

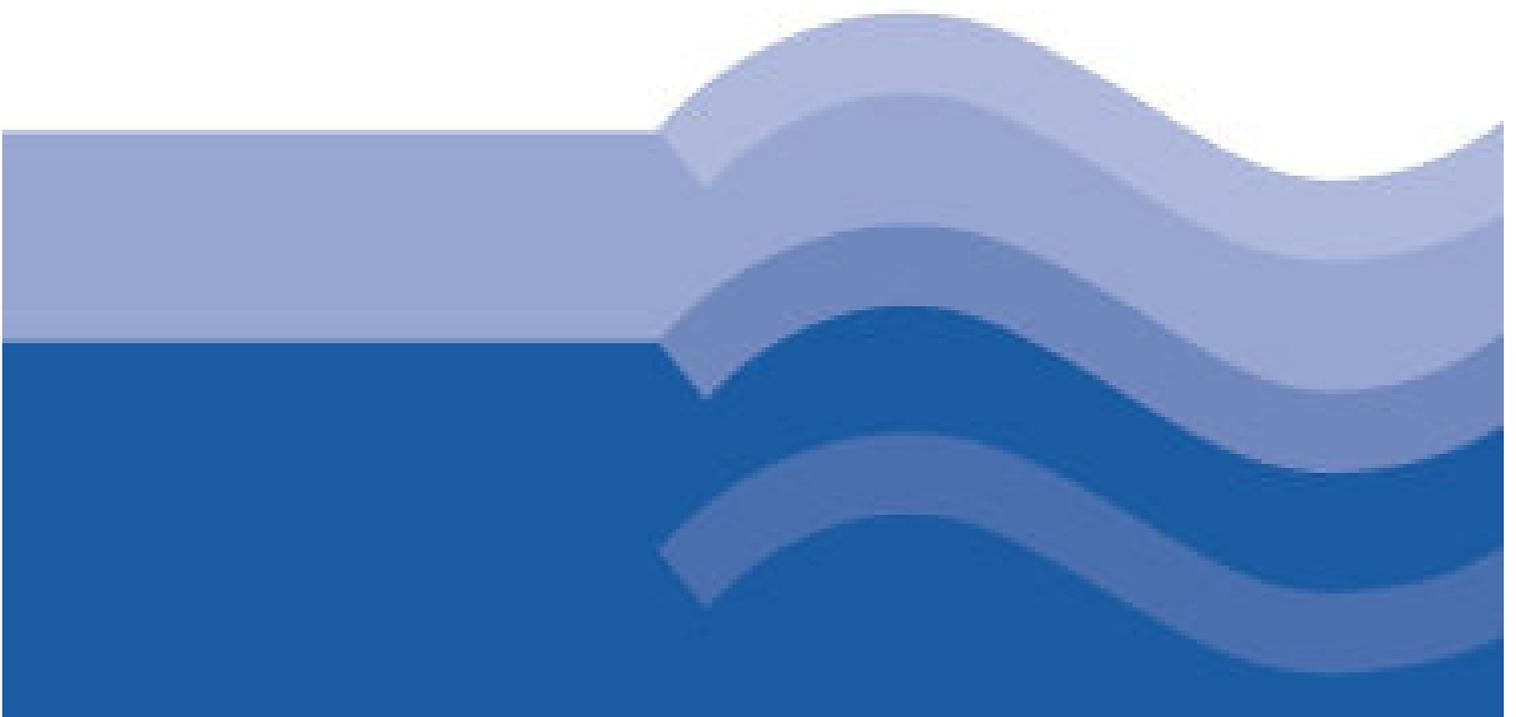
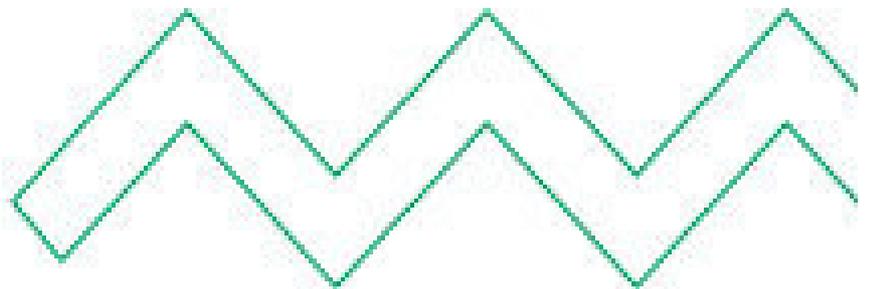


