-5.967.000		-124.000	-700.000,00	576.000		8. Abschlagszahlung Zuweisung Land	-250.000	0	0	0
5420	I0542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Baumaßnahmen	A	1.649.000	1.686.185	100.000	0	106.480,05	-6.480		Baukosten, Landschafts- und Pflanzarbeiten, aktivierte Eigenleistungen für Vermessungskosten, Fortführung des Liegenschaftskatasters				
5420	I1542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Grunderwerb	A	251.000	103.065	130.000	0	62.890,60	67.109	67.109					
5420	I6542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-1.127.000	-936.144		0	-100.000,00	100.000		6. Abschlagszahlung Zuweisung Land				
5420	I6542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.	E				0	-1.889,78	1.890		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen 2014				

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2013 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2014	Ergebnis 2014	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
5420	I0542043461	K4346 Teilortsumfahrung Iselshausen Baumaßnahmen	A	9.500.000	8.312.656		0	6.919,17	-6.919		Bepflanzung, Pflege am Bahndamm, Monitoring für Magerrasenbiotop				
5420	I1542043461	K4346 Iselshausen Grunderwerb	A		380.300		0	0,00	0						
5420	I6542043461	K4346 Iselshausen Zuweisungen von Bund und Bahr	E	-5.500.000	-4.703.000		0	-75.000,00	75.000		Anteil Bund 8. Abschlagszahlung				
5420	I6542043462	K4346 Iselshausen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-2.700.000	-2.002.292		-222.000	-330.000,00	108.000		6. Abschlagszahlung Zuweisung Land kreuzungsbedingt und 5. AZ nicht				
5420	I0542043661	K4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A	1.679.000	29.327	2.000	10.000	1.986,34	10.014	2.500	Aktiviere Eigenleistung Planung und Bauleitung	50.000	1.000.000	690.000	0
5420	I6542043661	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.	E	-853.000	13.123		0	-1.700,78	1.701		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen 2014	0	-350.000	-250.000	-135.000
5420	I0542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Baumaßnahmen	A	1.040.000	9.972		30.000	0,00	30.000			0	40.000	780.000	150.000
5420	I1542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Grunderwerb	A	70.000	0		0	0,00	0			0	20.000	0	50.000
5420	I6542043741	K4374 Ostelsheim Sohlengrund Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleist.	E	-587.000	-2.966		0	0,00	0						
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A		25.883	86.633	303.000	14.543,69	375.089	114.560	beinhaltet auch den HHAnsatz für aktivierte Eigenleistungen, die bei den einzelnen Maßnahmen verbucht werden; Ermächtigungsübertragungen für Restabwicklung Straßenentwicklungsplan und zur Deckung beauftragter Maßnahmen	380.000	380.000	280.000	280.000
5420	I6542000098	Sonstige Maßnahmen Zuweisungen vom Land	E				-72.000	0,00	-72.000		Ansatz Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen 2014	-122.000	-122.000	-72.000	-72.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			E			0	-1.272.000	-2.442.045,68	1.170.048	0		-1.002.000	-802.000	-652.000	-337.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			A			1.449.013	2.210.000	2.067.908,91	1.591.104	1.136.180		2.506.000	3.509.000	4.144.000	1.149.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH5						1.449.013	938.000	-374.136,77	2.761.152	1.136.180		1.504.000	2.707.000	3.492.000	812.000
THH6		Teilhaushalt 6													
1226	I1122600001	Verbraucherschutz/Veterinärndienst Erwerb beweglicher Sachen	A				23.000	23.789,32	-789		Beschaffung neuer Dienstwagen	18.000	18.000	0	0
1226	I7122600001	PC 1226 Veräußerung von Vermögen	E				0	-3.605,00	3.605		Verkaufserlös alter Dienstwagen	-500	-500	0	0
5550	I1555000003	Waldschulheim Erwerb beweglicher Sachen	A				20.000	3.191,88	16.808		Kauf Wäschetrockner Erwerb Kombidämpfer auf Folgejahr verschoben	15.000	15.000	15.000	15.000
5551	I1555100001	Landwirtschaft Erwerb beweglicher Sachen	A				26.000	0,00	26.000	20.700	Übertragung auf 2015 Ersatzbeschaffung Dienstwager	2.000	0	0	0
5551	I7555100001	Landwirtschaft Verkaufserlös beweglicher Sachen	E				0	-687,00	687		Verkaufserlös alter Dienstwagen				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			E			0	0	-4.292,00	4.292	0		-500	-500	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			A			0	69.000	26.981,20	42.019	20.700		35.000	33.000	15.000	15.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH6						0	69.000	22.689,20	46.311	20.700		34.500	32.500	15.000	15.000

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2013 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2014	Ergebnis 2014	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
THH7		Teilhaushalt 7													
1260	I1126000001	Feuerwehr/Brandschutz Erwerb beweglicher Sachen	A				222.200	0,00	222.200		Maßnahme konnte nicht umgesetzt werden (fehlende Komplementärmittel, technische Verzögerung bei Einführung BOS-Digitalfunk)	301.200	441.200	453.200	2.000
1260	I1126000002	Zentrale Feuerwehr-Werkstätte Erwerb beweglicher Sachen	A				4.000	0,00	4.000		geplante Ersatzbeschaffung nicht umsetzbar	7.500	2.000	1.000	0
1260	I1126000003	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen an Gemeinden	A				30.000	30.000,00	0		entsprechend Planung	0	185.000	0	0
1260	I1126000004	Integrierte Leitstelle Zuweisungen an übrigen Bereich	A			220.059	10.000	222.877,27	7.182						
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Land	E				-60.500	-91.524,00	31.024		88.024 EUR Zuschuss für technische Ertüchtigung, 3.500 EUR Zuschuss für Kreisbandmeisterstelle	-60.500	-201.500	-3.500	0
1260	I7126000001	PC 1260 Feuerwehr Veräußerung von Vermögen	E				0	-500,00	500		Veräußerungserlös				
1280	I1128000001	Katastrophenschutz Erwerb beweglicher Sachen	A				20.000	0,00	20.000		aufgrund Verzögerung bei Einführung BOS-Digitalfunks nicht ausgeführt - verschoben auf Folgejahre	20.000	2.000	2.000	0
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A				15.000	14.454,93	545			15.000	15.000	15.000	15.000
5610	I1561000001	Umweltschutz Erwerb beweglicher Sachen	A				1.000	0,00	1.000						
1221-01	I1122101001	Straßenverkehr Erwerb beweglicher Sachen	A				50.000	48.863,59	1.136		neues Aufrufsystem für Zulassung, Lizenzen	60.000	30.000	30.000	30.000
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A				110.000	107.920,81	2.079		Installation von zwei stationären Geschwindigkeitsmessanlagen in Calmbach und Neuhengstett	115.000	100.000	100.000	100.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			E			0	-60.500	-92.024,00	31.524	0		-60.500	-201.500	-3.500	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			A			220.059	462.200	424.116,60	258.142	0		518.700	775.200	601.200	147.000
Saldo aus Investitionstätigkeit THH7						220.059	401.700	332.092,60	289.666	0		458.200	573.700	597.700	147.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			E			0	-1.332.500	-3.464.284,82	2.131.788	0		-1.063.000	-1.004.000	-655.500	-337.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt			A			3.156.718	7.034.800	7.659.414,12	2.532.106	1.732.095		10.174.600	6.828.300	5.844.300	2.413.100
Saldo aus Investitionstätigkeit gesamt						3.156.718	5.702.300	4.195.129,30	4.663.894	1.732.095		9.111.600	5.824.300	5.188.800	2.076.100

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

Dadurch ergeben sich Differenzen

- a) auf der Einnahmeseite (Differenz zwischen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Einzahlungen der Gesamtfinanzzrechnung - entsprechend dem früheren kameralen Kasseneinnahmerest)
b) auf der Ausgabeseite (Differenz zwischen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Auszahlungen der Gesamtfinanzzrechnung - entsprechend dem früheren kameralen Kassenausgabereist)
Ausserdem werden Umbuchungen die im Investitionshaushalt 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: Haushaltsausgabereist HAR; jedoch nicht direkt vergleichbar).

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

7. Teilhaushalte

Im Haushaltsjahr 2014 bestanden acht Teilhaushalte. Es waren dies der

Teilhaushalt 1: "Steuerung und Service"	Seite 69
Teilhaushalt 2: "Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus"	Seite 83
Teilhaushalt 3: "Schulen und Kultur"	Seite 93
Teilhaushalt 4: "Jugend und Soziales"	Seite 105
Teilhaushalt 5: "Straßenbau"	Seite 117
Teilhaushalt 6: "Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz"	Seite 131
Teilhaushalt 7: "Umwelt und Ordnung"	Seite 143
Teilhaushalt 9: "Allgemeine Finanzwirtschaft"	Seite 155

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

Teilhaushalt 1

Steuerung und Service

THH1 **Steuerung und Service**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	42.469,81	350.574	436.824,24	-86.250	0	0,00	-86.250	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	11.133,00	10.000	6.215,00	3.785	0	0,00	3.785	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	8.701,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	0	4.650,00	-4.650	0	0,00	-4.650	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	340.574	0,00	340.574	0	0,00	340.574	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	16.132,38	0	356.991,18	-356.991	0	0,00	-356.991	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	6.502,99	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	68.968,06	-68.968	0	0,00	-68.968	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.065,00	2.000	1.260,00	740	0	0,00	740	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	5.065,00	2.000	1.260,00	740	0	0,00	740	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	629.908,31	556.040	647.907,14	-91.867	0	0,00	-91.867	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	527.731,55	478.000	540.429,16	-62.429	0	0,00	-62.429	0,00
		34110001 interne Mieten für Gemeensch.unterk. (nu	0,00	0	4.373,60	-4.374	0	0,00	-4.374	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34110010 Betriebskostenvorauszahlung	0,00	48.200	62.778,61	-14.579	0	0,00	-14.579	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	22.442,43	4.000	14.543,64	-10.544	0	0,00	-10.544	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	79.734,33	25.840	25.782,13	58	0	0,00	58	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184.566,86	167.000	155.177,39	11.823	0	0,00	11.823	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	14.322,46	0	10.802,79	-10.803	0	0,00	-10.803	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	0,00	5.000	0,00	5.000	0	0,00	5.000	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	55.244,40	37.000	39.074,60	-2.075	0	0,00	-2.075	0,00
		34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	95.000,00	95.000	105.300,00	-10.300	0	0,00	-10.300	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	20.000,00	30.000	0,00	30.000	0	0,00	30.000	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	299,66	0	50,63	-51	0	0,00	-51	0,00
		36150100 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	276,96	0	29,63	-30	0	0,00	-30	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	22,70	0	21,00	-21	0	0,00	-21	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	45.000	9.250,70	35.749	0	0,00	35.749	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	9.250,70	-9.251	0	0,00	-9.251	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	45.000	0,00	45.000	0	0,00	45.000	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	107.374,64	166.300	129.438,47	36.862	0	0,00	36.862	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	60.902,43	70.000	74.368,92	-4.369	0	0,00	-4.369	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	29.582,76	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	15.442,81	10.100	15.421,86	-5.322	0	0,00	-5.322	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	1.437,52	6.200	2.939,47	3.261	0	0,00	3.261	0,00
		35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	0,00	80.000	36.647,21	43.353	0	0,00	43.353	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	9,12	0	61,01	-61	0	0,00	-61	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	969.684,28	1.286.914	1.379.908,57	-92.995	0	0,00	-92.995	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-5.018.442,24	-5.722.156	-5.201.639,91	-520.516	571.012	0,00	50.496	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.707.555,10	-5.605.819	-4.943.475,89	-662.343	555.432	-456.560,29	-563.472	-611.520,92
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	0,00	0	-937,09	937	0	0,00	937	0,00
		42110001 Wartungskosten	-22.018,37	-110.250	-123.898,08	13.648	11.025	0,00	24.673	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-224.645,17	-1.691.000	-1.143.748,15	-547.252	164.100	-422.760,29	-805.912	-604.500,82
		42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	0,00	-500	0	0,00	-500	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-1.673,88	-1.500	-5.743,77	4.244	150	0,00	4.394	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	-162.500	-138.921,74	-23.578	16.250	0,00	-7.328	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	-65.345,61	-253.400	-209.472,65	-43.927	25.340	0,00	-18.587	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	0,00	0	-16,50	17	0	0,00	17	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	0,00	0	-5.265,75	5.266	0	0,00	5.266	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-220,37	-82.000	0,00	-82.000	8.100	0,00	-73.900	0,00
	42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchs-kosten	-197.795,11	-727.500	-597.416,44	-130.084	72.750	0,00	-57.334	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-205.497,19	-523.500	-641.300,94	117.801	52.350	0,00	170.151	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-98.706,33	-216.200	-197.216,73	-18.983	21.620	0,00	2.636	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-32.043,92	-123.700	-104.660,46	-19.040	12.370	0,00	-6.670	0,00
	42440000 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-6.032,58	-33.500	-38.200,20	4.700	3.350	0,00	8.050	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-117.594,89	-625.800	-651.464,55	25.665	62.580	0,00	88.245	0,00
	42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-13.579,67	-71.400	-61.638,19	-9.762	7.140	0,00	-2.622	0,00
	42450002 Aufwand für Außenreinigung	-7.725,92	-12.200	-11.541,07	-659	1.220	0,00	561	0,00
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	-16.214,09	-58.860	-55.206,82	-3.653	5.886	0,00	2.233	0,00
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-9.370,17	-8.000	-8.843,01	843	800	0,00	1.643	0,00
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-60.567,93	-122.000	-159.484,71	37.485	12.200	0,00	49.685	0,00
	42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-5.910,00	-28.500	-11.414,59	-17.085	2.850	0,00	-14.235	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42490002 Grünflächenpflegekosten	-2.085,44	-1.000	-1.018,68	19	100	0,00	119	0,00
	42490003 Fremdleistung Hausmeisterkosten	0,00	-43.000	-50.606,22	7.606	4.300	0,00	11.906	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-2.102,83	-3.000	-199,83	-2.800	300	0,00	-2.500	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-19.221,41	-21.550	-18.054,01	-3.496	2.155	0,00	-1.341	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-8.098,18	-12.000	-8.107,89	-3.892	1.200	0,00	-2.692	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-8.046,55	-10.500	-8.533,84	-1.966	1.050	0,00	-916	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-4.726,87	-6.250	-4.131,52	-2.118	625	0,00	-1.494	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-82,25	-129	54,56	-184	13	0,00	-171	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-1.017,65	-1.730	-1.222,65	-507	173	0,00	-335	0,00
	42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten	0,00	-1.000	0,00	-1.000	100	0,00	-900	0,00
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-672,94	-500	-1.217,53	718	50	0,00	768	0,00
	42620000 Ausbildung	-32.677,28	-25.000	-36.824,14	11.824	2.500	0,00	14.324	0,00
	42620001 Fortbildung	-69.349,50	-99.850	-71.247,73	-28.602	9.985	-8.800,00	-27.417	-7.020,10
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	-2.865,28	-22.000	-16.529,69	-5.470	2.200	0,00	-3.270	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-6.989,72	-13.000	-5.563,25	-7.437	1.300	0,00	-6.137	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-254.878,17	-252.400	-291.322,90	38.923	25.240	-25.000,00	39.163	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-203.541,11	-236.100	-257.601,41	21.501	23.610	0,00	45.111	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-6.258,72	-4.500	-4.957,72	458	450	0,00	908	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.044.157,88	-2.161.656	-2.416.056,69	254.401	212.524	0,00	466.925	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-43,14	-100	-685,10	585	10	0,00	595	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-10,14	0	-589,10	589	0	0,00	589	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-33,00	-100	-96,00	-4	10	0,00	6	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-5.787.452,36	-7.533.725	-6.565.425,98	-968.299	753.372	0,00	-214.926	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.555.332,06	-1.488.160	-1.468.506,69	-19.653	148.816	0,00	129.163	0,00
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-4.203.893,60	-6.015.565	-5.069.742,35	-945.823	601.557	0,00	-344.266	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-28.226,70	-30.000	-27.176,94	-2.823	3.000	0,00	177	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.168.852,95	-946.660	-1.487.370,85	540.711	94.546	-1.267,35	633.989	-15.000,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-1.142,09	-2.300	-1.486,99	-813	230	0,00	-583	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtli. u. sonst. Tätigkeit	-71.271,33	-65.400	-62.433,82	-2.966	6.540	0,00	3.574	0,00
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspr. Rechte, Dien.	-62,95	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-55.543,41	-56.250	-55.240,02	-1.010	5.625	0,00	4.615	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-18.465,23	-15.280	-28.259,79	12.980	1.528	0,00	14.508	0,00
		44293001 Postgebühren	-26,70	-100	0,00	-100	10	0,00	-90	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-9.652,74	-13.850	-10.580,61	-3.269	1.385	0,00	-1.884	0,00
		44293101 Postgebühren zentral	-174.964,40	-190.000	-194.983,99	4.984	19.000	0,00	23.984	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-8.123,13	-36.070	-7.249,74	-28.820	3.607	0,00	-25.213	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-395.931,25	-81.500	-728.363,56	646.864	8.150	0,00	655.013	0,00
	44296000 Verfügungsmittel Landrat	-20.058,94	-14.000	-14.292,80	293	1.400	0,00	1.693	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-20.738,77	-21.000	-22.308,29	1.308	2.100	0,00	3.408	0,00
	44310000 Bürobedarf	-13.217,68	-14.600	-12.704,49	-1.896	1.460	0,00	-435	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-16.214,75	-19.200	-16.508,90	-2.691	1.920	0,00	-771	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-15.338,16	-33.200	-24.649,73	-8.550	3.320	0,00	-5.230	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-30.547,27	-36.600	-30.515,54	-6.084	3.660	0,00	-2.424	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	0,00	-2.000	-5.906,37	3.906	200	0,00	4.106	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-48,35	0	-1.003,28	1.003	0	0,00	1.003	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-35.654,47	-34.000	-39.153,36	5.153	3.400	0,00	8.553	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	0,00	-58.980	-45.280,08	-13.700	5.898	0,00	-7.802	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-32.105,29	-34.250	-30.187,36	-4.063	3.425	0,00	-638	0,00
	44430000 Haftpflichtversicherung	-12.491,42	-12.800	-12.491,41	-309	1.280	0,00	971	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-360,42	-370	-360,43	-10	37	0,00	27	0,00
	44430002 Ausstellungsversicherung	0,00	-60	0,00	-60	6	0,00	-54	0,00
	44430003 Rechtsschutzversicherung	-3.166,96	-3.300	-3.171,14	-129	330	0,00	201	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44430004 Eigenschadenversicherung	-33.334,99	-35.400	-33.335,00	-2.065	3.420	0,00	1.355	0,00
	44430005 Vertrauensschadenversiche- rung	-3.024,11	-3.100	-2.801,08	-299	310	0,00	11	0,00
	44430006 Vermögensschadenversiche- rung	-6.196,50	-6.300	-6.204,65	-95	630	0,00	535	0,00
	44430007 Dienstreisefahrzeugversiche- rung	-10.845,48	-11.000	-10.845,48	-155	1.100	0,00	946	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-3.176,93	-3.200	-3.174,17	-26	320	0,00	294	0,00
	44430009 Inhaltsversicherung	-6.548,93	-6.750	-6.647,28	-103	675	0,00	572	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-5.772,10	0	-2.823,62	2.824	0	0,00	2.824	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	-4.000	0,00	-4.000	400	0,00	-3.600	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-124.367,89	-127.300	-26.761,72	-100.538	12.730	0,00	-87.808	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-39.101,60	0	-43.568,79	43.569	0	-1.267,35	42.301	-15.000,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-81,32	-4.500	-4.000,00	-500	450	0,00	-50	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-51,81	0	-77,36	77	0	0,00	77	0,00
	44921000 Periodenfremder Aufwand	-1.225,58	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-14.726.503,67	-21.970.116	-20.614.654,42	-1.355.461	2.186.896	-457.827,64	373.607	-626.520,92
19	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-13.756.819,39	-20.683.202	-19.234.745,85	-1.448.456	2.186.896	-457.827,64	280.613	-626.520,92

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-13.756.819,39	-20.683.202	-19.234.745,85	-1.448.456	2.186.896	-457.827,64	280.613	-626.520,92
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	13.000,00	0	-9.250,70	9.251	0	0,00	9.251	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	15.890.155,72	21.292.334	20.775.532,12	516.802	0	0,00	516.802	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	15.903.155,72	21.292.334	20.766.281,42	526.053	0	0,00	526.053	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-34.801,00	-15.400	-15.400,00	0	1.540	0,00	1.540	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-7.562.515,05	-6.834.816	-7.282.304,13	447.488	0	0,00	447.488	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.597.316,05	-6.850.216	-7.297.704,13	447.488	1.540	0,00	449.028	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-808.360,70	-1.853.404	-1.866.609,36	13.205	162.121	0,00	175.326	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	7.497.478,97	12.588.715	11.601.967,93	986.747	163.661	0,00	1.150.408	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-6.259.340,42	-8.094.487	-7.632.777,92	-461.709	2.350.557	-457.827,64	1.431.020	-626.520,92

THH1

Steuerung und Service

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.274.725,19	1.182.253	1.250.821,33	-68.568	0	0,00	-68.568	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.912.725,55	-20.053.906	-18.192.459,80	-1.861.446	0	-457.827,64	-2.319.274	-626.520,92
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.638.000,36	-18.871.653	-16.941.638,47	-1.930.014	0	-457.827,64	-2.387.842	-626.520,92
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	142.621,90	0	147.000,00	-147.000	0	0,00	-147.000	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	142.621,90	0	147.000,00	-147.000	0	0,00	-147.000	0,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	68.500,00	-68.500	0	0,00	-68.500	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	580,00	-580	0	0,00	-580	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	0,00	0	580,00	-580	0	0,00	-580	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	142.621,90	0	216.080,00	-216.080	0	0,00	-216.080	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-541.787,09	-50.000	-650.850,13	600.850	0	-106.500,00	494.350	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-541.787,09	-50.000	-650.850,13	600.850	0	-106.500,00	494.350	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.535.000	-733.000,41	-802.000	0	0,00	-802.000	-200.512,99
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	-1.535.000	-733.000,41	-802.000	0	0,00	-802.000	-200.512,99
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-282.615,08	-257.000	-372.028,87	115.029	0	-66.200,00	48.829	0,00
		78310000 Erwerbbewegl. Sachdes AV >= 410 EUR	-282.615,08	-257.000	-372.028,87	115.029	0	-66.200,00	48.829	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	219.956,83	0	0,00	0	0	0,00	0	-44.129,84
		78120000 Investitionszu. an Kommunen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	-44.129,84
		78150000 Investitionszu. an verb. Unternehmen, Bet., SoRe.	184.123,48	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78170000 Investitionszu. an privaten Unternehmen	35.833,35	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-604.445,34	-1.842.000	-1.755.879,41	-86.121	0	-172.700,00	-258.821	-244.642,83
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-461.823,44	-1.842.000	-1.539.799,41	-302.201	0	-172.700,00	-474.901	-244.642,83
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-13.099.823,80	-20.713.653	-18.481.437,88	-2.232.215	0	-630.527,64	-2.862.743	-871.163,75