# Jahresabschluss 2017

einschließlich

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

**Eigenbetrieb „Breitband Landkreis Calw“**





# Jahresabschluss 2017

	<u>Farbe</u>	<u>Seite</u>
1 <b>FESTSTELLUNGSBESCHLUSS</b> des Kreistages	weiß	5
2 <b>GESAMTERGEBNISRECHNUNG</b>		7
3 <b>GESAMTFINANZRECHNUNG</b>		27
4 <b>BILANZ</b>		33
5 <b>Allgemeines</b>		37
6 <b>Rechenschaftsbericht</b>	blau	41
6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2017		41
6.2 Lagebericht		49
6.3 Entwicklung der Personalaufwendungen		52
6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung		54
6.5 Finanzrechnung - Übersicht der Investitionen mit Erläuterungen		62
7 <b>Teilhaushalte</b>	weiß	71
THH 1 Steuerung und Service		73
THH 2 Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus		89
THH 3 Schulen und Kultur		99
THH 4 Jugend und Soziales		111
THH 5 Straßenbau		123
THH 6 Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz		135
THH 7 Umwelt und Ordnung		147
THH 9 Allgemeine Finanzwirtschaft		157
8 <b>Erläuterungen zur Bilanz</b>	grün	161
8.1 Aktiva		161
8.2 Passiva		172
9 <b>Anhang</b>	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 Entwicklung der Liquidität und betriebswirtschaftliche Liquiditätsbetrachtung		183
9.5 Haushaltsübertragungen und Kreditermächtigungen		185
9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)		193
9.7 Organe des Landkreises		195
10 <b>Anlagen</b>	gelb	197
10.1 Vermögensübersicht		199
10.2 Schuldenübersicht		201
10.3 Interne Leistungsverrechnungen		204
10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen		205
10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen		206
10.6 Finanzkennzahlen		207
10.7 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses		211
11 <b>Aufstellung des Jahresabschlusses 2017</b>	weiß	213
<b>JAHRESABSCHLÜSSE 2017 für</b>		
<b>EIGENBETRIEB "IMMOBILIEN KREISKRANKENHÄUSER CALW UND NAGOLD"</b>	blau	215
<b>EIGENBETRIEB "BREITBAND LANDKREIS CALW"</b>	orange	233



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

[www.kreis-calw.de](http://www.kreis-calw.de)

Druck und Verarbeitung:  
Jost--Jetter Verlag  
71296 Heimsheim

September 2018

## 1 Feststellungsbeschluss des Kreistages

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 48 der Landkreisordnung stellt der Kreistag am 22.10.2018 den Jahresabschluss für das Jahr 2017 mit folgenden Werten fest:

		EUR
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	171.490.733,49
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	172.069.819,53
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)</b>	<b>-579.086,04</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	601.240,90
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	891.153,96
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)</b>	<b>-289.913,06</b>
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)</b>	<b>-868.999,10</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.401.016,45
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.900.590,50
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)</b>	<b>4.500.425,95</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	809.736,49
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.763.262,07
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)</b>	<b>-5.953.525,58</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)</b>	<b>-1.453.099,63</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.600.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.233.693,44
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)</b>	<b>7.366.306,56</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)</b>	<b>5.913.206,93</b>