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 2014	Geldfluss 2014	Geldfluss 2014 (betrifft 2013)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014)	Erläuterungen Geldflüsse 2014
THH1		Teilhaushalt 1									
1110	I1111000001	Kreistag Erwerb beweglicher Sachen	A	0,00	-13.729,03	13.729,03				0,00	
1120	I1112000001	Datenverarbeitung Erwerb beweglicher Sachen	A	195.722,94	-193.940,90		-69,03		-1.713,01	-195.722,94	
1120	I1112000002	Datenverarbeitung DV-Netz, Telefonanlage	A	9.272,48	-9.272,48					-9.272,48	
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A	1.801,99	-1.801,99					-1.801,99	
1122	I1112200001	Finanzen Erwerb beweglicher Sachen	A	8.255,83	-8.255,83					-8.255,83	
1124	I0112400001	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen	A	114.589,55	-154.425,05	34.155,49	5.680,01			-114.589,55	
1124	I1112400001	Verwaltungsgebäude Erwerb von Grundstücken	A	553.233,70	-495.644,44			300,00	-57.889,26	-553.533,70	
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude Erwerb beweglicher Sachen	A	29.802,61	-29.802,61					-29.802,61	
1124	I0112400003	Gemeinschaftsunterkunft Nagold Baumaßnahmen	A	15.070,16	-15.070,16					-15.070,16	
1124	I0112400012	Gemeinschaftsunterkünfte Neubaumaßnahmen	A	155.928,40	-70.031,61				-85.896,79	-155.928,40	
1124	I0112400004	KBSZ Calw Baumaßnahmen	A	780,64	-780,64					-780,64	
1124	I0112400006	KBSZ Nagold Erweiterung Baumaßnahmen	A	723.767,55	-687.996,62	5.151,47			-40.922,40	-723.767,55	
1124	I0112400007	KBSZ Nagold Erweiterung Werkstattneuordnung	A	80.519,21	-75.128,05				-5.391,16	-80.519,21	
1124	I6112400002	KBSZ Nagold Erweiterung erh. Investitionszuschüsse	E	-215.500,00	215.500,00					215.500,00	
1124	I7112400001	PC 1124 Veräußerung Vermögen+Rückzahlungen	E	-580,00	580,00					580,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			E	-216.080,00	216.080,00					216.080,00	**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1			A	1.888.745,06	-1.755.879,41					-1.889.045,06	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH1				1.672.665,06	-1.539.799,41					-1.672.965,06	

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2014 (betrifft 2013):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2013 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2014

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 2014 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2015 (betrifft 2014)

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

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014):

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

Teilhaushalt 2

**Nahverkehr,
Wirtschaftsförderung,
Tourismus**

THH2

Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.458.277,89	5.473.074	5.481.668,61	-8.594	0	0,00	-8.594	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	5.434.533,50	5.429.000	5.426.292,00	2.708	0	0,00	2.708	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	0	15.450,46	-15.450	0	0,00	-15.450	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	44.074	0,00	44.074	0	0,00	44.074	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	22.761,66	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	982,73	0	34.554,54	-34.555	0	0,00	-34.555	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	5.371,61	-5.372	0	0,00	-5.372	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	11.383,00	6.000	19.627,00	-13.627	0	0,00	-13.627	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	11.383,00	6.000	19.627,00	-13.627	0	0,00	-13.627	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.198,41	3.300	1.339,79	1.960	0	0,00	1.960	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	75,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	10.123,41	3.300	1.339,79	1.960	0	0,00	1.960	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	520.411,11	618.063	426.304,82	191.758	0	0,00	191.758	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	235.616,84	452.542	208.998,57	243.543	0	0,00	243.543	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	284.794,27	165.521	217.306,25	-51.785	0	0,00	-51.785	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	12.419,14	-12.419	0	0,00	-12.419	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	12.419,14	-12.419	0	0,00	-12.419	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.000.270,41	6.100.437	5.941.359,36	159.078	0	0,00	159.078	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-795.019,58	-768.829	-777.427,51	8.598	63.040	0,00	71.638	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-258.634,69	-193.862	-132.322,16	-61.540	18.386	0,00	-43.154	-41.000,00
		42310000 Mieten und Pachten	-67,85	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchs-kosten	0,00	0	-287,05	287	0	0,00	287	0,00
		42410001 Aufwendungen für Strom	0,00	0	-143,27	143	0	0,00	143	0,00
		42420000 Aufwand für Wasserversorgung	0,00	0	-46,93	47	0	0,00	47	0,00
		42490000 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	0,00	0	-44,32	44	0	0,00	44	0,00
		42510000 Aufwand Kfz	-135,79	-500	-45,57	-454	50	0,00	-404	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-5.576,54	-2.200	-1.939,57	-260	220	0,00	-40	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-1.453,98	-200	-1.307,69	1.108	20	0,00	1.128	0,00
		42510003 Leasing Kfz	-6.664,17	-3.100	-2.534,86	-565	310	0,00	-255	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-1.848,57	-700	-979,99	280	70	0,00	350	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-21,20	-12	-10,32	-2	1	0,00	0	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-271,50	-200	0,00	-200	20	0,00	-180	0,00
		42620000 Ausbildung	-298,90	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42620001 Fortbildung	-3.697,23	-4.750	-4.901,12	151	475	0,00	626	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-6.560,32	-13.000	-9.391,10	-3.609	1.300	0,00	-2.309	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-232.038,64	-169.200	-110.690,37	-58.510	15.920	0,00	-42.590	-41.000,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-66.736,51	-164.802	-124.906,09	-39.896	236	0,00	-39.659	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-800	0,00	-800	80	0,00	-720	0,00
		45000000 Planung Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-800	0,00	-800	80	0,00	-720	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-418.004,48	-512.000	-555.309,90	43.310	51.200	0,00	94.510	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-412.004,48	-511.000	-554.309,90	43.310	51.100	0,00	94.410	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-6.000,00	-1.000	-1.000,00	0	100	0,00	100	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.776.728,35	-9.079.766	-8.032.170,99	-1.047.595	611.079	-22.100,00	-458.616	-581.151,66
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-615,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-71,88	0	-71,88	72	0	0,00	72	0,00
		44293001 Postgebühren	0,00	0	-14,57	15	0	0,00	15	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-3.106,31	-3.000	-3.177,26	177	300	0,00	477	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-1.513,40	-700	-880,52	181	70	0,00	250	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.793.098,41	-3.890.000	-3.799.601,68	-90.398	389.000	0,00	298.602	0,00
	44295001 Aufw. Schülerbeförderung KGH- Schule	-590.001,13	-575.000	-614.936,15	39.936	57.500	0,00	97.436	0,00
	44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	-746.635,70	-740.000	-751.838,13	11.838	74.000	0,00	85.838	0,00
	44295003 Aufw. Schülerbeförderung mit Privat-PKW	0,00	-2.000	0,00	-2.000	200	0,00	-1.800	0,00
	44295004 Schülerbef. Einzelanträge KGH-Schule	-7.731,00	-10.000	-3.921,80	-6.078	1.000	0,00	-5.078	0,00
	44295005 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-11.770,00	-105.000	-54.157,87	-50.842	10.500	0,00	-40.342	0,00
	44295006 Schülerbeförd. Privat-PKW Sonderschule	-10.475,28	-20.000	-12.657,08	-7.343	2.000	0,00	-5.343	0,00
	44295007 Schülerbeförd. Verkehrsuntern. Sondersch	-152.648,20	-260.000	-138.329,50	-121.671	26.000	0,00	-95.670	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	-51,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310000 Bürobedarf	-1.429,51	-2.100	-1.130,81	-969	210	0,00	-759	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-1.629,24	-1.100	-1.486,33	386	110	0,00	496	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-835,16	-3.000	-2.858,42	-142	300	0,00	158	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-5.440,89	-3.600	-4.552,11	952	360	0,00	1.312	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-984,37	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-26,40	0	-33,51	34	0	0,00	34	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310101 Datenverarbeitung zentral	0,00	-3.460	-1.364,16	-2.096	346	0,00	-1.750	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-11.431,75	-8.500	-7.298,71	-1.201	850	0,00	-351	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-6.306,69	0	-10.200,41	10.200	0	0,00	10.200	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-380.320,11	-120.000	-62.404,64	-57.595	12.000	0,00	-45.595	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-5.414,48	-5.000	-2.800,06	-2.200	500	0,00	-1.700	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-327.511,44	-260.000	-283.503,28	23.503	26.000	0,00	49.503	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-10.000,00	-8.000	-11.092,82	3.093	800	0,00	3.893	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-100.985,15	-120.785	-102.969,33	-17.816	0	0,00	-17.816	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-200.999,96	-210.500	-200.999,96	-9.500	0	0,00	-9.500	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-2.123.767,02	-1.909.500	-1.766.548,34	-142.952	0	0,00	-142.952	-142.951,66
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-209.886,63	-728.200	-143.352,93	-584.847	0	0,00	-584.847	-438.200,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-10.719,31	-30.000	-22.742,06	-7.258	3.000	0,00	-4.258	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	-50.543,86	-60.321	-27.246,67	-33.074	6.032	-22.100,00	-49.142	0,00
	44921000 Periodenfremder Aufwand	-10.778,87	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-10.315.123,61	-10.720.059	-9.622.136,65	-1.097.922	744.021	-22.100,00	-376.001	-622.151,66

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.314.853,20	-4.619.622	-3.680.777,29	-938.845	744.021	-22.100,00	-216.923	-622.151,66
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-4.314.853,20	-4.619.622	-3.680.777,29	-938.845	744.021	-22.100,00	-216.923	-622.151,66
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0	-6.972,49	6.972	0	0,00	6.972	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	357.296,73	376.763	329.145,60	47.617	0	0,00	47.617	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	357.296,73	376.763	322.173,11	54.590	0	0,00	54.590	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-2.000,00	-2.000	-7.446,65	5.447	200	0,00	5.647	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-505.379,91	-581.576	-459.943,65	-121.632	0	0,00	-121.632	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-507.379,91	-583.576	-467.390,30	-116.186	200	0,00	-115.986	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-35.175,42	-104.283	-71.145,41	-33.137	126	0,00	-33.012	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-185.258,60	-311.096	-216.362,60	-94.733	326	0,00	-94.408	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.500.111,80	-4.930.718	-3.897.139,89	-1.033.578	744.347	-22.100,00	-311.331	-622.151,66

THH2

Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.823.125,88	6.054.863	6.117.836,80	-62.974	0	0,00	-62.974	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.774.951,10	-10.521.916	-9.973.972,23	-547.944	0	-22.100,00	-570.044	-622.151,66
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.951.825,22	-4.467.053	-3.856.135,43	-610.917	0	-22.100,00	-633.017	-622.151,66
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	63.330,65	0	385.339,92	-385.340	0	0,00	-385.340	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	63.330,65	0	385.339,92	-385.340	0	0,00	-385.340	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	4.315,35	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	4.315,35	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.646,00	0	385.339,92	-385.340	0	0,00	-385.340	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-360.691,33	-1.386.000	-1.328.956,80	-57.043	0	0,00	-57.043	0,00
		78730000 Auszahlung für sonstige Baumaßnahmen	-360.691,33	-1.386.000	-1.328.956,80	-57.043	0	0,00	-57.043	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-12.500,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78530000 Ausz. Erwerb von Beteiligungsanteilen	-12.500,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah- men	-387.666,48	0	-979.605,51	979.606	0	-1.231.115,52	-251.510	0,00
		78140000 Investitionszu.an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0	0,00	0	0	-1.231.115,52	-1.231.116	0,00
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	-387.666,48	0	-979.605,51	979.606	0	0,00	979.606	0,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-760.857,81	-1.386.000	-2.308.562,31	922.562	0	-1.231.115,52	-308.553	0,00
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-693.211,81	-1.386.000	-1.923.222,39	537.222	0	-1.231.115,52	-693.893	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf	-4.645.037,03	-5.853.053	-5.779.357,82	-73.695	0	-1.253.215,52	-1.326.911	-622.151,66

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 2014	Geldfluss 2014	Geldfluss 2014 (betrifft 2013)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014)	Erläuterungen Geldflüsse 2014
THH2		Teilhaushalt 2									
THH2		Teilhaushalt 2									
5470	I0547000001	Hermann-Hesse-Bahn Baumaßnahmen	A	1.560.920,00	-1.328.956,80	193.170,91			-425.134,11	-1.560.920,00	
5470	I6547000030	Hermann-Hesse-Bahn Zuweisungen von Gemeinden BqA	E	-59.569,57	0,00				59.569,57	59.569,57	
5470	I1547000011	Enztalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A	972.643,05	-972.643,05					-972.643,05	
5470	I6547000010	Enztalbahn Zuweisung von Gemeinden	E	-644.593,56	229.384,23		415.209,33			644.593,56	
5470	I1547000022	Nagoldtalbahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A	6.962,46	-6.962,46					-6.962,46	
5470	I6547000021	Nagoldtalbahn Zuweisung von Gemeinden	E	0,00	155.955,69	-155.955,69				0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			E	-704.163,13	385.339,92					704.163,13	**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2			A	2.540.525,51	-2.308.562,31					-2.540.525,51	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH2				1.836.362,38	-1.923.222,39					-1.836.362,38	

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2014 (betrifft 2013):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2013 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2014

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

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

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2014 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2015 (betrifft 2014):

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

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014):

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

Teilhaushalt 3

Schulen und Kultur

THH3

Schulen und Kultur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.205.260,24	4.663.338	4.611.676,01	51.662	0	0,00	51.662	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	4.774.689,40	4.624.616	4.582.979,89	41.636	0	0,00	41.636	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	6.944,90	2.700	1.896,16	804	0	0,00	804	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	0	227,40	-227	0	0,00	-227	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	50,00	2.000	400,00	1.600	0	0,00	1.600	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	34.022	0,00	34.022	0	0,00	34.022	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	71.509,74	0	18.855,94	-18.856	0	0,00	-18.856	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	352.056,48	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	7.200,00	-7.200	0	0,00	-7.200	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	9,72	0	116,62	-117	0	0,00	-117	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.035.413,16	1.022.800	960.679,06	62.121	0	0,00	62.121	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.005,15	1.800	2.570,22	-770	0	0,00	-770	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.032.408,01	1.021.000	958.108,84	62.891	0	0,00	62.891	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	237.041,02	124.800	109.232,79	15.567	0	0,00	15.567	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	115.806,74	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	102.605,01	98.800	94.114,51	4.685	0	0,00	4.685	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	18.629,27	26.000	15.118,28	10.882	0	0,00	10.882	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	261.310,70	76.500	128.255,17	-51.755	0	0,00	-51.755	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	246.356,74	75.000	107.753,38	-32.753	0	0,00	-32.753	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	14.953,96	1.500	20.501,79	-19.002	0	0,00	-19.002	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	120.133,35	36.928	51.344,94	-14.417	0	0,00	-14.417	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	14.416,56	0	14.416,53	-14.417	0	0,00	-14.417	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	105.661,63	36.928	36.928,41	0	0	0,00	0	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	55,16	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.859.158,47	5.924.367	5.861.187,97	63.179	0	0,00	63.179	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-1.940.507,33	-1.833.583	-1.855.060,10	21.477	183.359	0,00	204.836	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.570.056,39	-2.169.605	-1.809.770,57	-359.834	216.961	0,00	-142.873	-24.235,65
		42110001 Wartungskosten	-64.196,14	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-1.010.643,76	0	-1.400,72	1.401	0	0,00	1.401	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-53.359,89	-81.400	-49.543,09	-31.857	8.140	0,00	-23.717	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	-238.500	-180.362,26	-58.138	23.850	0,00	-34.288	-24.235,65
	42310000 Mieten und Pachten	-523.022,61	-472.020	-429.604,94	-42.415	47.202	0,00	4.787	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-951,99	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchs-kosten	-448.067,22	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-351.352,11	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-47.174,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-60.565,67	0	-332,49	332	0	0,00	332	0,00
	42440000 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-58.034,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-552.616,25	0	-37.579,30	37.579	0	0,00	37.579	0,00
	42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-44.477,47	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42450002 Aufwand für Außenreinigung	-12.521,66	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	-36.543,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-2.571,54	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-9.637,46	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42490001 Sonstige Hausmeisterkosten	-4.093,00	0	-668,98	669	0	0,00	669	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42490002 Grünflächenpflegekosten	-3.584,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42490003 Fremdleistung Hausmeisterkosten	-57.716,19	0	-853,23	853	0	0,00	853	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	0,00	-100	0,00	-100	10	0,00	-90	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-1.746,03	-3.550	-835,61	-2.714	355	0,00	-2.359	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-8.624,18	-9.170	-12.273,97	3.104	917	0,00	4.021	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-284,62	-302	-268,79	-33	30	0,00	-3	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-24,15	-27	-23,04	-4	3	0,00	-1	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-258,99	-136	-287,99	152	14	0,00	166	0,00
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-564,28	-1.450	-515,94	-934	145	0,00	-789	0,00
	42620001 Fortbildung	-651,62	-2.800	-3.528,35	728	280	0,00	1.008	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-24,90	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-146.756,33	-122.900	-119.743,85	-3.156	12.290	0,00	9.134	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-189.861,92	-187.550	-160.439,23	-27.111	18.755	0,00	-8.356	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-93.434,89	-183.300	-91.720,27	-91.580	18.330	0,00	-73.250	0,00
	42750000 Lernmittel	-188.744,87	-214.900	-177.212,52	-37.687	21.490	0,00	-16.198	0,00
	42760000 Besondere schulische Aufwendungen	-5,80	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42760001 Schülerveranstaltungen/Schülerpreise	-9.669,56	-13.000	-15.935,59	2.936	1.300	0,00	4.236	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42760002 Interne Schulfahrten	-16.169,93	-12.000	-15.854,44	3.854	1.200	0,00	5.054	0,00
		42760003 Trainingswochen	-968,02	-4.400	-2.302,12	-2.098	440	0,00	-1.658	0,00
		42760004 Frühberatung Schulen	-2.347,03	-1.100	-862,03	-238	110	0,00	-128	0,00
		42760005 Werkstoffe Schulen	-169.350,19	-207.800	-157.854,32	-49.946	20.780	0,00	-29.166	0,00
		42760006 Schülerverpflegung	-399.439,04	-413.200	-349.767,50	-63.433	41.320	0,00	-22.112	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.897.493,06	-652.081	-740.395,73	88.315	65.208	0,00	153.523	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-408.127,96	-475.250	-452.340,52	-22.909	47.525	0,00	24.615	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-258.000,00	-258.000	-263.775,00	5.775	25.800	0,00	31.575	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-25.000,00	-25.000	-25.000,00	0	2.500	0,00	2.500	0,00
		43580000 Zur Löschung vorgemerkt lt. Landkreistag	-125.127,96	-192.250	-163.565,52	-28.684	19.225	0,00	-9.460	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-624.986,75	-603.800	-590.452,22	-13.348	60.380	0,00	47.033	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-60,00	0	-19,60	20	0	0,00	20	0,00
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	0,00	-1.100	-7.889,70	6.790	110	0,00	6.900	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-736,61	-870	-583,26	-287	87	0,00	-200	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	0,00	0	-21.047,28	21.047	0	0,00	21.047	0,00
		44293001 Postgebühren	-6.466,10	-3.300	-6.939,66	3.640	330	0,00	3.970	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-30.187,38	-24.800	-29.961,32	5.161	2.480	0,00	7.641	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-366,22	-380	-377,55	-2	38	0,00	36	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-0,80	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44295004 Schülerbef. Einzelanträge KGH-Schule	-400,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310000 Bürobedarf	-67.058,46	-57.700	-62.450,06	4.750	5.770	0,00	10.520	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-52.835,33	-45.950	-47.580,39	1.630	4.595	0,00	6.225	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-2.929,62	-1.690	-2.989,79	1.300	169	0,00	1.469	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-59.494,38	-40.450	-51.764,83	11.315	4.045	0,00	15.360	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	0,00	0	-9,21	9	0	0,00	9	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	0,00	0	-32,85	33	0	0,00	33	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	0,00	-790	-493,30	-297	79	0,00	-218	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-2.284,66	-600	-1.836,35	1.236	60	0,00	1.296	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-176.138,44	-176.180	-177.120,00	940	17.618	0,00	18.558	0,00
	44430002 Ausstellungsversicherung	0,00	-1.000	0,00	-1.000	100	0,00	-900	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-4.121,42	-4.190	-4.236,84	47	419	0,00	466	0,00
	44430009 Inhaltsversicherung	-25.122,43	-25.700	-25.381,25	-319	2.570	0,00	2.251	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-8.023,38	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-52.942,49	-55.600	-60.370,53	4.771	5.560	0,00	10.330	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-73.654,67	-124.000	-58.583,53	-65.416	12.400	0,00	-53.017	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910000 Besonderer Aufwand	-42.081,62	-39.500	-30.784,92	-8.715	3.950	0,00	-4.765	0,00
		44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-28,95	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-20.053,79	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.441.171,49	-5.734.319	-5.448.019,14	-286.300	573.434	0,00	287.134	-24.235,65
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.582.013,02	190.048	413.168,83	-223.121	573.434	0,00	350.313	-24.235,65
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-2.582.013,02	190.048	413.168,83	-223.121	573.434	0,00	350.313	-24.235,65
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	5.449.122,98	612.906	503.724,79	109.182	0	0,00	109.182	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	5.449.122,98	612.906	503.724,79	109.182	0	0,00	109.182	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-2.450,00	-2.000	-2.000,00	0	200	0,00	200	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-5.939.864,54	-5.964.356	-5.416.053,80	-548.302	0	0,00	-548.302	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.942.314,54	-5.966.356	-5.418.053,80	-548.302	200	0,00	-548.102	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-1.267.648,48	-166.301	-179.867,14	13.566	16.630	0,00	30.196	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-1.760.840,04	-5.519.751	-5.094.196,15	-425.555	16.830	0,00	-408.724	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.342.853,06	-5.329.703	-4.681.027,32	-648.676	590.265	0,00	-58.411	-24.235,65