		<b>EUR</b>
2.12	Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-5.259.605,25
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.309.102,77
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>653.601,68</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>9.962.704,45</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	497.709,72
3.2	Sachvermögen	142.204.200,29
3.3	Finanzvermögen	24.410.834,39
3.4	Abgrenzungsposten	7.309.485,67
3.5	Nettoposition	0,00
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>174.422.230,07</b>
3.7	Basiskapital	49.527.436,86
3.8	Rücklagen	21.242.456,03
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	61.514.625,57
3.11	Rückstellungen	2.046.574,63
3.12	Verbindlichkeiten	38.244.715,73
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.846.421,25
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>174.422.230,07</b>

Calw, den

2018

DS

Helmut Riegger  
Landrat

## **2 Gesamtergebnisrechnung 2017**

## Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
			2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	572.229,25	772.650	593.951,87	-178.698	0	0,00	178.698	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	572.229,25	772.650	593.951,87	-178.698	0	0,00	178.698	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	125.654.132,34	127.435.153	130.045.437,06	2.610.284	0	0,00	-2.610.284	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	27.374.358,30	27.947.491	29.135.636,70	1.188.146	0	0,00	-1.188.146	0,00
		31300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund	0,00	0	41.981,00	41.981	0	0,00	-41.981	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	1.820.808,10	1.840.100	1.846.458,30	6.358	0	0,00	-6.358	0,00
		31310200 Zuweisungen SoBEG 1995	1.686.150,00	1.802.000	1.802.408,00	408	0	0,00	-408	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	5.036.800,11	6.161.200	5.541.410,22	-619.790	0	0,00	619.790	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.859.245,89	2.407.900	3.106.851,78	698.952	0	0,00	-698.952	0,00
		31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	1.358.040,61	0	1.331.980,86	1.331.981	0	0,00	-1.331.981	0,00
		31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	0,00	627.500	72.389,92	-555.110	0	0,00	555.110	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	20.768.724,21	21.444.076	19.861.473,94	-1.582.602	0	0,00	1.582.602	0,00
		31419000 Lfd.Zuw. an die Stadt- u.Landkr. z.d.örtl	0,00	0	335.882,00	335.882	0	0,00	-335.882	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	61.292,89	65.000	61.148,09	-3.852	0	0,00	3.852	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	91.554,03	0	1.109,50	1.110	0	0,00	-1.110	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	44.006,00	17.500	14.024,69	-3.475	0	0,00	3.475	0,00
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	106,83	0	2.000,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	2.964,62	0	8.394,20	8.394	0	0,00	-8.394	0,00
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	6.608.463,72	5.700.000	8.730.177,93	3.030.178	0	0,00	-3.030.178	0,00
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	51.863.962,00	50.546.370	50.548.412,00	2.042	0	0,00	-2.042	0,00
	31829000 Ausgleich (§22 FAG)	2.286.045,00	2.606.032	2.339.596,00	-266.436	0	0,00	266.436	0,00
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	3.791.610,03	6.269.984	5.264.101,93	-1.005.882	0	0,00	1.005.882	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.252.638,03	2.257.633	2.227.179,79	-30.453	0	0,00	30.453	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	2.257.633	0,00	-2.257.633	0	0,00	2.257.633	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.926.941,37	0	1.888.494,57	1.888.495	0	0,00	-1.888.495	0,00
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	100.719,64	0	109.006,69	109.007	0	0,00	-109.007	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	183.034,49	0	186.701,18	186.701	0	0,00	-186.701	0,00