THH3

Schulen und Kultur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.345.908,05	5.853.416	5.836.178,65	17.237	0	0,00	17.237	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.498.865,98	-5.081.398	-4.847.079,22	-234.319	0	0,00	-234.319	-24.235,65
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.152.957,93	772.018	989.099,43	-217.082	0	0,00	-217.082	-24.235,65
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.166,20	-1.166	0	0,00	-1.166	0,00
		68140000 Investitionszu. vom so. öff. Bereich	0,00	0	1.166,20	-1.166	0	0,00	-1.166	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.180,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	4.550,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68320000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. < 410 Euro	2.630,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	5.680,01	-5.680	0	0,00	-5.680	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	0,00	0	5.680,01	-5.680	0	0,00	-5.680	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.180,00	0	6.846,21	-6.846	0	0,00	-6.846	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-29.461,81	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-29.461,81	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-714.478,85	0	-44.305,68	44.306	0	0,00	44.306	0,00
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-714.478,85	0	-44.305,68	44.306	0	0,00	44.306	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.127.358,84	-976.600	-713.923,46	-262.677	0	-83.830,10	-346.507	-330.571,21
		78310000 Erwerb bewegl. Sache des AV >= 410 EUR	-1.127.358,84	-976.600	-713.923,46	-262.677	0	-83.830,10	-346.507	-330.571,21
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.871.299,50	-976.600	-758.229,14	-218.371	0	-83.830,10	-302.201	-330.571,21
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.864.119,50	-976.600	-751.382,93	-225.217	0	-83.830,10	-309.047	-330.571,21
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-3.017.077,43	-204.582	237.716,50	-442.299	0	-83.830,10	-526.129	-354.806,86

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 2014	Geldfluss 2014	Geldfluss 2014 (betrifft 2013)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014)	Erläuterungen Geldflüsse 2014
THH3		Teilhaushalt 3									
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A	43.110,12	-40.240,53	15.725,85			-18.595,44	-43.110,12	
2120	I1212000003	Kindergarten Geistig-u.Körperbehinderte Erwerb beweglicher Sachen	A	4.681,91	-3.574,89				-1.107,02	-4.681,91	
2120	I1212000004	Schule für Kranke Erwerb beweglicher Sachen	A	1.326,10	-1.107,02		1.107,02		-1.326,10	-1.326,10	
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule CW Erwerb beweglicher Sachen	A	224.829,64	-230.744,52	66.758,29			-60.843,41	-224.829,64	
2130	I0213000017	KBSZ Nagold Baumaßnahmen	A	0,00	-44.305,68	44.305,68				0,00	
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	41.342,14	-53.874,60	22.768,26			-10.235,80	-41.342,14	
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	286.917,33	-294.708,09	113.725,24			-105.934,48	-286.917,33	
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	18.632,12	-32.184,73	13.552,61				-18.632,12	
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	18.649,98	-17.144,04	847,88			-2.353,82	-18.649,98	
2130	I7213000001	PC 2130 KBSZ Calw Veräußerung Vermögen + Rückzahlung	E	-5.680,01	5.680,01					5.680,01	
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A	7.998,35	-12.828,75				4.830,40	-7.998,35	
2150	I6215000001	PC 2150 Inv.-Zuschüsse so.öff.Bereich	E	0,00	1.166,20	-1.166,20				0,00	
2521	I1252100001	Kultur- und Archivwesen Erwerb beweglicher Sachen	A	2.545,41	0,00				-2.545,41	-2.545,41	
2720	I1272000010	Bibliothek Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	18.631,45	-18.631,45					-18.631,45	
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A	3.561,31	0,00				-3.561,31	-3.561,31	
4241	I1424100001	Schulsporthalle Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	2.786,98	-2.786,98					-2.786,98	
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	3.250,00	-6.097,86	2.847,86				-3.250,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			E	-5.680,01	6.846,21					5.680,01	**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3			A	678.262,84	-758.229,14					-678.262,84	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH3				672.582,83	-751.382,93					-672.582,83	

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2014 (betrifft 2013):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2013 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2014

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 2014 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2015 (betrifft 2014)

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

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014):

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

Teilhaushalt 4

Jugend und Soziales

THH4

Jugend und Soziales

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	537.185,96	550.000	762.498,90	-212.499	0	0,00	-212.499	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen Land	537.185,96	550.000	762.498,90	-212.499	0	0,00	-212.499	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.666.943,90	8.230.009	8.524.717,93	-294.709	0	0,00	-294.709	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	425.553,00	388.000	389.549,00	-1.549	0	0,00	-1.549	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	55.986,52	35.000	62.316,28	-27.316	0	0,00	-27.316	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	15.639,05	3.500	1.961,54	1.538	0	0,00	1.538	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	4.029	0,00	4.029	0	0,00	4.029	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	4.028,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	4.028,60	-4.029	0	0,00	-4.029	0,00
		31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	7.165.736,73	7.799.480	8.066.862,51	-267.382	0	0,00	-267.382	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	8.378.760,29	6.633.962	8.163.134,39	-1.529.172	0	0,00	-1.529.172	0,00
		32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	709.272,52	1.121.962	633.675,73	488.286	0	0,00	488.286	0,00
		32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	442.403,13	294.000	336.276,22	-42.276	0	0,00	-42.276	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		32130000 Leist.v.Sozialleistungsträgern	289.162,12	250.000	172.250,44	77.750	0	0,00	77.750	0,00
		32140000 Sonstige Ersatzleistungen	1.920,00	3.000	218.619,41	-215.619	0	0,00	-215.619	0,00
		32150000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	208.919,34	59.000	134.217,79	-75.218	0	0,00	-75.218	0,00
		32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	896.849,84	1.100.000	928.485,55	171.514	0	0,00	171.514	0,00
		32220000 überg.UH- Ansprüche gegen.bürgl.- rechtl.V	451.777,64	531.000	398.614,37	132.386	0	0,00	132.386	0,00
		32230000 Leistungen v.Sozialleistungsträgern	4.905.426,55	3.126.000	5.029.539,29	-1.903.539	0	0,00	-1.903.539	0,00
		32240000 sonstige Ersatzleistungen	91.893,22	45.000	37.954,35	7.046	0	0,00	7.046	0,00
		32250000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	370.978,80	98.000	269.084,63	-171.085	0	0,00	-171.085	0,00
		32910000 Andere sonstige Transfererträge	10.157,13	6.000	4.416,61	1.583	0	0,00	1.583	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	112.202,43	97.100	198.971,38	-101.871	0	0,00	-101.871	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	103.003,94	94.100	68.978,28	25.122	0	0,00	25.122	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.198,49	3.000	129.993,10	-126.993	0	0,00	-126.993	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.175,54	7.900	3.084,84	4.815	0	0,00	4.815	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	6.175,54	7.900	3.084,84	4.815	0	0,00	4.815	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.664.490,59	5.436.578	5.904.418,34	-467.840	0	0,00	-467.840	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34800000 Erstattungen vom Bund	342.924,40	430.000	310.942,83	119.057	0	0,00	119.057	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	909.316,15	2.746.000	3.059.966,59	-313.967	0	0,00	-313.967	0,00
		34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	408.656,79	560.000	463.604,47	96.396	0	0,00	96.396	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	243.467,42	164.000	215.117,10	-51.117	0	0,00	-51.117	0,00
		34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	875.534,12	740.000	995.288,24	-255.288	0	0,00	-255.288	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0	1.800,00	-1.800	0	0,00	-1.800	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	112.738,15	89.100	88.685,97	414	0	0,00	414	0,00
		34840010 Erstattungen gE Job-Center	771.853,56	707.478	769.013,14	-61.535	0	0,00	-61.535	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	91.434,23	0	6.330,18	-6.330	0	0,00	-6.330	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	1.400,00	-1.400	0	0,00	-1.400	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	85.928,15	0	4.930,18	-4.930	0	0,00	-4.930	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	5.506,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	20.457.192,94	20.955.549	23.563.155,96	-2.607.607	0	0,00	-2.607.607	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-7.028.321,39	-7.416.333	-7.769.149,57	352.817	714.105	0,00	1.066.921	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-229.783,69	-233.168	-221.475,96	-11.692	21.817	0,00	10.125	0,00
		42110001 Wartungskosten	-250,50	0	-579,38	579	0	0,00	579	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310000 Mieten und Pachten	-52,85	0	-110,70	111	0	0,00	111	0,00
	42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchs-kosten	0,00	0	-574,19	574	0	0,00	574	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	0,00	0	-286,57	287	0	0,00	287	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	0,00	0	-93,87	94	0	0,00	94	0,00
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	0,00	0	-88,64	89	0	0,00	89	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-1.177,32	0	-167,88	168	0	0,00	168	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-4.724,14	-4.900	-5.399,25	499	490	0,00	989	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-3.445,99	-1.000	-4.586,59	3.587	100	0,00	3.687	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-4.141,20	-3.780	-3.805,62	26	378	0,00	404	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-1.729,43	-1.772	-1.689,65	-82	177	0,00	95	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-21,20	-36	-28,32	-8	4	0,00	-4	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-314,00	-360	-472,00	112	36	0,00	148	0,00
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-126,54	-250	0,00	-250	25	0,00	-225	0,00
	42620000 Ausbildung	-5.830,30	-4.100	-3.740,91	-359	410	0,00	51	0,00
	42620001 Fortbildung	-45.944,06	-48.900	-48.991,52	92	4.090	0,00	4.182	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-1.748,16	0	-2.385,60	2.386	0	0,00	2.386	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	-137.573,38	-141.500	-121.817,36	-19.683	13.950	0,00	-5.733	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-22.186,09	-25.870	-26.107,01	237	2.087	0,00	2.324	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-518,53	-700	-550,90	-149	70	0,00	-79	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-365.498,71	-46.531	-897.082,04	850.551	4.653	0,00	855.204	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-52.672.031,40	-54.901.820	-56.730.540,63	1.828.721	295.130	0,00	2.123.851	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	0	-35.700,00	35.700	0	0,00	35.700	0,00
		43182000 Löschung vorgemerkt lt. Landkreistag	-163.800,00	0	-163.800,00	163.800	0	0,00	163.800	0,00
		43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh. Einricht.	-11.462.000,03	-12.238.620	-13.205.638,30	967.018	102.000	0,00	1.069.018	0,00
		43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-39.292.213,84	-40.741.900	-41.635.028,17	893.128	48.200	0,00	941.328	0,00
		43390000 Sonstige soziale Leistungen	-83.356,59	-112.000	-96.699,21	-15.301	0	0,00	-15.301	0,00
		43580000 Zur Löschung vorgemerkt lt. Landkreistag	-1.545.660,94	-1.678.300	-1.462.674,95	-215.625	131.830	0,00	-83.795	0,00
		43580001 Allgemeine Zuweisungen	-125.000,00	-131.000	-131.000,00	0	13.100	0,00	13.100	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.596.545,22	-10.482.388	-12.335.159,12	1.852.771	986.754	0,00	2.839.525	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-1.101,05	0	-65,00	65	0	0,00	65	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-51,50	0	-333,08	333	0	0,00	333	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-2.596,71	-2.700	-2.774,35	74	270	0,00	344	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-215,64	0	-209,17	209	0	0,00	209	0,00
		44293001 Postgebühren	-369,90	-200	-402,50	203	20	0,00	223	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-14.729,57	-13.640	-16.017,39	2.377	1.184	0,00	3.561	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44293101 Postgebühren zentral	0,00	0	-38,50	39	0	0,00	39	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-14.824,64	-15.720	-17.820,58	2.101	1.572	0,00	3.673	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-15.259,05	-3.960	-8.399,85	4.440	396	0,00	4.836	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	0,00	0	-10,99	11	0	0,00	11	0,00
	44310000 Bürobedarf	-16.189,93	-20.000	-19.599,11	-401	1.860	0,00	1.459	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-12.897,07	-13.650	-11.994,45	-1.656	1.265	0,00	-391	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-2.795,59	-2.050	0,00	-2.050	205	0,00	-1.845	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-13.425,52	-7.280	-18.438,76	11.159	668	0,00	11.827	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-7.034,61	-3.000	-2.458,39	-542	300	0,00	-242	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	0,00	-15.160	-9.964,72	-5.195	1.516	0,00	-3.679	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-68.418,67	-66.600	-77.835,71	11.236	6.010	0,00	17.246	0,00
	44430000 Haftpflichtversicherung	-3.361,74	-3.400	-3.361,75	-38	0	0,00	-38	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-154,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-62.500,00	-70.500	-100.563,00	30.063	7.050	0,00	37.113	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-692.906,30	-255.000	-744.471,83	489.472	500	0,00	489.972	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0	-258.414,11	258.414	0	0,00	258.414	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.A rbeitss.	-9.534.932,53	-8.836.328	-10.001.412,60	1.165.084	863.618	0,00	2.028.702	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-326.710,89	-363.300	-308.924,42	-54.376	21.330	0,00	-33.045	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-21,90	0	-23,70	24	0	0,00	24	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-59.430,42	-50.000	-52.378,07	2.378	5.000	0,00	7.378	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-24.211,81	-22.000	-19.089,57	-2.910	2.200	0,00	-710	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-9.069,06	-11.000	-5.921,00	-5.079	1.100	0,00	-3.979	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-60.283,13	-65.000	-35.778,24	-29.222	6.500	0,00	-22.722	0,00
	44910023 Besonderer Aufwand Projekt Jugend Stärke	-3.834,25	0	-423,91	424	0	0,00	424	0,00
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-30,00	-500	-42,60	-457	50	0,00	-407	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-619.467,35	-615.000	-617.981,69	2.982	61.500	0,00	64.482	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	-497,30	-10.000	0,00	-10.000	1.000	0,00	-9.000	0,00
	44910028 Bes.Aufwand TigeR-Tagespflege in geeigne	-13.742,04	-16.400	-10,08	-16.390	1.640	0,00	-14.750	0,00
	44910029 Bes.Aufwand Bürgerforum	-12.029,37	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-230,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-3.222,98	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-71.892.180,41	-73.080.240	-77.953.407,32	4.873.167	2.022.459	0,00	6.895.626	0,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-51.434.987,47	-52.124.691	-54.390.251,36	2.265.560	2.022.459	0,00	4.288.019	0,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-51.434.987,47	-52.124.691	-54.390.251,36	2.265.560	2.022.459	0,00	4.288.019	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	2.783.984,71	2.959.306	3.585.895,26	-626.589	0	0,00	-626.589	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	2.783.984,71	2.959.306	3.585.895,26	-626.589	0	0,00	-626.589	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	0,00	0	-17,22	17	0	0,00	17	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-5.074.846,77	-5.994.837	-6.427.675,95	432.839	0	0,00	432.839	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.074.846,77	-5.994.837	-6.427.693,17	432.857	0	0,00	432.857	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-63.621,84	-63.078	-64.331,23	1.254	6.308	0,00	7.561	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-2.354.483,90	-3.098.608	-2.906.129,14	-192.479	6.308	0,00	-186.171	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-53.789.471,37	-55.223.299	-57.296.380,50	2.073.082	2.028.766	0,00	4.101.848	0,00

THH4

Jugend und Soziales

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.044.030,59	20.951.521	23.152.492,06	-2.200.972	0	0,00	-2.200.972	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-71.714.429,21	-73.033.709	-77.244.907,59	4.211.198	0	0,00	4.211.198	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-52.670.398,62	-52.082.189	-54.092.415,53	2.010.227	0	0,00	2.010.227	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	-33.641,00	-89.000	-32.873,73	-56.126	0	0,00	-56.126	0,00
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>= 410EUR	-33.641,00	-89.000	-32.873,73	-56.126	0	0,00	-56.126	0,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-33.641,00	-89.000	-32.873,73	-56.126	0	0,00	-56.126	0,00
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-33.641,00	-89.000	-32.873,73	-56.126	0	0,00	-56.126	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-52.704.039,62	-52.171.189	-54.125.289,26	1.954.101	0	0,00	1.954.101	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 2014	Geldfluss 2014	Geldfluss 2014 (betrifft 2013)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014)	Erläuterungen Geldflüsse 2014
THH4		Teilhaushalt 4									
3150	I1315000001	Versorgungsverwaltung Erwerb beweglicher Sachen	A	1.218,72	-1.218,72					-1.218,72	
3180	I1318000001	Soziale Hilfen Erwerb beweglicher Sachen	A	7.599,29	-7.599,29					-7.599,29	
3620-01	I1362000001	Jugendhilfeverwaltung Erwerb beweglicher Sachen	A	20.422,26	-20.422,26					-20.422,26	
4140	I1414000001	Öffentlicher Gesundheitsdienst Erwerb beweglicher Sachen	A	3.633,46	-3.633,46					-3.633,46	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			E	0,00	0,00					0,00 **	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH4			A	32.873,73	-32.873,73					-32.873,73	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH4				32.873,73	-32.873,73					-32.873,73	

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2014 (betrifft 2013):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2013 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2014

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

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

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2014 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2015 (betrifft 2014):

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

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014):

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

Teilhaushalt 5

Straßenbau

THH5

Straßenbau

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.107.740,25	4.817.109	4.969.050,87	-151.941	0	0,00	-151.941	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	2.931.080,00	2.879.210	2.957.800,00	-78.590	0	0,00	-78.590	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	56.796,36	23.400	23.113,49	287	0	0,00	287	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	1.914.499	0,00	1.914.499	0	0,00	1.914.499	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	36.717,79	0	1.796.303,75	-1.796.304	0	0,00	-1.796.304	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	2.026.113,32	0	92.316,95	-92.317	0	0,00	-92.317	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	6.998,43	0	60.184,18	-60.184	0	0,00	-60.184	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	240,38	0	39.332,50	-39.333	0	0,00	-39.333	0,00
		31630000 Apl. Auflösung von Sonderposten	49.793,97	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.281,25	4.500	5.004,25	-504	0	0,00	-504	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	0,00	0	700,00	-700	0	0,00	-700	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.281,25	4.500	4.304,25	196	0	0,00	196	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	623.448,67	450.000	572.266,53	-122.267	0	0,00	-122.267	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34210000 Erträge aus Verkauf	321.662,33	340.000	270.916,05	69.084	0	0,00	69.084	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	301.786,34	110.000	301.350,48	-191.350	0	0,00	-191.350	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.567.911,78	3.210.000	2.616.617,54	593.382	0	0,00	593.382	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	1.198.289,81	1.200.000	1.007.718,17	192.282	0	0,00	192.282	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	1.342.091,23	2.000.000	1.572.039,49	427.961	0	0,00	427.961	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	26.933,52	10.000	32.309,51	-22.310	0	0,00	-22.310	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	597,22	0	4.550,37	-4.550	0	0,00	-4.550	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	92.528,60	143.000	86.549,54	56.450	0	0,00	56.450	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	92.528,60	0	86.549,54	-86.550	0	0,00	-86.550	0,00
		37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	143.000	0,00	143.000	0	0,00	143.000	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	192.456,20	87.188	87.187,66	0	0	0,00	0	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.199,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	167.260,32	87.188	87.187,66	0	0	0,00	0	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	10,15	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	22.986,73	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.588.366,75	8.711.797	8.336.676,39	375.121	0	0,00	375.121	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-3.856.406,79	-3.860.123	-3.875.643,86	15.521	380.907	0,00	396.428	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.102.607,71	-3.728.411	-2.876.299,04	-852.112	363.691	-196.446,50	-684.867	-264.400,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-75.999,41	-377.000	-40.394,85	-336.605	37.700	0,00	-298.905	0,00
		42110001 Wartungskosten	-17.313,37	-84.000	-107.949,56	23.950	8.400	0,00	32.350	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-8.270,01	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	0,00	-5.500	0,00	-5.500	550	0,00	-4.950	0,00
		42120000 Unterhaltungsaufwand	-6.310,21	0	-2.909,50	2.910	0	0,00	2.910	0,00
		42120001 FU Mähen+Gehölzpflege	-14.288,80	-20.000	-25.065,57	5.066	2.000	0,00	7.065	0,00
		42120002 FU Markierungsarbeiten	-33.314,14	-35.000	-77.675,67	42.676	3.500	0,00	46.176	0,00
		42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-30.654,49	-70.000	-15.975,57	-54.024	7.000	0,00	-47.024	0,00
		42120004 FU Beschilderung	-46.555,15	-35.000	-39.313,09	4.313	3.500	0,00	7.813	0,00
		42120005 FU Lichtsignalanlagen	-23.302,36	-35.000	-18.830,43	-16.170	3.500	0,00	-12.670	0,00
		42120006 FU Schutzplanken	-5.267,45	-45.000	-37.767,45	-7.233	4.500	0,00	-2.733	0,00
		42120007 FU Reinigung	-7.499,17	-40.000	-12.325,41	-27.675	3.000	0,00	-24.675	0,00
		42120008 FU Sonstiges	-20.157,84	-20.000	-14.447,10	-5.553	2.000	0,00	-3.553	0,00
		42120010 Belagsmaßnahmen	-1.475.989,53	-1.600.000	-1.489.068,69	-110.931	160.000	-196.446,50	-147.378	-264.400,00
		42121000 UH Straßen-Material	-12.850,09	-40.000	-12.736,34	-27.264	4.000	0,00	-23.264	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42122000 UH Straßen- Fremdaufwand	-176.452,51	-210.000	-89.512,20	-120.488	21.000	0,00	-99.488	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-118.024,32	-105.000	-76.315,44	-28.685	4.500	0,00	-24.184	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	-6.000	-3.853,68	-2.146	600	0,00	-1.546	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	-144.636,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-15,70	0	-3,69	4	0	0,00	4	0,00
	42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchs-kosten	-2.185,15	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-64.353,33	-131.800	-137.628,73	5.829	13.180	0,00	19.009	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-925,08	-5.000	-493,43	-4.507	500	0,00	-4.007	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-7.672,29	-14.500	-6.664,17	-7.836	1.450	0,00	-6.386	0,00
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-70.949,04	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-150.987,57	-166.000	-187.989,72	21.990	16.450	0,00	38.440	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-246.852,97	-262.500	-184.999,58	-77.500	26.250	0,00	-51.251	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-84.676,14	-83.000	-53.762,07	-29.238	8.300	0,00	-20.938	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-22.434,15	-22.300	-22.725,72	426	2.230	0,00	2.656	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-300,09	-311	-276,31	-35	31	0,00	-3	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-373,00	0	-373,00	373	0	0,00	373	0,00
	42610000 Dienst- und Schutzbekleidung	-27.283,34	-26.000	-27.455,59	1.456	2.600	0,00	4.056	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42620000 Ausbildung	-6.953,49	-6.000	-7.384,01	1.384	600	0,00	1.984	0,00
		42620001 Fortbildung	-7.819,60	-8.500	-4.800,22	-3.700	850	0,00	-2.850	0,00
		42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	-69,86	-400	0,00	-400	40	0,00	-360	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-36,97	0	-42,91	43	0	0,00	43	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-21.318,58	-21.100	-20.033,07	-1.067	2.110	0,00	1.043	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-32.197,40	-53.500	-46.075,96	-7.424	3.350	0,00	-4.074	0,00
		42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vorräten	-49.564,79	-100.000	-42.767,35	-57.233	10.000	0,00	-47.233	0,00
		42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-88.754,32	-100.000	-68.682,96	-31.317	10.000	0,00	-21.317	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-3.011.565,68	-2.934.249	-2.904.439,52	-29.809	293.426	0,00	263.616	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-153,51	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-153,51	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.300.978,18	-1.244.210	-539.492,85	-704.717	23.321	0,00	-681.396	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-1.885,90	-1.200	-646,20	-554	120	0,00	-434	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-3.100,83	-2.600	-3.337,73	738	260	0,00	998	0,00
		44293001 Postgebühren	0,00	0	-18,98	19	0	0,00	19	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-13.472,71	-15.300	-26.009,17	10.709	1.530	0,00	12.239	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-758,21	-850	-837,13	-13	85	0,00	72	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-21.246,12	-51.000	0,00	-51.000	5.100	0,00	-45.900	0,00
	44310000 Bürobedarf	-1.344,20	-3.000	-1.820,98	-1.179	300	0,00	-879	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-1.828,32	-2.500	-2.136,77	-363	250	0,00	-113	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	0,00	-1.000	0,00	-1.000	100	0,00	-900	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-3.522,17	-3.500	-4.490,08	990	350	0,00	1.340	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-1.858,80	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	0,00	-1.880	-1.193,85	-686	188	0,00	-498	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-10.965,43	-11.700	-14.108,03	2.408	1.170	0,00	3.578	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-172,26	-180	-171,91	-8	18	0,00	10	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-586,00	-2.000	-970,12	-1.030	200	0,00	-830	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-29.786,43	-51.000	-34.743,19	-16.257	4.000	0,00	-12.257	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand	-230,00	-4.500	0,00	-4.500	450	0,00	-4.050	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	0,00	0	-59,53	60	0	0,00	60	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-725.408,12	-650.000	-206.770,53	-443.229	0	0,00	-443.229	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-37.181,63	-40.000	-52.913,14	12.913	4.000	0,00	16.913	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-26.253,60	-20.000	-10.336,63	-9.663	2.000	0,00	-7.663	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz)	-28.603,60	-22.000	-30.428,13	8.428	2.200	0,00	10.628	0,00
		44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-14.043,98	-10.000	-12.532,06	2.532	1.000	0,00	3.532	0,00
		44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-354.992,56	-350.000	-135.968,69	-214.031	0	0,00	-214.031	0,00
		44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-448,90	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-23.288,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.271.711,87	-11.766.993	-10.195.875,27	-1.571.118	1.061.345	-196.446,50	-706.219	-264.400,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.683.345,12	-3.055.196	-1.859.198,88	-1.195.997	1.061.345	-196.446,50	-331.099	-264.400,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-2.683.345,12	-3.055.196	-1.859.198,88	-1.195.997	1.061.345	-196.446,50	-331.099	-264.400,00
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0	-2.461,00	2.461	0	0,00	2.461	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	10.248.505,69	6.690.279	8.915.617,64	-2.225.338	0	0,00	-2.225.338	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	10.248.505,69	6.690.279	8.913.156,64	-2.222.877	0	0,00	-2.222.877	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-3.350,00	-12.000	-6.642,00	-5.358	1.200	0,00	-4.158	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-11.029.263,44	-7.710.971	-9.931.942,01	2.220.971	0	0,00	2.220.971	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-11.032.613,44	-7.722.971	-9.938.584,01	2.215.613	1.200	0,00	2.216.813	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-845.970,42	-895.021	-805.348,68	-89.672	89.502	0,00	-170	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-1.630.078,17	-1.927.712	-1.830.776,05	-96.936	90.702	0,00	-6.235	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-4.313.423,29	-4.982.908	-3.689.974,93	-1.292.933	1.152.047	-196.446,50	-337.333	-264.400,00

THH5

Straßenbau

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.719.584,26	6.629.110	6.444.202,71	184.907	0	0,00	184.907	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.549.508,27	-8.898.784	-7.487.738,80	-1.411.045	0	-196.446,50	-1.607.491	-264.400,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.829.924,01	-2.269.674	-1.043.536,09	-1.226.138	0	-196.446,50	-1.422.584	-264.400,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	399.325,22	1.232.000	2.615.461,01	-1.383.461	0	0,00	-1.383.461	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	0,00	90.000	177.512,55	-87.513	0	0,00	-87.513	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	370.613,85	1.142.000	2.190.053,70	-1.048.054	0	0,00	-1.048.054	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	28.711,37	0	23.094,76	-23.095	0	0,00	-23.095	0,00
		68170000 Investitionszu. von privaten Unternehm.	0,00	0	224.800,00	-224.800	0	0,00	-224.800	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	46.358,16	40.000	54.123,60	-14.124	0	0,00	-14.124	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	22.092,16	5.000	15.673,60	-10.674	0	0,00	-10.674	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	23.945,00	35.000	38.450,00	-3.450	0	0,00	-3.450	0,00
		68320000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. < 410 Euro	321,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	45.644,14	0	1.684,44	-1.684	0	0,00	-1.684	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	45.644,14	0	1.684,44	-1.684	0	0,00	-1.684	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	491.327,52	1.272.000	2.671.269,05	-1.399.269	0	0,00	-1.399.269	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-239.852,52	-64.000	-459.094,58	395.095	0	-248.131,40	146.963	-136.885,82
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-239.852,52	-64.000	-459.094,58	395.095	0	-248.131,40	146.963	-136.885,82
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-370.175,51	-1.443.000	-1.320.807,25	-122.193	0	-1.135.481,36	-1.257.674	-750.048,73
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-370.175,51	-1.140.000	-1.320.807,25	180.807	0	-1.048.848,84	-868.042	-635.488,55
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	-303.000	0,00	-303.000	0	-86.632,52	-389.633	-114.560,18
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-377.559,85	-403.000	-264.319,87	-138.680	0	0,00	-138.680	-136.500,00
		78310000 Erwerb bewegl. Sachvermögens >= 410 EUR	-377.559,85	-403.000	-264.319,87	-138.680	0	0,00	-138.680	-136.500,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-46.160,25	-300.000	-10.330,26	-289.670	0	-65.400,00	-355.070	-112.747,12
		78110000 Investitionszu. an Land	0,00	-100.000	0,00	-100.000	0	-25.000,00	-125.000	-85.000,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	-46.160,25	-200.000	-10.330,26	-189.670	0	-40.400,00	-230.070	-27.747,12
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.033.748,13	-2.210.000	-2.054.551,96	-155.448	0	-1.449.012,76	-1.604.461	-1.136.181,67
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-542.420,61	-938.000	616.717,09	-1.554.717	0	-1.449.012,76	-3.003.730	-1.136.181,67
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	-2.372.344,62	-3.207.674	-426.819,00	-2.780.855	0	-1.645.459,26	-4.426.314	-1.400.581,67

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 2014	Geldfluss 2014	Geldfluss 2014 (betrifft 2013)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014)	Erläuterungen Geldflüsse 2014
THH5		Teilhaushalt 5									
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlös aus Grundstücken	E	-15.349,60	15.673,60	-324,00				15.349,60	
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	A	4.684,38	-4.684,38					-4.684,38	
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden	A	0,00	-10.330,26	10.330,26				0,00	
5420	I6542000001	Kreisstraßen Zuweisungen vom Bund	E	0,00	0,00					0,00	
5420	I7542000004	Empfänger Schadenersatz	E	0,00	1.684,44	-1.684,44				0,00	
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A	259.010,08	-264.319,87	17.266,03			-11.956,24	-259.010,08	
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investitionsanteil Bund	E	-100.097,62	102.512,55	-102.512,55			100.097,62	100.097,62	
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E	-38.450,00	38.450,00					38.450,00	
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - 7 Tannen Baumaßnahmen	A	5.814,68	-2.724,85		-3.089,83			-5.814,68	
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - 7 Tannen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-2.645,64	2.645,64					2.645,64	
										0,00	
5420	I0542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Baumaßnahmen	A	0,00	-60,00	60,00				0,00	
5420	I1542043011	K4301 OD Holzbronn-Gültlingen Grunderwerb	A	0,00	-128,00	128,00				0,00	
										0,00	
5420	I0542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe	A	5.736,73	-439,82		-5.296,91			-5.736,73	
5420	I0542043102	K4310 Althengstett Umbau VKP	A	6.325,06	-1.911,00		-4.414,06			-6.325,06	
5420	I6542043103	K4310 Althengstett Umbau VKP Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-3.779,50	3.779,50					3.779,50	
5420	I6542043101	K4310 Althengstett Querungshilfe Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-4.535,42	4.535,42					4.535,42	
5420	I0542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naislach-Agenbach Baumaßnahmen	A	1.610,43	-1.610,43					-1.610,43	
5420	I6542043251	K4325 Radweg Würzbach-Naislach-Agenbach Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-88.053,70	88.053,70					88.053,70	
5420	I6542043252	K4325 Radweg Würzbach-Naislach-Agenbach Zuweisungen von Gemeinden	E	-23.094,76	23.094,76					23.094,76	
5420	I0542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Baumaßnahmen	A	1.765,61	0,00		-1.765,61			-1.765,61	
5420	I6542043345	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-1.511,78	1.511,78					1.511,78	
5420	I0542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Baumaßnahmen	A	1.474.257,09	-1.224.570,69	382,35	-63.671,65	550,00	-186.947,10	-1.474.257,09	
5420	I1542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Grunderwerb	A	48.354,98	-49.208,00	1.226,00			-372,98	-48.354,98	
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-900.000,00	900.000,00					900.000,00	
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-54.047,32	54.047,32					54.047,32	
5420	I0542043371	K4337 Ebershardt Fahrbahnteiler Baumaßnahmen	A	70.582,42	-67.781,45		-2.207,07		-593,90	-70.582,42	
5420	I6542043371	K4337 Ebershardt Fahrbahnteiler Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-1.889,78	1.889,78					1.889,78	
5420	I0542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Baumaßnahmen	A	1.344,70	-1.344,70					-1.344,70	
5420	I1542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Grunderwerb	A	-4.397,10	-1.601,50		5.998,60			4.397,10	

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
5420	I6542043392	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-700.000,00	700.000,00					700.000,00	
										0,00	
5420	I0542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Baumaßnahmen	A	106.480,05	-104.844,18	571,20	-2.207,07			-106.480,05	
5420	I1542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Grunderwerb	A	62.890,60	-62.890,60					-62.890,60	
5420	I6542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen Land (GVFG)	E	-100.000,00	100.000,00					100.000,00	
5420	I6542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-1.889,78	1.889,78					1.889,78	
5420	I0542043461	K4346 Teilortsumfahrung Iselshausen Baumaßnahmen	A	6.919,17	-232.722,79	225.803,62				-6.919,17	
5420	I6542043461	K4346 Iselshausen Zuweisungen von Bund und Bahn	E	-75.000,00	75.000,00					75.000,00	
5420	I6542043462	K4346 Iselshausen Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-330.000,00	330.000,00					330.000,00	
5420	I6542043464	K 4346 Iselshausen Zuweisungen von privaten Unternehmen	E	0,00	224.800,00	-224.800,00				0,00	
5420	I0542043661	K4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A	1.986,34	0,00		-1.986,34			-1.986,34	
5420	I1542043661	K4366 OD Aichelberg Grunderwerb	A	0,00	0,00					0,00	
5420	I6542043661	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen Land (aktivierte Eigenleistungen)	E	-1.700,78	1.700,78					1.700,78	
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A	14.543,69	-23.379,44	8.835,75				-14.543,69	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			E	-2.442.045,68	2.671.269,05					2.442.045,68 **	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5			A	2.067.908,91	-2.054.551,96					-2.067.908,91	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH5				-374.136,77	616.717,09					374.136,77	

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2014 (betrifft 2013):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2013 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2014

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 2014 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2015 (betrifft 2014):

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

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014):

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

Teilhaushalt 2

Land- und Forstwirtschaft, Verbraucherschutz

THH6

Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	72.004,17	84.673	61.947,15	22.726	0	0,00	22.726	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	58.151,60	65.000	50.450,50	14.550	0	0,00	14.550	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	13.379,44	19.200	10.098,00	9.102	0	0,00	9.102	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	0	925,51	-926	0	0,00	-926	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	473	0,00	473	0	0,00	473	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	473,14	-473	0	0,00	-473	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	473,13	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	412.067,41	390.000	407.331,62	-17.332	0	0,00	-17.332	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	279.517,27	255.000	263.896,71	-8.897	0	0,00	-8.897	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	132.550,14	135.000	143.434,91	-8.435	0	0,00	-8.435	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.131,72	11.200	21.162,80	-9.963	0	0,00	-9.963	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	15.131,72	11.200	21.162,80	-9.963	0	0,00	-9.963	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.932.733,24	3.489.200	3.793.499,18	-304.299	0	0,00	-304.299	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	3.091.436,53	2.815.200	3.022.353,32	-207.153	0	0,00	-207.153	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	780.374,10	619.000	712.541,12	-93.541	0	0,00	-93.541	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	8.736,88	10.000	3.140,13	6.860	0	0,00	6.860	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	52.185,73	45.000	55.464,61	-10.465	0	0,00	-10.465	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	3.407,35	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	3.407,35	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	111.110,49	36.099	41.964,12	-5.866	0	0,00	-5.866	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	54.573,08	33.599	36.348,61	-2.750	0	0,00	-2.750	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.190,00	2.500	5.615,51	-3.116	0	0,00	-3.116	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	49.347,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.546.454,38	4.011.172	4.325.904,87	-314.733	0	0,00	-314.733	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-7.627.320,18	-7.736.061	-7.700.591,92	-35.469	773.607	0,00	738.138	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-316.759,13	-303.495	-247.687,64	-55.807	30.350	0,00	-25.457	0,00
		42110001 Wartungskosten	-12.106,51	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-1.422,01	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42120000 Unterhaltungsaufwand	0,00	0	-49,50	50	0	0,00	50	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-1.911,78	-2.000	-5.865,07	3.865	200	0,00	4.065	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	-9.000	-1.555,31	-7.445	900	0,00	-6.545	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	-4.234,80	-3.000	-2.944,80	-55	300	0,00	245	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-43.495,68	-43.000	-42.610,18	-390	4.300	0,00	3.910	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-270,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410000 Aufwendungen für Wärmeverbrauchs-kosten	-13.531,90	-2.700	-2.386,58	-313	270	0,00	-43	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-21.147,15	-400	1.421,75	-1.822	40	0,00	-1.782	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	-7.348,56	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-968,80	-700	-39,60	-660	70	0,00	-590	0,00
	42440000 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-353,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-10.713,36	-4.500	-4.727,41	227	450	0,00	677	0,00
	42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-2.462,13	-500	-364,12	-136	50	0,00	-86	0,00
	42450002 Aufwand für Außenreinigung	-68,83	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42490000 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	-1.049,09	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	0,00	-300	-76,54	-223	30	0,00	-193	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-14.615,44	-18.600	-15.042,99	-3.557	1.860	0,00	-1.697	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-10.139,93	-17.650	-8.419,40	-9.231	1.765	0,00	-7.466	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-4.250,97	-4.206	-4.230,38	24	421	0,00	445	0,00
		42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-114,05	-129	-108,24	-21	13	0,00	-8	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-2.012,00	-2.010	-2.385,00	375	201	0,00	576	0,00
		42610000 Dienst- und Schutzkleidung	-34.948,81	-37.500	-32.257,52	-5.242	3.750	0,00	-1.493	0,00
		42620000 Ausbildung	-3.891,41	-9.500	-3.521,00	-5.979	950	0,00	-5.029	0,00
		42620001 Fortbildung	-11.715,66	-17.500	-14.999,80	-2.500	1.750	0,00	-750	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-44.718,69	-49.800	-40.271,99	-9.528	4.980	0,00	-4.548	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-14.691,24	-25.500	-14.323,23	-11.177	2.550	0,00	-8.627	0,00
		42730001 Bez. Leist. und Waren Waldschulheim-Päda	-9.611,73	-8.000	-9.617,38	1.617	800	0,00	2.417	0,00
		42760000 Besondere schulische Aufwendungen	-651,62	0	-270,42	270	0	0,00	270	0,00
		42760006 Schülerverpflegung	-38.566,26	-42.000	-37.316,33	-4.684	4.200	0,00	-484	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-5.746,42	-5.000	-5.726,60	727	500	0,00	1.227	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-49.035,57	-39.974	-46.333,89	6.360	3.998	0,00	10.358	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-32.983,55	-22.000	-29.767,25	7.767	2.200	0,00	9.967	0,00
		45990001 Jagdabgabe	-32.983,55	-22.000	-29.767,25	7.767	2.200	0,00	9.967	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-140.802,00	-153.800	-140.271,00	-13.529	15.380	0,00	1.851	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-118.577,00	-130.000	-116.546,00	-13.454	13.000	0,00	-454	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43580000 Zur Löschung vorgemerkt lt. Landkreistag	-22.225,00	-23.800	-23.725,00	-75	2.380	0,00	2.305	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-762.203,25	-885.140	-715.866,41	-169.274	88.514	0,00	-80.759	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-2.832,58	0	-7.617,59	7.618	0	0,00	7.618	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	-716,70	-1.200	-280,49	-920	120	0,00	-800	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-3.776,00	-3.840	-70,00	-3.770	384	0,00	-3.386	0,00
		44293000 Gebühren und Entgelte	-2.341,28	-1.000	-1.361,02	361	100	0,00	461	0,00
		44293001 Postgebühren	-709,66	-1.000	-952,18	-48	100	0,00	52	0,00
		44293002 Fernmeldegebühren	-31.129,39	-39.350	-30.025,08	-9.325	3.935	0,00	-5.390	0,00
		44293102 Fernmeldegebühren zentral	-5.934,80	-7.400	-6.330,37	-1.070	740	0,00	-330	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-36,20	-23.000	-1.892,50	-21.108	2.300	0,00	-18.807	0,00
		44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-10.980,00	-10.000	-8.080,00	-1.920	1.000	0,00	-920	0,00
		44295002 Beförderungsverträge Sprachheilzentrum	-30,37	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310000 Bürobedarf	-7.276,11	-10.500	-6.470,48	-4.030	1.050	0,00	-2.979	0,00
		44310001 Bücher und Zeitschriften	-12.382,74	-13.300	-12.287,71	-1.012	1.330	0,00	318	0,00
		44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-828,82	-2.800	-302,69	-2.497	280	0,00	-2.217	0,00
		44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-3.981,58	-2.000	-4.698,79	2.699	200	0,00	2.899	0,00
		44310005 Stellenausschreibungen	0,00	0	-524,55	525	0	0,00	525	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44310100 Bürobedarf zentral	0,00	-300	0,00	-300	30	0,00	-270	0,00
		44310101 Datenverarbeitung zentral	0,00	-8.250	-5.603,69	-2.646	825	0,00	-1.821	0,00
		44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-228.365,69	-221.600	-207.024,37	-14.576	22.160	0,00	7.585	0,00
		44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	-13.656,27	-2.500	-3.023,87	524	250	0,00	774	0,00
		44510000 Erstattungen Land	-2.578,00	-900	-2.578,00	1.678	90	0,00	1.768	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-3.865,28	-5.000	-3.854,37	-1.146	500	0,00	-646	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand	-418.108,52	-521.200	-399.626,42	-121.574	52.120	0,00	-69.454	0,00
		44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	0,00	0	-66,42	66	0	0,00	66	0,00
		44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-83,78	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-11.847,39	-10.000	-13.195,82	3.196	1.000	0,00	4.196	0,00
		44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-90,93	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-651,16	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-8.929.103,68	-9.140.470	-8.880.518,11	-259.951	914.049	0,00	654.098	0,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.382.649,30	-5.129.298	-4.554.613,24	-574.685	914.049	0,00	339.365	0,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsübersch uss	-4.382.649,30	-5.129.298	-4.554.613,24	-574.685	914.049	0,00	339.365	0,00
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	5.606,00	0	144.230,78	-144.231	0	0,00	-144.231	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	3.023.612,22	3.030.323	2.875.819,47	154.503	0	0,00	154.503	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	3.029.218,22	3.030.323	3.020.050,25	10.273	0	0,00	10.273	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-15.000,00	-15.000	-142.779,77	127.780	1.500	0,00	129.280	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-5.458.478,35	-5.470.461	-5.159.885,31	-310.575	0	0,00	-310.575	0,00
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.473.478,35	-5.485.461	-5.302.665,08	-182.795	1.500	0,00	-181.296	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-23.229,24	-8.486	-21.310,20	12.824	849	0,00	13.673	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-2.467.489,37	-2.463.624	-2.303.925,03	-159.699	2.349	0,00	-157.350	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-6.850.138,67	-7.592.922	-6.858.538,27	-734.383	916.398	0,00	182.014	0,00