	31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	116,62	0	116,62	117	0	0,00	-117	0,00
	31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	41.825,91	0	42.860,73	42.861	0	0,00	-42.861	0,00
4	+ Sonstige Transfererträge	6.497.997,43	8.284.362	7.358.360,52	-926.002	0	0,00	926.002	0,00
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	556.752,46	1.153.962	469.267,23	-684.695	0	0,00	684.695	0,00
	32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	299.385,19	437.000	385.093,60	-51.906	0	0,00	51.906	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	32130000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	270.062,38	229.300	233.153,01	3.853	0	0,00	-3.853	0,00
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen	9.086,30	50.000	48.231,14	-1.769	0	0,00	1.769	0,00
	32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	249.328,35	212.700	202.182,86	-10.517	0	0,00	10.517	0,00
	32151000 Darlehen außerh.v.Einricht.(Finanzstatis	0,00	1.000	2.828,10	1.828	0	0,00	-1.828	0,00
	32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	946.165,42	1.356.100	1.181.329,16	-174.771	0	0,00	174.771	0,00
	32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürtl.-rechtl.V	400.994,83	331.300	307.724,98	-23.575	0	0,00	23.575	0,00
	32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	3.525.358,43	4.279.000	4.326.912,44	47.912	0	0,00	-47.912	0,00
	32240000 sonstige Ersatzleistungen	30.329,98	75.000	38.211,17	-36.789	0	0,00	36.789	0,00
	32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	203.188,89	152.000	158.827,80	6.828	0	0,00	-6.828	0,00
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	7.345,20	7.000	4.599,03	-2.401	0	0,00	2.401	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.126.608,55	5.309.073	6.662.955,28	1.353.883	0	0,00	-1.353.883	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	4.102.068,47	3.573.273	4.162.106,04	588.833	0	0,00	-588.833	0,00
	33110001 Verwaltungsgebühren BgA	520.692,36	420.000	640.055,30	220.055	0	0,00	-220.055	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.437.786,70	1.315.800	1.656.329,88	340.530	0	0,00	-340.530	0,00
	33220000 Elternbeitr.Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	66.061,02	0	204.464,06	204.464	0	0,00	-204.464	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.450.712,35	1.368.950	2.025.021,98	656.072	0	0,00	-656.072	0,00
	34110000 Mieten und Pachten	486.976,96	471.800	619.966,67	148.167	0	0,00	-148.167	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34110001 interne Mieten für Gemeensch.unterk. (nu	-3.183,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34110010 Betriebskostenvorauszahlung	55.501,68	55.600	10.011,36	-45.589	0	0,00	45.589	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	389.512,21	417.450	445.078,29	27.628	0	0,00	-27.628	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	521.904,50	424.100	949.965,66	525.866	0	0,00	-525.866	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.810.035,37	28.448.623	21.999.156,05	-6.449.467	0	0,00	6.449.467	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.415.080,65	1.594.000	1.587.001,07	-6.999	0	0,00	6.999	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	27.235.715,14	21.804.786	16.016.565,79	-5.788.220	0	0,00	5.788.220	0,00
	34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	453.081,76	1.415.400	679.361,24	-736.039	0	0,00	736.039	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.411.539,88	1.398.400	1.327.876,98	-70.523	0	0,00	70.523	0,00
	34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	647.063,88	911.648	615.018,51	-296.629	0	0,00	296.629	0,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0	156.033,78	156.034	0	0,00	-156.034	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	224.446,45	180.439	184.979,30	4.540	0	0,00	-4.540	0,00