THH6

Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.880.372,98	3.977.100	4.631.268,84	-654.169	0	0,00	-654.169	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.901.221,62	-9.113.619	-8.846.855,75	-266.763	0	0,00	-266.763	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.020.848,64	-5.136.519	-4.215.586,91	-920.932	0	0,00	-920.932	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.465,00	0	4.292,00	-4.292	0	0,00	-4.292	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	5.250,00	0	4.292,00	-4.292	0	0,00	-4.292	0,00
		68320000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. < 410 Euro	215,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.465,00	0	4.292,00	-4.292	0	0,00	-4.292	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-35.645,64	-69.000	-29.326,67	-39.673	0	0,00	-39.673	-20.700,00
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>= 410EUR	-35.645,64	-69.000	-29.326,67	-39.673	0	0,00	-39.673	-20.700,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-24.071,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	-24.071,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-59.716,64	-69.000	-29.326,67	-39.673	0	0,00	-39.673	-20.700,00
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-54.251,64	-69.000	-25.034,67	-43.965	0	0,00	-43.965	-20.700,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/ -bedarf	-5.075.100,28	-5.205.519	-4.240.621,58	-964.897	0	0,00	-964.897	-20.700,00

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 2014	Geldfluss 2014	Geldfluss 2014 (betrifft 2013)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014)	Erläuterungen Geldflüsse 2014
THH6		Teilhaushalt 6									
1226	I1122600001	Verbraucherschutz/Veterinärdienst Erwerb beweglicher Sachen	A	23.789,32	-23.789,32					-23.789,32	
1226	I7122600001	PC 1226 Veräußerung von Vermögen	E	-3.605,00	3.605,00					3.605,00	
5550	I1555000003	Waldschulheim Erwerb beweglicher Sachen	A	3.191,88	-5.537,35	2.345,47				-3.191,88	
5551	I7555100001	Landwirtschaft Verkaufserlös beweglicher Sachen	E	-687,00	687,00					687,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			E	-4.292,00	4.292,00					4.292,00	**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6			A	26.981,20	-29.326,67					-26.981,20	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH6				22.689,20	-25.034,67					-22.689,20	

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

Erläuterung

- Spalte 5 Ergebnis 2014:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Investitionsübersicht 6.5
- Spalte 6 Geldfluss 2014:
entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts
- Spalte 7 Geldfluss 2014 (betrifft 2013):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2013 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2014
- 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 2014 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden
- Spalte 10 Geldfluss 2015 (betrifft 2014):
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2014 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2015
- Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014):
Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5

Teilhaushalt 7

Umwelt und Ordnung

THH7

Umwelt und Ordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	40.702,96	35.547	44.545,63	-8.999	0	0,00	-8.999	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	8.602,08	7.200	8.602,08	-1.402	0	0,00	-1.402	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	28.347	0,00	28.347	0	0,00	28.347	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	3.895,83	0	33.976,83	-33.977	0	0,00	-33.977	0,00
		31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	28.205,05	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	147,60	-148	0	0,00	-148	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	0,00	0	1.819,12	-1.819	0	0,00	-1.819	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.648.510,91	3.339.300	3.599.585,71	-260.286	0	0,00	-260.286	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.001.530,31	2.979.300	3.098.479,31	-119.179	0	0,00	-119.179	0,00
		33110001 Verwaltungsgebühren BgA	441.041,70	150.000	296.513,50	-146.514	0	0,00	-146.514	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	205.938,90	210.000	204.592,90	5.407	0	0,00	5.407	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.171,90	35.500	93.404,84	-57.905	0	0,00	-57.905	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	1.252,20	1.500	0,00	1.500	0	0,00	1.500	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	56.919,70	34.000	93.404,84	-59.405	0	0,00	-59.405	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.167,04	36.500	31.736,66	4.763	0	0,00	4.763	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	0,00	0	7.174,90	-7.175	0	0,00	-7.175	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	25.141,87	36.500	23.238,93	13.261	0	0,00	13.261	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	475,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	3.550,17	0	1.322,83	-1.323	0	0,00	-1.323	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.521,88	6.000	5.521,88	478	0	0,00	478	0,00
		36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	478	0	0,00	478	0,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	18.522,18	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	18.522,18	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.776.671,58	1.793.423	1.466.733,92	326.689	0	0,00	326.689	0,00
		35610000 Bußgelder	1.633.377,74	1.715.000	1.379.472,72	335.527	0	0,00	335.527	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	-32,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	141.535,95	78.423	84.422,88	-6.000	0	0,00	-6.000	0,00
		35910002 Periodenfremder Ertrag	1.790,39	0	2.838,32	-2.838	0	0,00	-2.838	0,00
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.577.268,45	5.246.269	5.241.528,64	4.741	0	0,00	4.741	0,00
11	-	Personalaufwendungen	-6.028.971,50	-6.177.392	-6.242.488,40	65.096	613.432	0,00	678.528	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-576.361,52	-575.796	-639.696,66	63.901	57.580	0,00	121.480	0,00
		42110001 Wartungskosten	-22.565,02	-11.000	-15.113,20	4.113	1.100	0,00	5.213	0,00
		42110002 Erhaltungsaufwand	-2.451,15	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-3.314,50	-10.200	-11.915,76	1.716	1.020	0,00	2.736	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	-6.000	0,00	-6.000	600	0,00	-5.400	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	-10.096,37	-3.720	-2.948,14	-772	372	0,00	-400	0,00
		42410001 Aufwendungen für Strom	1.068,29	-700	501,72	-1.202	70	0,00	-1.132	0,00
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-455,80	-500	-406,20	-94	50	0,00	-44	0,00
		42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	-1.623,84	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42450001 Aufwand für Glas- und Fensterreinigung	-44,67	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42490000 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	-9.845,92	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42510000 Aufwand Kfz	0,00	0	-575,49	575	0	0,00	575	0,00
		42510001 Aufwand für Kraftstoff	-17.524,91	-22.300	-18.197,41	-4.103	2.230	0,00	-1.873	0,00
		42510002 Fremdleistung Kfz	-11.038,17	-12.800	-19.320,67	6.521	1.280	0,00	7.801	0,00
		42510003 Leasing Kfz	-7.254,24	-10.600	-8.496,60	-2.103	1.060	0,00	-1.044	0,00
		42510004 Kfz-Versicherung	-4.341,54	-4.575	-4.222,30	-353	457	0,00	105	0,00
		42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-89,90	-127	-106,46	-21	13	0,00	-8	0,00
		42510006 Kfz-Steuer	-2.317,00	-2.624	-2.483,00	-141	262	0,00	121	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42610000 Dienst- und Schutzbekleidung	-4.845,16	-3.800	-2.496,81	-1.303	380	0,00	-923	0,00
		42620000 Ausbildung	-1.698,71	0	-2.037,01	2.037	0	0,00	2.037	0,00
		42620001 Fortbildung	-34.640,65	-47.900	-38.576,25	-9.324	4.790	0,00	-4.534	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-604,90	-4.000	-504,87	-3.495	400	0,00	-3.095	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	-236.238,55	-206.050	-226.095,77	20.046	20.605	0,00	40.651	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	-199.887,01	-220.200	-280.198,44	59.998	22.020	0,00	82.018	0,00
		42730001 Bez. Leist. und Waren Waldschulheim-Päda	-2.618,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	-4.500	-1.894,60	-2.605	450	0,00	-2.155	0,00
		42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	0,00	0	-277,17	277	0	0,00	277	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-3.933,80	-4.200	-4.332,23	132	420	0,00	552	0,00
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-173.104,13	-170.977	-176.186,87	5.210	17.098	0,00	22.308	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-257.949,13	-252.000	-241.886,84	-10.113	25.200	0,00	15.087	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-201.933,00	-222.000	-211.886,84	-10.113	22.200	0,00	12.087	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-38.333,33	-30.000	-30.000,00	0	3.000	0,00	3.000	0,00
		43580000 Zur Löschung vorgemerkt lt. Landkreistag	-17.682,80	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-802.830,67	-773.873	-685.345,65	-88.527	77.087	-17.000,00	-28.440	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-326,48	0	-235,32	235	0	0,00	235	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-730,00	-745	-730,00	-15	75	0,00	60	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	-705,20	-210	-714,49	504	21	0,00	525	0,00
	44293001 Postgebühren	-63.470,25	-45.450	-52.465,08	7.015	4.545	0,00	11.560	0,00
	44293002 Fernmeldegebühren	-18.605,63	-23.400	-21.523,07	-1.877	2.340	0,00	463	0,00
	44293102 Fernmeldegebühren zentral	-10.016,63	-7.190	-10.456,34	3.266	719	0,00	3.985	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-32.124,74	-26.100	-12.259,03	-13.841	2.610	0,00	-11.231	0,00
	44296002 Repräsentation, Ehrungen	0,00	-2.800	-1.347,57	-1.452	280	0,00	-1.172	0,00
	44310000 Bürobedarf	-10.511,00	-12.553	-11.409,04	-1.144	1.255	0,00	111	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-25.496,12	-21.195	-21.755,01	560	2.120	0,00	2.680	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-161,03	-1.300	-739,09	-561	130	0,00	-431	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-21.708,43	-24.200	-13.441,88	-10.758	2.120	0,00	-8.638	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-542,52	0	-6.923,18	6.923	0	0,00	6.923	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-28,83	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	0,00	-11.480	-9.394,62	-2.085	1.148	0,00	-937	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-39.532,93	-39.550	-32.674,14	-6.876	3.955	0,00	-2.921	0,00
	44430001 Unfallversicherung	-89,07	-100	-89,06	-11	10	0,00	-1	0,00
	44430008 Elektronikversicherung	-25.477,20	-25.550	-32.176,45	6.626	2.555	0,00	9.181	0,00
	44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	0	-500,00	500	0	0,00	500	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-48.265,04	-48.400	-44.861,32	-3.539	4.840	0,00	1.301	0,00
		44910000 Besonderer Aufwand	-491.375,89	-473.950	-396.600,80	-77.349	47.395	-17.000,00	-46.954	0,00
		44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-3.764,22	-1.500	-3.771,45	2.271	150	0,00	2.421	0,00
		44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-3.970,31	-7.000	-4.272,33	-2.728	700	0,00	-2.028	0,00
		44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-15,24	0	-7,36	7	0	0,00	7	0,00
		44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-4.061,73	-1.200	-6.837,82	5.638	120	0,00	5.758	0,00
		44921000 Periodenfremder Aufwand	-1.852,18	0	-161,20	161	0	0,00	161	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.839.216,95	-7.950.038	-7.985.604,42	35.566	790.396	-17.000,00	808.963	0,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.261.948,50	-2.703.769	-2.744.075,78	40.307	790.396	-17.000,00	813.703	0,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsübersch uss	-2.261.948,50	-2.703.769	-2.744.075,78	40.307	790.396	-17.000,00	813.703	0,00
22	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	61.633,34	76.360	82.468,54	-6.109	0	0,00	-6.109	0,00
23	+	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	2.866.956,33	2.894.506	2.799.421,18	95.085	0	0,00	95.085	0,00
24	=	Erträge aus internen Leistungen	2.928.589,67	2.970.866	2.881.889,72	88.977	0	0,00	88.977	0,00
25	-	Aufwand für Leistungsbeziehungen	-22.638,34	-29.960	-33.729,49	3.769	2.996	0,00	6.765	0,00
26	-	Aufwand für interne Leistungsverrechnungen	-5.049.286,32	-5.299.403	-5.107.351,21	-192.051	0	0,00	-192.051	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
27	=	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.071.924,66	-5.329.363	-5.141.080,70	-188.282	2.996	0,00	-185.286	0,00
28	-	kalkulatorische Kosten	-53.663,39	-50.407	-49.053,71	-1.353	5.041	0,00	3.688	0,00
29	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-2.196.998,38	-2.408.903	-2.308.244,69	-100.658	8.037	0,00	-92.622	0,00
30	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.458.946,88	-5.112.672	-5.052.320,47	-60.351	798.433	-17.000,00	721.082	0,00

THH7

Umwelt und Ordnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.505.161,58	5.215.860	5.150.934,47	64.926	0	0,00	64.926	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.661.131,45	-7.802.862	-7.891.420,03	88.558	0	-17.000,00	71.558	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.155.969,87	-2.587.002	-2.740.485,56	153.484	0	-17.000,00	136.484	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	97.000,00	60.500	91.524,00	-31.024	0	0,00	-31.024	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	97.000,00	60.500	91.524,00	-31.024	0	0,00	-31.024	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	500,00	-500	0	0,00	-500	0,00
		68310000 Veräuß. imm. +bewegl. Verm.g. > 410 Euro	0,00	0	500,00	-500	0	0,00	-500	0,00
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.000,00	60.500	92.024,00	-31.524	0	0,00	-31.524	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-132.880,62	0	-108.286,14	108.286	0	0,00	108.286	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-132.880,62	0	-108.286,14	108.286	0	0,00	108.286	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-27.034,75	-422.200	-99.820,12	-322.380	0	0,00	-322.380	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>=410EUR	-27.034,75	-422.200	-99.820,12	-322.380	0	0,00	-322.380	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-140.000,00	-40.000	-252.877,27	212.877	0	-220.058,50	-7.181	0,00
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	-140.000,00	-30.000	-30.000,00	0	0	0,00	0	0,00
		78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	0,00	-10.000	-222.877,27	212.877	0	-220.058,50	-7.181	0,00
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-299.915,37	-462.200	-460.983,53	-1.216	0	-220.058,50	-221.275	0,00
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-202.915,37	-401.700	-368.959,53	-32.740	0	-220.058,50	-252.799	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-2.358.885,24	-2.988.702	-3.109.445,09	120.744	0	-237.058,50	-116.315	0,00

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

Teilhaushalt 7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2014	Geldfluss 2014	Geldfluss 2014 (betrifft 2013)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge ¹⁾	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2015 (betrifft 2014)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014)	Erläuterungen Geldflüsse 2014
THH7		Teilhaushalt 7									
1260	I1126000003	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen an Gemeinden	A	30.000,00	-30.000,00					-30.000,00	
1260	I1126000004	Integrierte Leitstelle Zuweisungen an übrigen Bereich	A	222.877,27	-222.877,27					-222.877,27	
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Land	E	-91.524,00	91.524,00					91.524,00	
1260	I7126000001	PC 1260 Feuerwehr Veräußerung von Vermögen	E	-500,00	500,00					500,00	
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A	14.454,93	-14.454,93					-14.454,93	
1221-01	I1122101001	Straßenverkehr Erwerb beweglicher Sachen	A	48.863,59	-77.083,25	28.219,66				-48.863,59	
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A	107.920,81	-116.568,08	10.214,50			-1.567,23	-107.920,81	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			E	-92.024,00	92.024,00					92.024,00	**
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7			A	424.116,60	-460.983,53					-424.116,60	
Saldo aus Investitionstätigkeit THH7				332.092,60	-368.959,53					-332.092,60	

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

Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2014:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2014" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2014 (betrifft 2013):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2013 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2014

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 2014 auf einem Investitionsauftrag ausbezahlt (Geldfluss), haushaltstechnisch später in den Ergebnishaushalt umgebucht (kein Geldfluss) und sind deshalb in der Investitionsübersicht nicht mehr vorhanden

Spalte 10 Geldfluss 2015 (betrifft 2014)

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

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2014):

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

Teilhaushalt 9

Allgemeine Finanzwirtschaft

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	90.638.959,50	94.842.000	95.782.216,63	-940.217	0	0,00	-940.217	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	21.829.670,30	22.174.200	22.869.601,10	-695.401	0	0,00	-695.401	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	1.856.693,10	1.790.000	1.822.854,20	-32.854	0	0,00	-32.854	0,00
		31310200 Zuweisungen SoBEG 1995	1.518.040,00	1.545.800	1.545.750,00	50	0	0,00	50	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	4.625.420,64	5.363.300	4.708.331,24	654.969	0	0,00	654.969	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.685.371,36	2.096.100	2.776.650,76	-680.551	0	0,00	-680.551	0,00
		31310400 Soziallastenausgleich nach § 22 FAG	0,00	1.937.600	0,00	1.937.600	0	0,00	1.937.600	0,00
		31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	5.601.843,10	5.300.000	5.500.313,33	-200.313	0	0,00	-200.313	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	50.834.052,00	54.635.000	54.635.284,00	-284	0	0,00	-284	0,00
		31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.687.869,00	0	1.923.432,00	-1.923.432	0	0,00	-1.923.432	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.625,28	10.000	3.168,37	6.832	0	0,00	6.832	0,00
		36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	1.625,28	10.000	3.168,37	6.832	0	0,00	6.832	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	=	Anteilige ordentliche Erträge	90.640.584,78	94.852.000	95.785.385,00	-933.385	0	0,00	-933.385	0,00
15	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-557.489,22	-811.700	-495.091,41	-316.609	81.170	0,00	-235.439	0,00
		45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.771,35	-3.700	-3.702,11	2	370	0,00	372	0,00
		45140000 Zinsaufwendungen an s.off.Bereich	0,00	-31.800	0,00	-31.800	3.180	0,00	-28.620	0,00
		45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-40.812,27	0	-31.775,19	31.775	0	0,00	31.775	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-496.511,82	-596.200	-449.257,28	-146.943	59.620	0,00	-87.323	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-16.393,78	-180.000	-10.356,83	-169.643	18.000	0,00	-151.643	0,00
16	-	Transferaufwendungen	-5.925.887,75	-6.002.100	-6.001.192,25	-908	600.210	0,00	599.302	0,00
		43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-5.356.558,70	-5.390.300	-5.390.374,10	74	539.030	0,00	539.104	0,00
		43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-569.329,05	-611.800	-610.818,15	-982	61.180	0,00	60.198	0,00
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	600.000	0,00	600.000	-60.000	0,00	540.000	0,00
		44980000 Deckungsreserve	0,00	-100.000	0,00	-100.000	10.000	0,00	-90.000	0,00
		44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	700.000	0,00	700.000	-70.000	0,00	630.000	0,00
18	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-6.483.376,97	-6.213.800	-6.496.283,66	282.484	621.380	0,00	903.864	0,00
19	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	84.157.207,81	88.638.200	89.289.101,34	-650.901	621.380	0,00	-29.521	0,00
21	=	Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	84.157.207,81	88.638.200	89.289.101,34	-650.901	621.380	0,00	-29.521	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 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	84.157.207,81	88.638.200	89.289.101,34	-650.901	621.380	0,00	-29.521	0,00

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2013 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2013 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.631.724,55	94.852.000	95.769.128,93	-917.129	0	0,00	-917.129	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.483.376,97	-6.213.800	-6.496.283,66	282.484	0	0,00	282.484	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.148.347,58	88.638.200	89.272.845,27	-634.645	0	0,00	-634.645	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	84.148.347,58	88.638.200	89.272.845,27	-634.645	0	0,00	-634.645	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	394.409,96 EUR
------------	--	-----------------------

<u>31.12.2014</u>	<u>394.409,96 EUR</u>
31.12.2013	365.026,13 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 31.12.2014 wie folgt zusammen:

Lizenzen	56.416,83 EUR
Software	333.475,65 EUR
Ähnliche Rechte	<u>4.517,48 EUR</u>
	394.409,96 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 29.383,83 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 109.107,55 EUR, Abschreibungen in Höhe von 85.263,17 und Zugänge durch Umbuchungen ohne Geldfluss wegen Korrektur der Anlagenklasse in Höhe von 5.539,45 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	788.366,12 EUR
--------------	--	-----------------------

31.12.2014	788.366,12 EUR
31.12.2013	769.858,62 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 2013 werden 18.507,50 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 18.787,50 EUR und Abgänge in Höhe von 280,00 EUR gebucht.

1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.958.152,05 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2014	45.958.152,05 EUR
31.12.2013	47.254.204,25 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 1.296.052,20 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 649.816,39 EUR, und Abschreibungen in Höhe von 1.945.868,59 EUR gebucht.

In der Hauptsache handelt es sich bei den Zugängen um den Erwerb von Gebäuden und die Umbaukosten zur Nutzung als Gemeinschaftsunterkünfte in Gechingen (429.446,20 EUR) und Nagold (224.133,01 EUR).

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke mit benutzbaren Gebäuden. Die Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2014 wie folgt zusammen:

Grund und Boden mit Wohnbauten z. B. Wohnungen in Calw und Nagold	2.255.250,47 EUR
Grund und Boden mit Aufbauten bei sozialen Einrichtungen z.B. Badstraße 31 in Calw (Außerstationäre Psychiatrie)	401.949,30 EUR
Grund und Boden mit Schulen, Sporteinrichtungen z. B. Kreisberufsschulzentren Calw u. Nagold, Sonderschulen	34.476.262,47 EUR
Grund und Boden mit Dienstgebäuden z. B. Landratsamtsgebäude Haus A – C, Zentrale Schlauch- und Atemschutzwerkstatt in Calmbach	8.824.689,81 EUR

1.2.3	Infrastrukturvermögen	68.191.173,91 EUR
--------------	------------------------------	--------------------------

31.12.2014	68.191.173,91 EUR
31.12.2013	70.733.616,12 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 2.542.442,21 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge durch Kauf in Höhe von 228.959,54 EUR, Zugänge durch Abrechnung einer Anlage im Bau in Höhe von 76.863,10 EUR, Umbuchungen in Höhe von 162.687,30 EUR (Umbuchungen auf andere Anlagen wegen Berichtigung von Anlagenklassen) und Abgänge in Höhe von 11.765,33 EUR gebucht. Abschreibungen wurden in Höhe von 2.673.812,22 EUR gebucht.

Zugänge durch Kauf mit Geldfluss

- K4339 Abschnitt 7417057-7417051 (Walddorf-Egenhausen)	89.227,31 EUR
- K4339 Abschnitt 7417051-7417058 (Walddorf-Egenhausen)	13.355,22 EUR
- Geschwindigkeitsmessenanlagen Calmbach Höfener Str.	84.891,93 EUR
- Geschwindigkeitsmessenanlagen Neuhengstett	
Höhe Getreidemühle (Tiefbauarbeiten mit Säule)	23.028,88 EUR
- Sonstige Zugänge	18.456,20 EUR
Zugänge Gesamt	228.959,54 EUR

Umbuchungen ohne Geldfluss

- Aktivierung K 4337 Fahrbahnteiler (Anlage im Bau)	76.863,10 EUR
- Umbuchungen Stationäre Geschwindigkeitsmessenanlagen	
wegen Beibuchung falscher Anlagenklassen	- 162.687,30 EUR
Umbuchungen insgesamt	- 85.824,20 EUR

1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	218.367,67EUR
--------------	--	----------------------

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.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 6.617,20 EUR weniger ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die Abschreibung des Gebäudes.

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

31.12.2014	251.989,42 EUR
31.12.2013	250.717,75 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 2013 werden 1.271,67 EUR mehr ausgewiesen. Die Veränderung ergibt sich ausschließlich aus dem Kauf von Kunstgegenständen.

1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.870.418,73 EUR
--------------	--	-------------------------

31.12.2014	3.870.418,73 EUR
31.12.2013	3.893.338,26 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 31.12.2014 wie folgt zusammen:

Maschinen: 1.758.303,57 EUR
z. B. Aufsätze für Winterdienst (Schneepflug, Salzstreugerät), Freischneider und Motorsägen

Technische Anlagen: 717.753,51 EUR
z.B. Medienausstattung Haus C, Vermessungsgeräte, Geschwindigkeitsmessgeräte

Fahrzeuge: 1.394.361,65 EUR
Es sind 115 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.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 22.919,53 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 526.332,55 EUR, Zugänge durch Umbuchungen ohne Geldfluss wegen Korrektur Anlagenklasse in Höhe von 100.939,21 EUR, Abgänge in Höhe von 166.906,46 EUR und Abschreibungen in Höhe von 648.765,28 EUR gebucht.

1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.665.012,44 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2014	3.665.012,44 EUR
31.12.2013	3.666.749,97 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 1.737,53 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 843.593,70 EUR, Abgänge in Höhe von 142.737,85 EUR, Umbuchungen in Höhe von 46,08 EUR und Abschreibungen in Höhe von 702.547,30 EUR gebucht.

1.2.8	Vorräte	95.760,81 EUR
--------------	----------------	----------------------

31.12.2014	95.760,81 EUR
31.12.2013	98.117,60 EUR

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

Die Bilanzposition setzt sich aus folgenden Vorratsbeständen zusammen:

- Ersatzteile Zentralwerkstatt Althengstett	67.789,86 EUR
- Dieselvorrat Straßenmeisterei Calw	20.082,45 EUR
- Büromaterial (Drucker- und Kopierpapier)	7.238,50 EUR
- Porto	650,00 EUR

Die Veränderung zum Jahresabschluss 2013 in Höhe von 2.356,79 EUR ergibt sich aus der Verbuchung der Bestandsveränderungen. Die Vorräte an Streusalz in den Straßenmeistereien und Winterstützpunkten des Landkreises werden zum 31.12.2015 erstmals bewertet und bilanziert (Prüfbericht zum Jahresabschluss 2013).

1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.882.690,18 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2014	6.882.690,18 EUR
31.12.2013	2.953.551,57 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 2013 werden 3.929.138,61 EUR mehr ausgewiesen.

Zugänge (mit Geldfluss) wurden in Höhe von 4.006.001,71 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- Kreisberufsschulzentrum Nagold Aufstockung 2. BA	702.695,04 EUR
- K 4334 Überberg-Ettmannsweiler, 2.BA	1.474.257,09 EUR
- Hermann-Hesse-Bahn (S-Bahn-Projekt BgA)	1.566.366,65 EUR
- Fahrbahnteiler am Ortseingang Ebershardt (K4337)	70.582,42 EUR
- Neubau Gemeinschaftsunterkunft Calw-Wimberg	155.928,40 EUR
- kleinere Maßnahmen	36.172,11 EUR

Umbuchungen (Aktivierung ohne Geldfluss) als Abgang auf Endanlagen fanden in Höhe von 76.863,10 EUR für den Fahrbahnteiler am Ortseingang Ebershardt (K4337) statt.

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	3.086.819,26 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2014	3.086.819,26 EUR
31.12.2013	3.095.602,26 EUR

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

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

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

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

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

Folgende Beteiligungen werden vom Landkreis Calw gehalten:

Gemeinnützige Werkstätten und Wohnstätten GmbH, Sindelfingen	900.000,00 EUR
Kreiskliniken Calw gGmbH, Calw	1,00 EUR
Grundstückseigentümergeinschaft Regionales Rechenzentrum Karlsruhe GbR	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	246.468,15 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 8.783,00 EUR weniger ausgewiesen. Dies resultiert aus dem Abbau des Anteils des Landkreises Calw an der Vermögensumlage beim Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Warthausen.

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

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden

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

31.12.2014	163.999,80 EUR
31.12.2013	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	9.491.972,58 EUR
--------------	--	-------------------------

31.12.2014	9.491.972,58 EUR
31.12.2013	6.029.256,03 EUR

Unter den öffentlich-rechtlichen Forderungen sind bilanziert:	
Forderungen aus Dienstleistungen (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren wie z. B. Führerscheingebühr, Kfz-Zulassung)	2.159.512,83 EUR
Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden	2.241.078,58 EUR
Forderungen gegenüber Land nach § 9 Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG)	2.621.912,90 EUR
Forderungen Beistandschaften/Mündel (fremde Forderungen, bis 2013 bei Bilanzposition 1.3.7)	2.469.468,27 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 3.462.716,55 EUR mehr ausgewiesen.

Davon 2.621.912,90 EUR für FlüAG. Das Land Baden Württemberg erstattet einen festen Pauschalsatz pro Person. Der pauschale Erstattungsbetrag für jeden Flüchtling wird jeweils sechs Monate nach Aufnahme vom Land an den Landkreis gezahlt. Die Pauschalen müssen auf Hinweis des Landkreistags abgegrenzt, d.h. auf einzelne Monate verteilt und den entsprechenden Jahren zugeordnet werden. Alle Pauschalen für Neuzugänge im Jahr 2014 werden auf 18 Monate abgegrenzt. Das Abrechnungsmodell wurde vom Landkreistag mit der Gemeindeprüfungsanstalt abgestimmt. Die Einzahlung auf die Forderung erfolgt in 2015.

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	2.779.899,07 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2014	2.779.899,07 EUR
31.12.2013	3.127.518,26 EUR

Forderungen aus Transferleistungen	4.591.945,75 EUR
Umgliederung SoJuHKR	219.182,28 EUR
Wertberichtigung Forderungen Transferleistungen	- 2.031.228,96 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 347.619,19 EUR weniger ausgewiesen.

Pauschalwertberichtigungssätze Forderungen aus Transferleistungen:

Sozialhilfe:	59,22 %	994.356,43 EUR
Jugendhilfe:	5,00 %	55.178,61 EUR
Unterhaltsvorschussleistung	74,00 %	982.629,56 EUR
Kriegsopferfürsorge	50,00 %	-935,64 EUR

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

Summe Wertberichtigungen: 2.031.228,96 EUR

Die Pauschalwertberichtigungen orientieren sich an den Erfahrungswerten der letzten Jahre.

Im Bereich der Sozialhilfe und der Kriegsopferfürsorge wurde nach einer Neubewertung davon ausgegangen, dass 50 % der Forderungen realisiert werden können. Für den Bereich der Altforderungen und der Forderungen aus der Abrechnung des Frauenhauses wurde eine Berichtigungsquote von 74 % angesetzt (Beitreibungsquote liegt bei 26 %).

Im Bereich der Jugendhilfe und der Unterhaltsvorschussleistungen wurden die Ansätze der Vorjahre (Jugendhilfe mit 5 % und Unterhaltsvorschussleistung mit 74 %) als realistisch angesehen.

1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	701.136,63 EUR
--------------	-------------------------------------	-----------------------

31.12.2014	701.136,63 EUR
31.12.2013	646.699,26 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 haben sich die privatrechtlichen Forderungen um 54.437,37 EUR erhöht.

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

Einzelwertberichtigungen waren keine vorzunehmen.

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

1.3.9	Liquide Mittel	7.016.277,48 EUR
--------------	-----------------------	-------------------------

31.12.2014	7.016.277,48 EUR
31.12.2013	2.969.886,68 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 4.046.390,80 EUR mehr ausgewiesen.

Die liquiden Mittel setzen sich zum Stichtag wie folgt zusammen:

Girokonten Sparkasse Pforzheim-Calw	428.017,36 EUR
Barkasse	19.975,31 EUR
Tagesgeld Sparkasse Pforzheim-Calw	6.726.065,31 EUR
Schwebeposten	- 157.780,50 EUR

Es wurden aufgrund einer negativen Position bei den Verrechnungen in der Aktiva liquide Mittel in Höhe von 6.087,29 EUR umgegliedert. Die Umgliederung erfolgt nur in der Bilanz. Zum 01.01.2015 wurde der Betrag zurück gebucht. Negative Positionen dürfen auf der Aktiva nicht stehen. Dadurch ergibt sich eine Differenz zur Finanzrechnung in genau dieser Höhe (Finanzrechnung: 7.010.190,19 EUR). Diese Differenz zwischen Bilanz und Finanzrechnung lässt sich nicht vermeiden, wenn zum Stichtag 31.12. eines Jahres Zahlungen laufen (z.B. Überzahlungen, Zahlungsverrechnungen oder Auszahlungsabsetzungen).

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	1.112.382,75 EUR
------------	--	-------------------------

<u>31.12.2014</u>	<u>1.112.382,75 EUR</u>
31.12.2013	2.614.489,06 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 1.502.106,31 EUR weniger ausgewiesen.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus:

Aktive Rechnungsabgrenzung SoJuHKR (neue Sozialbuchhaltung) Jahreswechselbuchung 2014/2015 laut KIVBF 213.048,74 EUR

Aktive Rechnungsabgrenzung HR / Personal 578.283,38 EUR
Beamtengehälter Januar 2015, die Ende Dezember 2014 ausbezahlt wurden.

sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 321.050,63 EUR

2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	3.902.607,41 EUR
------------	---	-------------------------

<u>31.12.2014</u>	<u>3.902.607,41 EUR</u>
31.12.2013	2.884.069,00 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 1.018.538,41 EUR mehr ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2014 wurden Zugänge in Höhe von 1.232.482,78 EUR und Abschreibungen in Höhe von 213.944,37 EUR gebucht.

Zugänge wurden in Höhe von 1.232.482,78 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- Zuschuss Feuerwehrfahrzeug LF 20/16 Ostelsheim	30.000,00 EUR
- Zuschuss Ertüchtigung integrierte Leitstelle	222.877,27 EUR
- Hermann-Hesse-Bahn (S-Bahn-Projekt BgA)	972.643,05 EUR
- Nagoldtalbahn Haltepunkt Iselshausen	6.962,46 EUR

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

<u>31.12.2014</u>	<u>0,00 EUR</u>
31.12.2013	33,08 EUR

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

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

8.2 PASSIVA

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

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

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

31.12.2014	49.527.436,86 EUR
31.12.2013	49.527.436,86 EUR

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

Im Haushaltsjahr 2014 wurden keine Bilanzberichtigungen für Vorjahre vorgenommen.

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	10.803.222,91 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2014	10.803.222,91 EUR
31.12.2013	7.564.615,14 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 3.238.607,77 EUR mehr ausgewiesen. Das ordentliche Ergebnis 2014 wies einen Überschuss von 3.238.607,77 EUR aus, welcher komplett der Rücklage zugeführt werden konnte.

1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	482.534,53 EUR
--------------	---	-----------------------

31.12.2014	482.534,53 EUR
31.12.2013	0,00 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 werden 482.534,53 EUR mehr ausgewiesen. Das Sonderergebnis 2014 wies einen Überschuss von 482.534,53 EUR aus, welcher komplett der Rücklage zugeführt werden konnte.

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

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

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

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

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

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

31.12.2014	0,00 EUR
31.12.2013	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	65.897.255,30 EUR
------------	---	--------------------------

31.12.2014	65.897.255,30 EUR
31.12.2013	65.458.827,33 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 438.427,97 EUR mehr 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.

Es wurden Zugänge in Höhe von 2.959.068,59 EUR und Abschreibungen in Höhe von 2.520.640,62 EUR gebucht.

Die empfangenen Investitionszuweisungen gliedern sich wie folgt auf:

Straßenbau:

- Zuweisung Überberg-Ettmansweiler	905.957,34 EUR
- Zuweisung Ziegelbergtunnel, Teilortsumfahrung Iselshausen	237.600,00 EUR
- Teilortsumfahrung Iselshausen	167.400,00 EUR
- Ortsumfahrung Rohrdorf	740.178,69 EUR
- Querungshilfe und Signalisierung Althengstett	8.314,92 EUR
- Radweg Würzbach-Agenbach	111.148,46 EUR
- Sonstige Straßenbaumaßnahmen	11.823,57 EUR
- Zuweisung Bund für Fahrzeuge der Straßenmeistereien	100.097,62 EUR

ÖPNV:

Hermann-Hesse-Bahn Zuweisung von Gemeinden, <i>Rückzahlung</i>	- 59.569,57 EUR
Zuweisung Enztalbahnhof Zuweisung von Gemeinden	644.593,56 EUR

Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse:

Zuschuss Land Ertüchtigung integrierte Leitstelle	88.024,00 EUR
<u>Sonstige Zuschüsse</u>	<u>3.500,00 EUR</u>
Gesamtzugänge	2.959.068,59 EUR

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

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

2.3	Sonderposten für Sonstiges	321.227,71 EUR
------------	-----------------------------------	-----------------------

<u>31.12.2014</u>	<u>321.227,71 EUR</u>
31.12.2013	120.144,24 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 wurden Zugänge in Höhe von 215.500 EUR (Zuschuss Land für Kreisberufsschulzentrum Nagold Aufstockung) und Abschreibungen in Höhe von 14.416,53 EUR gebucht.

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

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

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

Pensionsrückstellungen werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV); eine zusätzliche Bildung von Pensionsrückstellungen in der Vermögensrechnung des Landkreises ist daher nicht zulässig (§ 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO). Von den Pensionsrückstellungen des Kommunalen Versorgungsverbands zum 31.12.2014 entfällt auf den Landkreis Calw ein Anteil von 33.779.518 EUR.

3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit im Blockmodell	109.692,00 EUR
------------	---	-----------------------

31.12.2014	109.692,00 EUR
31.12.2013	328.992,95 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 geteilt, um monatliche Rückstellungsbeträge zu erhalten.

Zum Stichtag 31.12.2014 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 2014 übersteigt die Zuführung zur Rückstellung um einen Betrag in Höhe von 219.300,95 EUR, da im Haushaltsjahr 2014 die meisten Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen welche die Altersteilzeit in Anspruch genommen haben, in der Freizeitphase waren.

3.2	Unterhaltungsvorschussrückstellungen	230.165,48 EUR
------------	---	-----------------------

31.12.2014	230.165,48 EUR
31.12.2013	216.041,63 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden durch die Zuführung zur Rückstellung 14.123,85 EUR mehr ausgewiesen.

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

Von der am 31.12.2014 verbleibenden Höhe des Forderungsbestandes sind 2/3 der Rückstellung zuzuführen (§ 1 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltungsvorschussgesetzes).

Forderungen Unterhaltungsvorschuss zum 31.12.2014	1.327.877,78 EUR
wertberichtigt (Einzel- und Pauschalwertberichtigungen)	<u>- 982.629,56 EUR</u>
Summe Restforderung (werthaltig)	345.248,22 EUR
davon 2/3 Rückstellung	230.165,48 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	570.945,00 EUR
------------	--	-----------------------

<u>31.12.2014</u>	<u>570.945,00 EUR</u>
31.12.2013	75.595,00 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 570.945 EUR gebildet.

Hierbei handelt es sich um folgende Gerichtsverfahren:

	Streitwert in EUR	Kostenrisiko in EUR
Verfahren im Bereich Landwirtschaft und Naturschutz	56.241,66	6.145,00
Verfahren im Bereich Umwelt- und Arbeitsschutz	5.000,00	1.250,00
Verfahren im Bereich Bauordnung	103.500,00	22.300,00
Verfahren im Bereich öffentliche Ordnung	15.000,00	3.500,00
Verfahren im Bereich Versorgung	unbekannt	17.000,00
Verfahren im Bereich Straßenbau	221.000,00	14.600,00
Verfahren im Bereich Krankenhäuser (Wettbewerbsrecht)	4.002.000,00	500.000,00
Verfahren im Bereich Straßenverkehr	26.000,00	6.150,00
Summe		570.945,00

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 wurden 495.350 EUR mehr ausgewiesen. Den Rückstellungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurden Rückstellungen in Höhe von 505.500 EUR zugeführt und Rückstellungen in Höhe von 10.150 EUR aufgelöst. In der Hauptsache resultiert die Zuführung aus der Rechtstreitigkeit mit dem Bundesverband Deutscher Privatkliniken in Höhe von 500.000 EUR.

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	19.048.801,60 EUR
--------------	---	--------------------------

31.12.2014	19.048.801,60 EUR
31.12.2013	19.516.126,02 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 wurden 467.324,42 EUR weniger ausgewiesen.

Entwicklung seit dem Jahresabschluss 2013

Kredite vom Land 01.01.2014	743.894,22 EUR
Tilgung 2014	- 13.899,11 EUR
Kredite vom Land 31.12.2014	729.995,11 EUR

Kredite von sonstiger öffentlicher Sonderrechnung (Zusatzversorgungskasse beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg – ZVK-) 01.01.2014	1.004.688,06 EUR
Tilgung 2014	- 258.202,44 EUR
Kredite v. sonst. öffentlicher Sonderrechnung 31.12.2014	746.485,62 EUR
Kredite von Kreditinstituten 01.01.2014	17.767.543,74 EUR
Kreditaufnahme	2.000.000,00 EUR
Tilgung 2014	- 2.195.222,87 EUR
Kredite von Kreditinstituten 31.12.2014	17.572.320,87 EUR

4.2.2	Liquiditätskredite	6.087,29 EUR
--------------	---------------------------	---------------------

31.12.2014	6.087,29 EUR
31.12.2013	1.870,68 EUR

Kassenkredite	0,00 EUR
Umgliederung liquide Mittel Bankverrechnungskonto	6.087,29 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 4.216,61 EUR mehr ausgewiesen.

Es wurden aufgrund einer negativen Position bei den Verrechnungen in der Aktiva liquide Mittel in Höhe von 6.087,29 EUR in die Passiva umgegliedert. Die Umgliederung erfolgt nur in der Bilanz. Zum 01.01.2015 wurde der Betrag zurück gebucht. Negative Positionen dürfen auf der Aktiva nicht stehen. Dadurch ergibt sich eine Differenz zur Finanzrechnung in genau dieser Höhe (Finanzrechnung: 7.010.190,19 EUR). Diese Differenz zwischen Bilanz und Finanzrechnung lässt sich nicht vermeiden, wenn zum Stichtag 31.12. eines Jahres Zahlungen laufen (z.B. Überzahlungen, Zahlungsverrechnungen oder Auszahlungsabsetzungen). Es handelt sich somit hier nicht um einen Liquiditätskredit, sondern lediglich um die Umgliederung der Aktiva.

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

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.912.938,13 EUR
------------	---	-------------------------

31.12.2014	2.912.938,13 EUR
31.12.2013	3.437.647,69 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 2013 wurden 524.709,56 EUR weniger ausgewiesen.

4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	214.687,81 EUR
------------	---	-----------------------

31.12.2014	214.687,81 EUR
31.12.2013	207,63 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 wurden durch Umgliederung (Verbindlichkeiten in der Aktiva) aus der Aktiva 214.480,18 EUR mehr ausgewiesen.

4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	4.214.955,17 EUR
------------	-----------------------------------	-------------------------

31.12.2014	4.214.955,17 EUR
31.12.2013	1.592.356,39 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 2.622.598,78 EUR mehr ausgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Umsatzsteuer Zahllast Finanzamt	111.276,02 EUR
Gemeinschaftsaufwand Straßenbau	251.615,61 EUR
Anhängige Gerichtsverfahren	221.000,00 EUR
Klärungsbestand Kasse (ungeklärte Einzahlungen)	26.567,50 EUR
Verbindlichkeiten aus Ausgleichszahlungen Straßenbau (Ablösung Ortsumfahrung Rohrdorf Pflege Obstbäume)	66.712,00 EUR
Kreditrisiko Debitoren und debitorische Akontozahlungen, Rückzahlungen aus PSCD (maschinelle Rückzahlungen)	138.537,64 EUR
Sicherheitsleistungen	285,00 EUR
Personalwesen Lohnsteuer Finanzamt	363.354,10 EUR
Zahlungsverrechnungskonto Kreditverbindlichkeiten	112.315,47 EUR
So. Verb. Umgliederung durchlaufende Gelder Aktiva	338.586,59 EUR
Sonstige Rechnungen aus Dienstleistungen	67.807,30 EUR
Unterhalt Beistandschaften – Bestand (Mündelgelder)	2.516.897,94 EUR

Die obigen 2.516.897,94 EUR enthalten auch Korrekturbuchungen aus dem Jahr 2013.

5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.231.486,48 EUR
-----------	---	-------------------------

31.12.2014	4.231.486,48 EUR
31.12.2013	3.901.857,01 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 werden 329.629,47 EUR mehr ausgewiesen.

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

- PRA Flüchtlingsaufnahmegesetz	4.218.518,19 EUR
- PRA Ordnungswidrigkeiten	6.091,99 EUR
- <u>PRA Sonstige</u>	<u>6.876,30 EUR</u>
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	4.231.486,48 EUR

Der Landkreis erhält nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz für jeden Flüchtling eine einmalige Pauschale, welche für 18 Monate (Vorjahre: 29 Monate) gezahlt wird. Der Ertrag aus dieser Pauschale wird periodengerecht auf die einzelnen Jahre abgegrenzt.

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

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

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

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

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

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

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

Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden zum Bilanzstichtag durchgeführt.