	34840010 Erstattungen gE Job-Center	852.233,63	855.950	869.455,42	13.505	0	0,00	-13.505	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	105.300,00	0	189.451,34	189.451	0	0,00	-189.451	0,00
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	18.305,00	0	20,00	20	0	0,00	-20	0,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	53,25	1.000	146.543,11	145.543	0	0,00	-145.543	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	447.215,73	287.000	226.849,51	-60.150	0	0,00	60.150	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	5.589,13	6.100	5.557,58	-542	0	0,00	542	0,00
	36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	-478	0	0,00	478	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	67,25	100	35,70	-64	0	0,00	64	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	77.592,71	165.000	33.335,72	-131.664	0	0,00	131.664	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	86.689,57	0	33.335,72	33.336	0	0,00	-33.336	0,00
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	-9.096,86	165.000	0,00	-165.000	0	0,00	165.000	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	931.277,76	1.745.574	539.777,64	-1.205.796	0	0,00	1.205.796	0,00
	35610000 Bußgelder Kommunal	0,00	1.480.000	0,00	-1.480.000	0	0,00	1.480.000	0,00
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	93.134,26	80.000	83.649,58	3.650	0	0,00	-3.650	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	22.500,73	0	22.539,52	22.540	0	0,00	-22.540	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	691.355,07	84.324	408.641,25	324.317	0	0,00	-324.317	0,00
	35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	94.726,09	0	7.354,96	7.355	0	0,00	-7.355	0,00
	35839001 Erträge aus Inventurdifferenzen	0,00	0	161,44	161	0	0,00	-161	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	29.472,14	5.600	17.283,19	11.683	0	0,00	-11.683	0,00
	35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	0,00	95.650	0,00	-95.650	0	0,00	95.650	0,00
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	0,00	0	4,00	4	0	0,00	-4	0,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	89,47	0	143,70	144	0	0,00	-144	0,00
<b>11</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>176.378.812,92</b>	<b>175.793.118</b>	<b>171.490.733,49</b>	<b>-4.302.385</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.302.385</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	-36.604.094,69	-39.245.000	-38.165.410,45	1.079.590	0	0,00	-1.079.590	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.516.543,54	-14.085.652	-13.290.829,06	794.823	0	-327.718,19	-1.122.541	-113.391,92
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-68.024,64	-52.000	-81.913,27	-29.913	0	0,00	29.913	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42110001 Wartungskosten	-348.649,02	-333.290	-374.856,42	-41.566	0	0,00	41.566	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.529.567,91	-1.700.100	-1.709.074,94	-8.975	0	-232.509,13	-223.534	0,00
	42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	-353,85	146	0	0,00	-146	0,00
	42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-3.005,92	-5.500	-2.530,60	2.969	0	0,00	-2.969	0,00
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-869,28	0	-2.188,92	-2.189	0	0,00	2.189	0,00
	42120001 FU Mähen+Gehölzpflege	-22.983,94	-25.000	-47.141,53	-22.142	0	0,00	22.142	0,00
	42120002 FU Markierungsarbeiten	-75.001,84	-45.000	-37.567,20	7.433	0	0,00	-7.433	0,00
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-8.736,53	-40.000	-8.294,99	31.705	0	0,00	-31.705	0,00
	42120004 FU Beschilderung	-26.389,77	-40.000	-20.433,81	19.566	0	0,00	-19.566	0,00
	42120005 FU Lichtsignalanlagen	-58.175,79	-20.000	-20.412,52	-413	0	0,00	413	0,00
	42120006 FU Schutzplanken	-55.574,44	-50.000	-14.364,30	35.636	0	0,00	-35.636	0,00