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

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

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

9.2 Pensionsrückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg

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

Lt. Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg vom 27.01.2015 beträgt zum Stichtag 31.12.2014 der Anteil an der Pensionsrückstellung beim KVBW **33.779.518 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 31.12.2014 belief sich dieses Mündelvermögen auf **53.961,24 EUR**.

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

9.4 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen

Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit des Jahres 2014 wurden wie folgt finanziert:

	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 30)	<u>- 7.400.406,75</u>
Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltung (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 17)	7.372.146,71
zuzüglich Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 23)	3.375.851,18
zuzüglich Neuaufnahme Kredite (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 33)	2.000.000,00
abzüglich Tilgung (ohne Umschuldung) (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 34)	<u>- 2.467.324,42</u>
Summe Finanzierungsmittel	<u>10.280.673,47</u>
Verbleibende Finanzierungsmittel/Finanzierungsmittelbestand (Gesamtfinanzrechnung lfd. Nr. 36)	<u>2.880.266,72</u>

9.5 Haushalts- und Ermächtigungsübertragungen

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

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

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

Die Budgetüberträge/Ermächtigungsübertragungen sind in der Anlage 10.4 dargestellt.

9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)

Bürgschaften

	Beschreibung	Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens-aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens-betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2013 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	Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg. Verb. B.-W.	200 334 01	07/1994	2014	56.242	56.242	0
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	950.000 249.166
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	1.726.393
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	302.890
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	1.900.000 510.480
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	2.688.000
8	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH	Darlehen zur Investitionsfinanzierung	Sparkasse Pforzheim Calw	606 730 319	04/2011	31.03.2016	1.300.000	1.300.000	390.200
9	unbefristete Ausfallbürgschaft zu Gunsten des Klinikverbund Südwest	Sicherung der Liquidität (Kassenkredite)	Sparkasse Pforzheim Calw		ab 2012			13.481.550	
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	4.082.724

Beschreibung		Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens-aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens-betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2013 EUR
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	3.033.200
12	Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Arthur-Gruber-Straße 70 71065 Sindelfingen	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2013 (KT 24.02.2014)	Evangelische Kreditgenossenschaft, Kassel	536 934 57	15.04.2014	30.06.2018	3.100.000	3.100.000	2.906.250
Summen							32.110.242	43.081.792	18.739.303

*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 Calw e.V.	Beiträge Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	11.514 (für 2014)
3	Sana Kliniken Bad Wildbad GmbH	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	13.100.000 (Schätzwert zum 31.12.2014)
4	Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	870.240 (Schätzwert Ant. 2,96% zum 31.12.2014)

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 bis 28.7.2014
(Wahlperiode 2009 – 2014)

Lfd. Nr.	Familiennname, 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 , Kaufrfrau, 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, Schömborg	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, Schömborg	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.	Familiennname, 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	

Mitglieder des Kreistags des Landkreises Calw ab 28.07.2014

(Wahlperiode 2014 – 2019)

Lfd. Nr.	Familiennname, Rufname, Beruf, Wohnort der Gewählten	Fraktion
1.	Beuerle, Walter , Bürgermeister, Neubulach	CDU
2.	Blaich, Martin , Landwirtschaftsmeister, Calw	CDU
3.	Blenke, Thomas, MdL , Landtagsabgeordneter, Gechingen	CDU
4.	Borg, Jochen , Speditionskaufmann, Bad Wildbad	CDU
5.	Braun, Karl , Schreinermeister, Haiterbach	FDP
6.	Bünger, Ulrich , Bürgermeister, Wildberg	FWV
7.	Dannenmann, Dieter , Kriminalhauptkommissar i.R., Wildberg	SPD

Lfd. Nr.	Familiennamen, Rufnamen, Beruf, Wohnort der Gewählten	Fraktion
8.	Eggert, Ralf , Oberbürgermeister, Calw	FWV
9.	Esken, Saskia, MdB , Staatl. gepr. Informatikerin, Bad Liebenzell	SPD
10.	Feeß, Gerhard , Bürgermeister, Simmersfeld	CDU
11.	Fischer, Dietmar , Bürgermeister, Bad Liebenzell	CDU
12.	Gischer, Dieter , Mechanikermeister, Bad Wildbad	SPD
13.	Götz, Clemens, Dr. , Bürgermeister, Althengstett	FWV
14.	Großmann, Jürgen , Oberbürgermeister, Altensteig	CDU
15.	Hauser, Helmut , Dipl.-Ingenieur/Freier Architekt, Egenhausen	CDU
16.	Hiller-Schmid, Christiane , Allgemeinärztin, Calw	FDP
17.	Hölzlberger, Andreas , Bürgermeister, Haiterbach	CDU
18.	Jerges, Alois, Dr. , Arzt, Neubulach	FWV
19.	Jourdan, Philipp , Dipl. Ingenieur (FH)	Grüne
20.	Kallfass, Ulrich , Wirtschaftsprüfer/Steuerberater, Nagold	CDU
21.	Kante, Lothar , Techn. Angestellter, Althengstett	SPD
22.	Keppler, Erwin , Rektor a.D., Bad Wildbad	FDP
23.	Kern, Hans , Dipl. Rechtspfleger, Egenhausen	FWV
24.	Kistner, Karlheinz , Bürgermeister, Oberreichenbach	FWV
25.	Klasen, Wolfgang , Schornsteinfegermeister, Schömburg	Grüne
26.	Klemm, Erich , Betriebsratsvorsitzender i.R., Calw	SPD
27.	Kömpf, Dieter , Selbst. Baustoffhändler, Calw	FWV
28.	Kuhlmann, Gisela , Med. Fachangestellte, Unterreichenbach	CDU
29.	Lang, Thomas, Dr. , Allgemeinarzt, Simmozheim	FWV
30.	Mack, Klaus , Bürgermeister, Bad Wildbad	CDU
31.	Mai, Norbert , Bürgermeister, Bad Herrenalb	FWV
32.	Mettler, Bettina , Bürgermeisterin, Schömburg	FWV
33.	Prewo, Rainer, Dr. , Oberbürgermeister a.D., Nagold	SPD
34.	Schaible, Karl-Heinz , Zimmerer- u. Dachdeckermeister, Wildberg	CDU
35.	Schmid, Bruno, Dr. , Zahnarzt, Nagold	FWV
36.	Schuler, Volker , Bürgermeister, Ebhausen	FWV
37.	Schwarz, Johannes , Freier Architekt, Calw	Grüne
38.	Seeger, Uwe , Textilbetriebswirt, Altensteig	CDU
39.	Senk, Manfred , Kreisforstbeamter i.R., Bad Herrenalb	Grüne
40.	Steinrode, Daniel , Dipl.-Betriebswirt, Nagold	SPD
41.	Stoll, Jochen , Bürgermeister, Simmersfeld	FWV
42.	Utters, Ursula, Dr. , Ärztin, Altensteig	SPD
43.	Walz, Bernd, Dr. , Allgemeinarzt, Wildberg	FWV
44.	Wehrstein, Monika , Hauswirtschafterin, Nagold	CDU
45.	Weippert, Rita , Dipl.-Ingenieurin (FH), Wildberg	Grüne
46.	Zizmann, Thomas , Schornsteinfegermeister, Calw	FWV
47.	Zoufaly, Otakar, Dr. , Allgemeinarzt, Neubulach	CDU

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

Im Jahr 2014 tagte der Kreistag und seine Ausschüsse wie folgt:

Kreistag	6 Sitzungen + 1 Klausurtagung
Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss	6 Sitzungen
Umweltausschuss	3 Sitzungen
Bildungs- und Sozialausschuss	4 Sitzungen
Jugendhilfeausschuss	2 Sitzungen

10. Anlagen

10.1 Vermögensübersicht	Seite 192
10.2 Forderungsübersicht	Seite 194
10.3 Schuldenübersicht	Seite 195
10.4 Budgetüberträge, Haushaltsermächtigungen	Seite 197
10.5 Interne Leistungsverrechnungen	Seite 202
10.6 Stand der Rückstellungen	Seite 203
10.7 Stand der Rücklagen	Seite 204
10.8 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses	Seite 205

10.1 Vermögensübersicht

Entwicklung des Vermögens 2014

Vermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	10	5	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände **	2.132.671,02	109.107,55	33.767,72	8.746,50	2.216.757,35	1.767.644,89	85.263,17	-33.767,72	3.207,05	1.822.347,39	365.026,13	394.409,96
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	292.492.146,20	6.217.274,24	343.474,40	-8.746,50	298.357.199,54	162.745.124,79	6.114.437,29	325.326,01	-3.207,05	168.531.029,02	129.747.021,41	129.826.170,52
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	769.858,62	18.787,50	280,00		788.366,12	0,00				0,00	769.858,62	788.366,12
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.416.638,40	649.816,39			81.066.454,79	33.162.434,15	1.945.868,59			35.108.302,74	47.254.204,25	45.958.152,05
2.3. Infrastrukturvermögen	183.122.023,58	241.844,81	33.341,76	-114.983,28	183.215.543,35	112.388.407,46	2.672.369,79	21.576,43	-14.831,38	115.024.369,44	70.733.616,12	68.191.173,91
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	330.860,09				330.860,09	105.875,22	6.617,20			112.492,42	224.984,87	218.367,67
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	250.717,75	1.480,00	208,33		251.989,42	0,00				0,00	250.717,75	251.989,42
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.853.549,76	526.332,55	166.906,46	113.623,26	9.326.599,11	4.960.211,50	648.765,28	165.480,45	12.684,05	5.456.180,38	3.893.338,26	3.870.418,73
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.794.946,43	843.593,70	142.737,85	-1.105,80	16.494.696,48	12.128.196,46	840.816,43	138.269,13	-1.059,72	12.829.684,04	3.666.749,97	3.665.012,44
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.953.551,57	3.935.419,29		-6.280,68	6.882.690,18	0,00				0,00	2.953.551,57	6.882.690,18

Vermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr *	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	10	5	11	12	13
Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	3.259.602,06	0,00	8.783,00	0,00	3.250.819,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.259.602,06	3.250.819,06
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	3.095.602,26		8.783,00		3.086.819,26	0,00				0,00	3.095.602,26	3.086.819,26
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	297.884.419,28	6.326.381,79	386.025,12	0,00	303.824.775,95	164.512.769,68	6.199.700,46	291.558,29	0,00	170.353.376,41	133.371.649,60	133.471.399,54

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

Nachrichtlich:

Abstimmung mit Gewinn- und Verlustrechnung

laut G. u. V.

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

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

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

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

In Position AfA enthalten (Sachkonto 47292000 Zuführung Pauschalwertberichtigung)

In Position AfA enthalten (Sachkonto 47292001 Zuführung Rückstellung Unterhaltsvorschuss)

7.305.400,83

-4.272,71

-209.671,66

-26.947,46

-39.079,45

-811.605,24

-14.123,85

6.199.700,46

10.2 Forderungsübersicht 2014

Art der Forderungen	Gesamtbe- trag am 01.01. des Haus- haltsjahres *	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Gesamtbe- trag am 31.12. des Haus- haltsjahres	Restlaufzeit		
							bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.029.256	234.216.173	230.677.748	0	75.708	9.491.973	9.491.973		
2. Forderungen aus Transferleistungen	3.127.518	18.697.540	18.207.253	4.930	842.836	2.779.898	2.330.958	448.940	
3. Privatrechtliche Forderungen	646.699	2.378.289	2.323.692	0	160	701.137	664.631		36.506
Summe aller Forderungen	9.803.473	255.292.001	251.208.693	4.930	918.703	12.973.008	12.487.562	448.940	36.506

* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

10.3 Schuldenübersicht Haushaltsjahr 2014

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-
1		2	3	bis zu 1 Jahr ** -Euro-	über 1 bis 5 Jahre *** -Euro-	mehr als 5 Jahre **** -Euro-	7
1	Geldschulden	19.516.126,02	19.048.801,60	277.191,03	1.839.577,43	16.932.033,14	-467.324,42
1.1	Anleihen	0,00	0,00				0,00
1.2	Kredite für Investitionen	19.516.126,02	19.048.801,60	277.191,03	1.839.577,43	16.932.033,14	-467.324,42
1.2.1	Bund	0,00	0,00				0,00
1.2.2	Land	743.894,22	729.995,11			729.995,11	-13.899,11
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	1.004.688,06	746.485,62	76.693,55	194.290,60	475.501,47	-258.202,44
1.2.6	Kreditmarkt	17.767.543,74	17.572.320,87	200.497,48	1.645.286,83	15.726.536,56	-195.222,87
1.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
2.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtschulden		19.516.126,02	19.048.801,60	277.191,03	1.839.577,43	16.932.033,14	-467.324,42

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 Haushalts- jahres * -Euro-	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushalts- jahres -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	19.516.126,02	19.048.801,60	277.191,03	1.839.577,43	16.932.033,14	-467.324,42
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4	19.516.126,02	19.048.801,60	277.191,03	1.839.577,43	16.932.033,14	-467.324,42

* 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 2014 mit Ausnahme der Ansätze für Verfügungsmittel und Unvorhergesehenes die Ansätze mit Haushaltsvermerk für übertragbar erklärt (Haushalt 2014 S. 74 Nr. 5). Nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO sind die übertragenen Haushaltsermächtigungen im Anhang anzugeben.

Die Verwaltung hat in der Zuständigkeit der Fachbediensteten für das Finanzwesen Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2014 mit insgesamt 3.269.403,94 EUR in das Folgejahr übertragen (Vorjahr: 3,85 Mio. EUR).

Davon entfallen 1.537.314,23 EUR auf den Ergebnishaushalt und 1.732.095,71 EUR auf Investitionen im Finanzhaushalt. Hierbei muss man auch die im Haushaltsjahr 2014 und in den Vorjahren veranschlagten, aber noch nicht zahlungswirksam eingegangenen Zuweisungen und Kostenanteile Dritter von 200.000 EUR berücksichtigen. Diese künftigen Einzahlungen dürfen daher auch nicht neu veranschlagt werden. Offen ist der Saldo von 1.532.095,71 EUR. Dieser Betrag kann zum einen durch die im Haushaltsjahr 2014 nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung von 2,2 Mio. EUR finanziert werden.

Des Weiteren steht zur Finanzierung der Übertragungen aus dem Ergebnishaushalt von 1,7 Mio. EUR die liquiden Mittel (Kassenbestand) zum 31.12.2014 von rund 7 Mio. EUR zur Verfügung. Der hohe Kassenbestand beruht u.a. darauf, dass sich die Liquidität im Laufe des Jahres 2014 weiter verbessert hat. Es mussten im Vergleich zu den Vorjahren weniger Kassenkredite aufgenommen und zurückgezahlt werden. Des Weiteren sind zum 10.12.2014 die Finanzzuweisungen eingegangen. Insgesamt führt dies zu einer Erhöhung des Kassenbestands zum Jahresende um 4 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr.

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Ergebnishaushalt 2014 -> 2015
Stand: 06.07.2015

Übertragungen in Zuständigkeit der Fachbediensteten für das Finanzwesen

1	2	3	4	5	6	7
THH	Abt.	Erläuterung	Produkt / Kostenstelle	Kostenart	Betrag	Begründung
1	14	Fortbildungskosten	90911000	42620001	7.020,10	Schulungen in 2014 gebucht, Rechnung bezahlt in 2015
1	14	Landratsamt Gebäude A-C, Überdachung Dienstwagenparkplätze, Rollroste, Stockwerksküche, Reparatur Trennwand B 502/503	80000000	42110002	163.180,12	beauftragt in 2014, Arbeiten in 2015 ausgeführt und Rechnungen bezahlt
1	14	Kreisberufsschulzentrum Calw	80053000	42110002	230.100,00	beauftragt in 2014, Ausführung in Sommerferien
1	14	Kreisberufsschulzentrum Nagold, Sporthalle, Reparatur Belag Lauf-/ Weitsprungbahn, Erneuerung defekter Scheiben und Türen	80073000	42110002	32.071,92	beauftragt in 2014, Arbeiten in 2015 ausgeführt und Rechnungen bezahlt
1	14	Kreisberufsschulzentrum Nagold, Erneuerung Heizungsregelung, Umstellung Heizung, Sanierung Sanitär, Klassenzimmer	80093000	42110002	164.500,00	beauftragt in 2014, Ausführung in Sommerferien
1	14	Zentrale Feuerwehrwerkstatt Bad Wildbad, Erneuerung Kompressoranlage, Jalousienklappe	80003010	42110002	1.862,47	beauftragt in 2014, Arbeiten in 2015 ausgeführt und Rechnungen bezahlt
1	14	Kindergarten Sommenhardt, Erneuerung Fenster und Türen Westseite	80123000	42110002	11.238,00	beauftragt in 2014, Arbeiten 2015 ausgeführt, Rechnung am 22.04.2015
1	14	Schülerwohnheim Calw, Einbau von Kalt- /Warmwasserzählern	80143000	42110002	274,53	beauftragt in 2014, Arbeiten 2015 ausgeführt, Rechnung am 29.04.2015
1	14	Bahnlinie Calw-Weil der Stadt, Verschließung der Tunnelportale	1.11.33.04.02	42110002	1.273,78	beauftragt in 2014, Arbeiten in 2015 ausgeführt und Rechnung bezahlt
1	40	Prüfung Elektrogeräte	1.11.21.07	44910030	15.000,00	vertragliche Verpflichtung
2	ZS	Breitband, Ausschreibung Backboneplanung	1.57.10.01.01	42730000	41.000,00	vertragliche Verpflichtung
2	13	Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten, Abrechnung Wirtschaftsjahr 2014	1.54.70.01.01	44910003	142.951,66	vertragliche Verpflichtung
2	13	Besonderer Aufwand ÖPNV Maßnahme, Prüfung Betriebskostenzuschüsse Land 2003-2010, Rechnung steht aus	1.54.70.01.01	44910004	438.200,00	vertragliche Verpflichtung
3	51	Gewerbliche Schule Nagold, Programmierplätze iTNC	1.21.30.01.02	42220000	8.988,07	bestellt am 18.11.2014, Rechnung bezahlt am 03.03.2015
3	51	Gewerbliche Schule Nagold, Büromöbel	1.21.30.01.02	42220000	9.803,22	bestellt am 17.12.2014, Rechnung bezahlt am 10.03.2015

1	2	3	4	5	6	7
THH	Abt.	Erläuterung	Produkt / Kostenstelle	Kostenart	Betrag	Begründung
3	51	Hauswirtschaftliche Schulen Nagold, Dokumentenkameras	1.21.30.03.02	42220000	3.962,70	bestellt am 16.12.2014, Rechnung bezahlt am 09.03.2015
3	51	Hauswirtschaftliche Schulen Nagold, Moderationswände	1.21.30.03.02	42220000	1.481,66	bestellt am 19.12.2014, Rechnung bezahlt am 16.03.2015
5	52	Belagsmaßnahmen auf Kreisstraßen, Restabwicklung K 4340, K 4351, K 4352, K 4378, K 4379, K 4374, K 4452 und Straßendatenbank	1.54.20.01	42120010	264.400,00	vertragliche Verpflichtungen
Gesamt					1.537.314,23	

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Finanzhaushalt/Investitionen 2014 -> 2015
Stand: 06.07.2015

Übertragungen in Zuständigkeit der Fachbediensteten für das Finanzwesen

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Begründung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
1	14	Kreisberufsschulzentrum Nagold, Aufstockung, Baumaßnahmen	I0112400006	78710000	51.032,20	0,00	vertragliche Verpflichtungen, Restarbeiten
1	14	Kreisberufsschulzentrum Nagold, Werkstattneuordnung	I0112400007	78710000	149.480,79	0,00	vertragliche Verpflichtungen, Restarbeiten
1	14	Landratsamt Haus A-C, bewegliches Vermögen	I1112400002	78120000	2.903,84	0,00	beauftragt in 2014, Rechnung 2015 bezahlt
3	51	J.G.Dörtenbach-Schule Calw, Prüfstand Benzin- Direkteinspritzung, S+B	I1213000005	78310000	33.364,03	0,00	bestellt am 21.11.2014, Rechnung bezahlt am 24.04.2015
3	51	J.G.Dörtenbach-Schule Calw, Ausstattung Lehrerarbeitsplatz	I1213000005	78310000	3.024,98	0,00	bestellt am 21.11.2014, Rechnung bezahlt am 07.05.2015
3	51	J.G.Dörtenbach-Schule Calw, Anteil Kosten für Sprungtisch (gesamt 3.587,08 €)	I1213000005	78310000	1.793,54	0,00	vertragliche Verpflichtung auf Grund Bestellung vom 15.12.2014
3	51	J.G.Dörtenbach-Schule Calw, DMS-Kraftmessplatte	I1213000005	78310000	4.938,50	0,00	bestellt am 19.12.2014, Rechnung bezahlt am 19.03.2015
3	51	Hermann-Gundert-Schule Calw, Anteil Kosten für Sprungtisch (gesamt 3.587,08 €)	I1213000006	78310000	1.793,54	0,00	vertragliche Verpflichtung auf Grund Bestellung vom 15.12.2014
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, Motorschulungsstand VW Motor Diesel	I1213000012	78310000	24.947,47	0,00	bestellt am 15.07.2014, Rechnung bezahlt am 19.03.2015
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, Gasgeräte Schulungsstand	I1213000012	78310000	76.094,55	0,00	vertragliche Verpflichtung auf Grund Bestellung vom 25.07.2014
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, Hitachi Starboard	I1213000012	78310000	4.675,93	0,00	bestellt am 12.11.2014, Rechnung bezahlt am 10.03.2015
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, CNC-Maschine	I1213000012	78310000	168.852,70	0,00	vertragliche Verpflichtung auf Grund Bestellung vom 10.12.2014, Lieferung voraussichtlich im Juni 2015
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, Prüfstation KTS-Diagnosegerät	I1213000012	78310000	4.346,50	0,00	bestellt am 16.12.2014, Rechnung bezahlt am 23.03.2015

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Begründung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
3	51	Gewerbliche Schulen Nagold, Testsystem KTS	I1213000012	78310000	6.739,47	0,00	bestellt am 16.12.2014, Rechnung bezahlt am 09.03.2015
5	52	Straßenmeistereien, Ersatzbeschaffung Fahrzeuge, LKW CW LK 240, Kran für Klein-LKW	I1542000002	78310000	136.500,00	0,00	vertragliche Verpflichtung, wegen Lieferschwierigkeiten für Kran erst 2015 geliefert (bis 15.05.: 132.162,87 €)
5	52	K 4300, Ausbau zwischen Gechingen und Sieben Tannen, Baumaßnahme,	I0542043001	78720000	19.275,15	0,00	vertragliche Verpflichtung, Kosten für Grünplanung
5	52	K 4334, Ausbau zwischen Ettmannsweiler und Heselbronn, Baumaßnahme	I0542043343	78720000	613.713,40	200.000,00	vertragliche Verpflichtung für laufende Baumaßnahme
5	52	K 4334, Ausbau zwischen Ettmannsweiler und Heselbronn, Grunderwerb	I1542043343	78210000	69.776,42	0,00	vertragliche Verpflichtung für laufende Baumaßnahme
5	52	K 4339, Ausbau zwischen Egenhausen und Walddorf, Grunderwerb	I1542043394	78210000	67.109,40	0,00	vertragliche Verpflichtungen aus Kaufverträgen
5	52	K 4366, Ausbau OD Aichelberg, Baumaßnahme	I0542043661	78720000	2.500,00	0,00	vertragliche Verpflichtung
5	52	Zuweisungen an das Land, Kostenbeteiligung Ausbau der Kreuzung L 347/4329 bei Bad Teinach	I1542000005	78110000	85.000,00	0,00	vertragliche Verpflichtung, Abrechnung des Regierungspräsidiums fehlt noch
5	52	Restzahlung Straßenentwicklungsplan, Verkehrsknotenpunkt und Querungshilfe K 4310 Althengstett	I0542000099	78730000	114.560,18	0,00	vertragliche Verpflichtungen (30.000 € überplanmäßig gedeckt aus Zuweisungen an Gemeinden)
5	52	Zuweisungen an Gemeinden: offene Zuweisungen für Radwegförderung	I1542000006	78120000	27.747,12	0,00	vertragliche Verpflichtungen aus Zuwendungsbescheiden
6	24	Ersatzbeschaffung PKW Abteilung Landwirtschaft und Naturschutz	I1555100001	78310000	20.700,00	0,00	Fahrzeug wurde 2014 bestellt, Lieferung in 2015, Rechnung am 29.04.2015 bezahlt
7	53	Beschaffung Kassenautomat für Kfz-Zulassungsstelle Nagold	I1112200001	78120000	41.226,00	0,00	Übertragung außerplanmäßige Auszahlung, Lieferung erfolgte im Januar 2015
Summe					1.732.095,71	200.000,00	
Saldo Spalte 6 - Spalte 7					1.532.095,71		

10.5 Übersicht über die Internen Leistungsverrechnungen

	Belastung in EUR	Entlastung in EUR
<u>Teilhaushalt 1</u> bereinigt um die Innenumsätze	7.282.304 37.332	20.775.532 13.530.560
<u>Teilhaushalt 2</u> bereinigt um die Innenumsätze	459.944 185.212	329.146 54.414
<u>Teilhaushalt 3</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.416.054 4.913.795	503.725 1.466
<u>Teilhaushalt 4</u> bereinigt um die Innenumsätze	6.427.676 2.862.307	3.585.895 20.526
<u>Teilhaushalt 5</u> bereinigt um die Innenumsätze	9.931.942 1.016.324	8.915.618 0
<u>Teilhaushalt 6</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.159.885 2.354.805	2.875.819 70.739
<u>Teilhaushalt 7</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.107.351 2.330.985	2.799.421 23.055
<u>Teilhaushalt 9</u> bereinigt um die Innenumsätze	0 0	0 0
<u>Summe</u> bereinigt um die Innenumsätze	39.785.156 13.700.760	39.785.156 13.700.760

10.6 Übersicht über den Stand der Rückstellungen

(§ 41 Abs. 1 GemHVO)

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2014
	T EUR	
1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	329	110
2. Unterhaltsvorschussrückstellungen	216	230
3. Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfaldeponien		
4. Gebührenüberschussrückstellungen		
5. Altlastensanierungsrückstellungen		
6. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	76	571
Rückstellungen gesamt	621	911

10.7 Übersicht über den Stand der Rücklagen

(§ 23 GemHVO)

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2014
	T EUR	
1. Ergebn isrücklagen	7.565	11.286
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.565	10.803
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	483
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	7.565	11.286

10.8 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

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

Nr.	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen * Haushaltsjahr 2014	Sonder- ergebnis EUR 1	Ordentliches Ergebnis EUR 2	Verlustvortrag vom Vorjahr EUR 3	Verlustvortrag vom Vorvorjahr EUR 4	Verlustvortrag vom Vorvorvorjahr EUR 5
1	nachrichtlich: vorgetragene Fehlbeträge aus Vorjahren zu Jahresbeginn			0,00	0,00	0,00
2	nachrichtlich: davon bereits im Rahmen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt nach § 49 Abs. 2 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 20 GemHVO			0,00	0,00	0,00
3	verbleibende Beträge	482.534,53	3.238.607,77	0,00	0,00	0,00
4	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		3.238.607,77			
5	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	482.534,53				
6	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach § 25 Abs. 1 GemHVO		0,00			
7	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 1 GemHVO	0,00	0,00			
8	Verrechnung durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 2 Alt. 2 GemHVO		0,00			
9	Fehlbetragsvortrag längstens für drei Jahre nach § 25 Abs. 3 GemHVO		0,00			
10	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 3 GemHVO			0,00	0,00	0,00
11	Verrechnung durch Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 25 Abs. 4 Satz 1 GemHVO	0,00				
12	Verrechnung auf das Basiskapital nach § 25 Abs. 4 GemHVO	0,00				

* Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

11. Aufstellung des Jahresabschlusses 2014

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben nach § 95 und § 95 b Abs. 1 GemO aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2014 und Bestände zum 31.12.2014 ab, sodass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Calw vermittelt wird.

Calw, den 10.09.2015



Elke Gräter

Fachdienstleiterin für das Finanzwesen



Helmut Riegger

Landrat

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Jahresabschluss 2014

<u>Inhalt:</u>	<u>Seite:</u>
Bilanz zum 31.12.2014	210
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2014	213
Anhang zur Bilanz 2014	214
Anlagennachweis	217
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2014	218
Planvergleich Erfolgsplan 2014	221
Planvergleich Vermögensplan 2014	226

**Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser
Calw und Nagold**

Bilanz zum 31. Dezember 2014

Aktiva

	31.12.2014		31.12.2013
	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	27.876.089,69		30.096
2. Grundstücke mit Wohnbauten	1.532.878,34		1.636
3. Grundstücke ohne Bauten	53.101,25		53
4. Technische Anlagen	7.957.610,73		8.667
5. Einrichtungen und Ausstattungen	0,00		0
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	37.419.680,01	0
C. Umlaufvermögen			
I. Vorräte		0,00	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. Krankenhausträger davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 0,00	0,00		0
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach dem KHEntgG. € 0,00	0,00		0
4. Forderungen an nahestehende Unternehmen			
Ford. gg. Kreiskliniken Calw gmbH a. Vermögensübertrag	0,00		0
Forderungen gg. Kreiskliniken Calw gmbH aus Darlehen	0,00		0
5. Ford. ggn. Unternehmen mit einem Beteiligungsverhältnis	0,00		0
6. Sonstige Vermögensgegenstände	3.553,34	3.553,34	3
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens davon Anteile an verbundenen Unternehmen € 0,00		0,00	0
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	60.390,09	60.390,09	47
D. Ausgleichsposten nach dem KHG			
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung			0
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.325.049,17	3.325.049,17	3.323
E. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Disagio			
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0
		40.808.672,61	43.825

Passiva

	31.12.2014		31.12.2013
	EUR	EUR	T EUR
A. Eigenkapital			
1. Festgesetztes Kapital	0,00		0
2. Kapitalrücklagen	14.181.874,71		14.613
3. Gewinnrücklage	0,00		-430
4. Gewinn- und Verlustvortrag	-319.134,40		
5. Jahresfehlbetrag	-382.350,32	13.480.389,99	-319
Verlust des Vorjahres	319.134,40 EUR		
Ausgleich durch Kapitalrücklage	./ 319.134,40 EUR		
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens			
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	18.149.122,21		19.650
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	117.291,00		136
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	0,00	18.266.413,21	0
C. Rückstellungen			
Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.771.869,45		9.878
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 0,00			
2. Erhaltene Anzahlungen	0,00		0
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	25.858,34		27
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	5.069,84		0
bis zu einem Jahr: € 512,31		8.802.797,63	0
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	216.061,90	216.061,90	244
F. Rechnungsabgrenzungsposten	43.009,88	43.009,88	26
		40.808.672,61	43.825

Calw, den 10.09.2015


 Helmut Riegger
 Landrat

**Eigenbetrieb Immobilien
der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2014
(01.01. - 31.12.)**

	2014 EUR	2014 EUR
1.-6. nicht belegt		
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11	1.468.506,69	
8. Sonstige betriebliche Erträge	93.066,24	
9. nicht belegt		1.561.572,93
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	3.723,11	
b) Aufwendungen für bezogene Waren und Leistungen	13.815,82	17.538,93
Zwischenergebnis		1.544.034,00
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	1.519.139,05	
14. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für Darlehensförderung	28.087,55	1.549.595,60
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	3.032.922,01	
b) nicht belegt		3.032.922,01
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen		37.574,75
Summe		-1.520.901,16
Zwischenergebnis		23.132,84
22.-25. nicht belegt		
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		406.801,48
davon für Betriebsmittel	29,63 Euro	
27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-383.668,64
28. Außerordentliche Erträge		0,00
29. Außerordentliche Aufwendungen		0,00
30. Außerordentliches Ergebnis		0,00
31. nicht belegt		
32. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		-383.668,64

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Anhang für das Geschäftsjahr 2014

I. Allgemeine Hinweise, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Die **Pensionsrückstellungen** wurden zum 31.12.2008 aufgelöst.

Die **Verbindlichkeiten** wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

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

II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen zum 31.12.2014, bestehend aus Grundstücken und Gebäuden, technischen Anlagen sowie geleisteten Anzahlungen bzw. Anlagen im Bau beträgt 37.420 TEUR. Die Übersicht über die Entwicklung des Sachanlagevermögens ist diesem Anhang als Anlage beigelegt.

Finanzanlagen

Das Girokonto weist ein Guthaben in Höhe von 60 T EUR aus. Weitere Finanzanlagen bestehen nicht.

Kapitalrücklagen

Die Kapitalrücklagen des Eigenbetriebs Immobilien betragen 14.182 TEUR ohne Verrechnung des Verlusts aus dem Vorjahr mit 319 TEUR.

Gewinn- und Verlustvortrag

Der Verlustvortrag des Vorjahres wird ab 2014 unter dieser Bilanzposition und nicht mehr unter der Bilanzposition Gewinnrücklage ausgewiesen. Der Verlust wird weiterhin im Vorlagejahr mit der Kapitalrücklage verrechnet.

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 31.12.2014 beträgt 8.772 TEUR.

Verbindlichkeiten gegenüber Krankenhausträger

Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger bestehen in Höhe von 26 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 T EUR
	bis zu einem Jahr T EUR	1-5 Jahre T EUR	mehr als 5 Jahre T EUR	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	727	8.045	8.772
Erhaltene Anzahlungen (Sicherheitseinbehalte)	0			0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (Sonderkasse)	26			26
	26	727	8.045	8.798

Jahresfehlbetrag

Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 383.668,64 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 10.09.2015

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 2014

Anlagengruppen	Anfangsst. AHK	Zugang AHK	Abgang AHK	Endstand AHK	Anfangsst. AfA	Zugang AfA	Endstand AfA	RBW GJEnde
Grundstücke mit betrieblichen Bauten	76.119.838,00	0,00	0,00	76.119.838,00	-46.023.463,07	-2.220.285,24	-48.243.748,31	27.876.089,69
Grundstücke mit Wohnbauten	3.913.018,49	0,00	0,00	3.913.018,49	-2.276.999,52	-103.140,63	-2.380.140,15	1.532.878,34
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	-15.529.112,92	-709.496,14	-16.238.609,06	7.957.610,73
Summe	104.282.177,53	0,00	0,00	104.282.177,53	-63.829.575,51	-3.032.922,01	-66.862.497,52	37.419.680,01

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold Lagebericht für das Jahr 2014

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 2014

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. Der Mietzins kalt beträgt momentan mtl. 3.089,41 EUR. Es erfolgte im Jahr 2013 eine Erhöhung gemäß Wertsicherungsklausel.

Zeitpunkt ab	Mietzins mtl.	Pauschale an Service GmbH	
01.12.2012	2.992,24 EUR	971,00 EUR	Es sind keine zusätzlichen Bewirtschaftungskosten angefallen
01.03.2013	3.089,41 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. Seit 01.01.2013 ist das Mietverhältnis im Untergeschoss ebenfalls auf den Eigenbetrieb übergegangen.

Für das Gebäude Eduard-Conz-Str. 9 hat der Eigenbetrieb Immobilien für das Jahr 2014 Mieteinnahmen in Höhe von insgesamt 31.897,68 EUR zzgl. Betriebskostenvorauszahlungen in Höhe von 6.906,00 EUR generiert.

Liegenschaft Wohngebäude Nagold, Uhlandstraße 25-25/2

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

Der Mietvertrag wurde bis zum Jahr 2029 geschlossen. Mit der Firma PT Energiefonds Deutsche Solardächer GmbH & Co. KG wurde vereinbart, dass die 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. 93 T EUR zurückgezahlt.

Das Übergabekonto weist per 31.12.2014 eine Verbindlichkeit gegenüber dem Landkreis Calw in Höhe von 25.858,34 Euro aus.

Im Jahr 2014 wurden Räume zur Vermietung an die Landkreisverwaltung für Büroräume hergerichtet. Der Ansatz für Instandhaltungskosten von 10.000 Euro reichte nicht aus. Tatsächlich sind 37.274,35 Euro für Instandhaltung angefallen.

Der Eigenbetrieb Immobilien schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 383.668,64 EUR ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

Entwicklung des Eigenkapitals

	2014	2013
	T EUR	T EUR
1. Stammkapital	0	0
2. Kapitalrücklage	13.864	14.183
3. Jahresfehlbetrag	- 384	- 319
Gesamt	13.480	13.864

Entwicklung der Kapitalrücklage

	T EUR
Stand 01.01.2014	14.183
Entnahme Verlust 2013	- 319
Stand 31.12.2014	13.864

Rückstellungen

Es bestehen keine Rückstellungen.

3. Wesentliche Entwicklungen im Lauf des Jahres 2015

Hinsichtlich der Anmietung der Räumlichkeiten im Erdgeschoss rechts und im Dachgeschoss durch den Landkreis Calw, werden hier im Jahr 2015 zusätzlich weitere Mieteinnahmen in Höhe von ca. 24.000 EUR generiert.

Der Eigenbetrieb Immobilien übernimmt im Jahr 2015 ein weiteres Gebäude vom Klinikverbund. Es handelt sich hierbei um die stillgelegten Wohnblöcke E+F bei der ehemaligen Krankenpflegeschule in der Eduard-Conz-Str. 3a.

Calw, den 10.09.2015


Helmut Riegger
Landrat

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2014 T EUR	Ergebnis 2014 T EUR	Abweichung 2014 T EUR
4	Betriebliche Erträge			
46	Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG			
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	1.488	1.469	-19
48	Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten usw.	2	2	
49	Erträge aus Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG usw.	1.547	1.547	
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	99	93	-6
59	Übrige Erträge			
Erträge insgesamt		3.136	3.111	-25
6/7	Aufwendungen			
60-64	Personalaufwendungen			
65	Lebensmittel			
66	Medizinischer Bedarf			
67	Wasser, Energie, Brennstoffe	10	4	-6
68	Wirtschaftsbedarf	14	14	
69	Verwaltungsbedarf		1	1
70	Zentrale Dienstleistungen			
71	Wiederbeschaffte Gebrauchsgüter (bei Festwerten)			
72	Instandhaltung	10	37	27
73	Steuern, Abgaben, Versicherungen	1		
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	408	407	-1
75	Auflösung Ausgleichsposten und Zuführung der Fördermittel nach dem KHG zu Sonderposten usw.			
76	Abschreibungen	3.033	3.033	
77	Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern			
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
79	Übrige Aufwendungen			
Aufwendungen insgesamt		3.476	3.496	21
Erträge insgesamt		3.136	3.111	-25
Jahresfehlbetrag		-340	-384	-46

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2014 T EUR	Ergebnis 2014 T EUR	Abweichung 2014 T EUR
ERLÖSE				
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter			
4724	- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	1.488	1.469	-19
	Summe 47	1.488	1.469	-19
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	1.500	1.500	
	Summe 49	1.547	1.547	
57	Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus Vermietung und Verpachtung			
5703	- aus der Vermietung der ehemaligen Krankenpflegeschule Calw	74	69	-5
5704	- aus der Vermietung von Dachflächen für Photovoltaikanlagen	8	6	-2
5705	- aus der Vermietung von Dachflächen für Funkübertragung	17	18	1
	Summe 57	99	93	-6
SUMME DER ERTRÄGE		3.136	3.111	-25

E R F O L G S P L A N		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2014 T EUR	Ergebnis 2014 T EUR	Abweichung 2014 T EUR
67	Energiekosten			
6700	Energiekosten	10	4	-6
	Summe 67	10	4	-6
68	Wirtschaftsbedarf			
6810	Unterhaltsreinigung	12	12	
6812	Miete Brandmeldeanlage	2	2	
	Summe 68	14	14	
69	Verwaltungsbedarf			
6990	Sonstiger Verwaltungsbedarf		1	1
	S u m m e 69		1	1
72	Instandhaltung			
7202	Instandhaltung	10	37	27
	S u m m e 72	10	37	27
73	Steuern			
7300	Grundsteuer	1		-1
	S u m m e 73	1		-1
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen für			
7400	- Betriebsmittelkredite	1	1	
7420	- Sonstiges Fremdkapital	407	406	-1
	S u m m e 74	408	407	-1
76	Abschreibungen			
7611	auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	1.436	1.436	
7612	auf Einrichtungen, die aus Pauschalförderung finanziert wurden	34	34	
7613	auf geförderte Einrichtungen, die mit Eigen- mitteln finanziert wurden	27	27	
7614	auf geförderte Einrichtungen, die mit Darlehen finanziert wurden	1.051	1.051	
7615	auf nicht geförderte Einrichtungen	485	485	
	S u m m e 76	3.033	3.033	
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
7829	Sonstige Aufwendungen			
	S u m m e 78			
79	Übrige Aufwendungen			
7920	Außerordentliche Aufwendungen			
	S u m m e 79			
SUMME DER AUFWENDUNGEN		3.476	3.496	20

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2014 T EUR	Ergebnis 2014 T EUR	Abweichung 2014 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)	1.488	1.469	-19
8.	Sonstige betriebliche Erträge (KGr. 44, 45; KUGr. 473, 520; KGr. 54, 57, 58; KUGr. 591, 592)	99	93	-6
Summe		1.587	1.562	-25
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)	10	4	-6
	b)Aufwendungen für bezogene Leistungen (Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KUGr. 681)	14	14	
Summe		24	18	-6
Zwischenergebnis		1.563	1.544	-19
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)	1.519	1.519	
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung (KUGr. 492)	28	28	
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachan- lagevermögens (KUGr. 752, 754, 755)			

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2014 T EUR	Ergebnis 2014 T EUR	Abweichung 2014 T EUR
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung (KUGr. 753)			
17.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen (KGr. 77)			
18.	Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen (KUGr. 721)			
19.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung und für Eigen- mittelförderung (KUGr. 750, 751)			
20.	Abschreibungen a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs (KUGr. 760, 761)	3.033	3.033	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Ab- schreibungen überschreiten (KUGr. 765)			
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen (KGr. 69, 70; KUGr. 720, 731, 732, 763, 764, 781, 782, 790, 791, 793, 794)	10	37	
	Summe	-1.494	-1.521	
Zwischenergebnis		69	23	-19
22.	Erträge aus Beteiligungen (KUGr. 500, 521)			
23.	Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Aus- leihungen des Finanzanlagevermögens (KUGr. 501, 521)			
24.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (KGr. 51)			
25.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens (KUGr. 762)			
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (KGr. 74) davon für Betriebsmittelkredite (KUGr. 740) Tsd. €	408	407	(1)
	Summe	408	407	-1
27.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-339	-384	-18
28.	Außerordentliche Erträge (KUGr. 590)			
29.	Außerordentliche Aufwendungen (KUGr. 792)			
30.	Außerordentliches Ergebnis	-339	-384	
31.	Steuern (KUGr. 730)			
32.	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-339	-384	-18

Planvergleich Vermögensplan Eigenbetrieb
Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

	Ansatz 2014 T EUR	Ergebnis 2014 T EUR	Abweichung 2014 T EUR
Einnahmen			
1. Zuweisungen des KH-Trägers und Zuschüsse Dritter	0	0	0
2. Zuweisungen aufgrund einer Förderung von Investitionskosten nach LKHG			
2.1 Einzelförderung, §§ 12-14 LKHG			
2.2 Pauschalförderung, §§ 15, 16 LKHG			
2.3 Förderung von Lasten aus Investitionsdarlehen, § 19 LKHG			
3. Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand			
4. Erwirtschaftete Abschreibungen	1.081	1.081	0
5. Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen			
6. Rückflüsse aus gewährten Darlehen			
7. Kredite		0	0
8. Herabsetzung des Umlaufvermögens			
9. Entnahme aus der Gewinnrücklage			
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	1.081	1.081	0
Ausgaben			
1. Sachinvestitionen			
1.1 Grundstücke mit Betriebsbauten		0	0
1.2 Grundstücke mit Wohnbauten			
1.3 Grundstücke ohne Bauten			
1.4 Technische Anlagen			
1.5 Einrichtungen und Ausstattungen			
2. Finanzinvestitionen			
3. Kredittilgung	1.081	1.081	0
Gesamtausgaben des Vermögensplans	1.081	1.081	0