	42120007 FU Reinigung	-5.932,56	-15.000	-12.937,23	2.063	0	0,00	-2.063	0,00
	42120008 FU Sonstiges	-7.437,65	-15.000	-12.678,01	2.322	0	0,00	-2.322	0,00
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.904.532,04	-1.600.000	-1.774.944,22	-174.944	0	0,00	174.944	0,00
	42120011 UH Straßen - Material	0,00	0	-8.186,02	-8.186	0	0,00	8.186	0,00
	42120012 UH Straßen - Fremdaufwand	0,00	0	-149.388,60	-149.389	0	0,00	149.389	0,00
	42121000 gesperrt UH Straßen - Material	-8.954,82	-20.000	0,00	20.000	0	0,00	-20.000	0,00
	42122000 gesperrt UH Straßen-Fremdaufwand	-136.806,24	-150.000	0,00	150.000	0	0,00	-150.000	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-202.941,78	-193.800	-192.210,96	1.589	0	0,00	-1.589	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-464.948,74	-563.100	-518.822,43	44.278	0	-42.809,06	-87.087	-113.391,92
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-406.256,01	-834.980	-301.495,21	533.485	0	0,00	-533.485	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-42.272,04	-43.000	-42.272,04	728	0	0,00	-728	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2016 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2018 EUR
		2016 EUR 1	2017 EUR 2	2017 EUR 3	EUR 4	2017 EUR 5	2016 EUR 6	EUR 7	2018 EUR 8
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	-426.324,68	0	-429.141,39	-429.141	0	0,00	429.141	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-63.158,09	-47.400	-49.202,13	-1.802	0	0,00	1.802	0,00
	42320000 Leasing	0,00	-8.530	0,00	8.530	0	0,00	-8.530	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-3,69	-264.000	-1.070,65	262.929	0	0,00	-262.929	0,00
	42410000 Bewirtschaftung.d.Grundstücke u.baul.Anl	-668.663,15	-810.800	-17.597,59	793.202	0	0,00	-793.202	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-789.454,14	-902.650	-644.102,29	258.548	0	0,00	-258.548	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-79.115,40	0	-343.834,45	-343.834	0	0,00	343.834	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	0,00	0	-173.111,72	-173.112	0	0,00	173.112	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	0,00	0	-25.989,18	-25.989	0	0,00	25.989	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	0,00	0	-752.858,67	-752.859	0	0,00	752.859	0,00
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreinig	0,00	0	-76.997,24	-76.997	0	0,00	76.997	0,00
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	0,00	0	-64.021,84	-64.022	0	0,00	64.022	0,00
	42410008 Aufwendungen für gebäudebezogene Versich	0,00	0	-82.639,42	-82.639	0	0,00	82.639	0,00
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	0,00	0	-9.199,88	-9.200	0	0,00	9.200	0,00
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	0,00	0	-264.031,13	-264.031	0	0,00	264.031	0,00
	42410011 Sonstige Hausmeisterkosten	0,00	0	-5.220,21	-5.220	0	0,00	5.220	0,00
	42410012 Grünflächenpflegekosten	0,00	0	-6.916,05	-6.916	0	0,00	6.916	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410013 Fremdleistung Hausmeister	0,00	0	-1.906,38	-1.906	0	0,00	1.906	0,00
	42410014 Aufwendungen für Wärme	0,00	0	-674.855,63	-674.856	0	0,00	674.856	0,00
	42420000 gesperrt Aufwand für Wasserversorgung	-313.339,99	-364.000	0,00	364.000	0	0,00	-364.000	0,00
	42430000 gesperrt Aufwand für Abfallbeseitigungen	-179.215,70	-203.900	0,00	203.900	0	0,00	-203.900	0,00
	42440000 gesperrt Aufwand für Abwasserbeseitigung	-27.495,78	-28.000	0,00	28.000	0	0,00	-28.000	0,00
	42450000 gesperrt Aufwand für Gebäudereinigung	-768.877,67	-771.950	0,00	771.950	0	0,00	-771.950	0,00
	42450001 gesperrt Aufwand für Glas- und Fensterre	-60.329,05	-55.900	0,00	55.900	0	0,00	-55.900	0,00
	42450002 gesperrt Aufwand für Außenreinigung	-14.557,55	-29.800	0,00	29.800	0	0,00	-29.800	0,00
	42460000 gesperrt Aufwand für gebäudebezog. Versi	-80.761,21	-90.000	0,00	90.000	0	0,00	-90.000	0,00
	42470000 gesperrt Aufwand für gebäudebezogene Ste	-14.625,54	-9.500	0,00	9.500	0	0,00	-9.500	0,00
	42490000 gesperrt Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul	-123.707,11	-204.060	0,00	204.060	0	0,00	-204.060	0,00
	42490001 gesperrt Sonstige Hausmeisterkosten	-4.168,77	-10.500	0,00	10.500	0	0,00	-10.500	0,00
	42490002 gesperrt Grünflächenpflegekosten	-6.026,52	-12.500	0,00	12.500	0	0,00	-12.500	0,00
	42490003 gesperrt Fremdleistung Hausmeisterkosten	-35.953,48	-55.000	0,00	55.000	0	0,00	-55.000	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-217.653,44	-221.000	-170.505,57	50.494	0	0,00	-50.494	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-228.136,77	-328.175	-256.940,42	71.235	0	0,00	-71.235	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-84.297,20	-87.600	-128.024,44	-40.424	0	0,00	40.424	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-41.864,90	-51.100	-39.828,46	11.272	0	0,00	-11.272	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-52.925,20	-56.180	-56.816,27	-636	0	0,00	636	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-624,92	-972	-625,92	346	0	0,00	-346	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-9.998,61	-10.800	-8.864,62	1.935	0	0,00	-1.935	0,00
	42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten und Batteriem	0,00	-6.000	3.756,34	9.756	0	0,00	-9.756	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	-1.028,29	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-93.856,80	-84.000	-119.310,02	-35.310	0	0,00	35.310	0,00
	42610001 Ausbildung	0,00	0	-39.842,15	-39.842	0	0,00	39.842	0,00
	42610002 Fortbildung	0,00	0	-228.946,32	-228.946	0	0,00	228.946	0,00
	42620000 gesperrt Ausbildung	-62.702,14	-30.900	0,00	30.900	0	0,00	-30.900	0,00
	42620001 gesperrt Fortbildung	-183.403,71	-280.361	0,00	280.361	0	-2.400,00	-282.761	0,00
	42690000 gesperrt Sonstige bes. Aufwendungen f.Be	-57.950,29	-38.500	0,00	38.500	0	0,00	-38.500	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-9.141,42	-20.000	-13.258,18	6.742	0	0,00	-6.742	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	0,00	0	-955.140,96	-955.141	0	0,00	955.141	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	0,00	0	-1.041.467,92	-1.041.468	0	0,00	1.041.468	0,00
	42710003 Aufwand für WSH-Pädagogik	0,00	0	-8.849,02	-8.849	0	0,00	8.849	0,00
	42710007 Schülerveranstaltungen/Preise	0,00	0	-15.587,49	-15.587	0	0,00	15.587	0,00
	42710008 Interne Schulfahrten	0,00	0	-16.871,73	-16.872	0	0,00	16.872	0,00
	42710009 Trainingswochen	0,00	0	-1.357,65	-1.358	0	0,00	1.358	0,00
	42710010 Frühberatung Schulen	0,00	0	-1.194,69	-1.195	0	0,00	1.195	0,00
	42710011 Werkstoffe Schulen	0,00	0	-164.519,81	-164.520	0	0,00	164.520	0,00
	42710012 Schülerverpflegung	0,00	0	-498.075,52	-498.076	0	0,00	498.076	0,00
	42720000 gesperrt Aufwendungen für EDV	-885.042,13	-1.072.661	0,00	1.072.661	0	0,00	-1.072.661	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42730000 gesperrt Aufwendungen für bez. Leist. un	-1.293.548,44	-1.009.938	0,00	1.009.938	0	-50.000,00	-1.059.938	0,00
	42730001 gesperrt Leist. und Waren Waldschulheim-	-11.485,24	-10.000	0,00	10.000	0	0,00	-10.000	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-113.234,29	-128.415	-105.327,39	23.088	0	0,00	-23.088	0,00
	42750000 Lernmittel	-203.392,76	-188.820	-211.866,88	-23.047	0	0,00	23.047	0,00
	42760001 gesperrt Schülerveranstaltungen/Schülerp	-11.806,57	-14.120	0,00	14.120	0	0,00	-14.120	0,00
	42760002 gesperrt Interne Schulfahrten	-15.957,09	-17.500	0,00	17.500	0	0,00	-17.500	0,00
	42760003 gesperrt Trainingswochen	-431,30	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	42760004 gesperrt Frühberatung Schulen	-1.416,69	-1.100	0,00	1.100	0	0,00	-1.100	0,00
	42760005 gesperrt Werkstoffe Schulen	-175.130,75	-173.029	0,00	173.029	0	0,00	-173.029	0,00
	42760006 gesperrt Schülerverpflegung	-369.720,63	-408.500	0,00	408.500	0	0,00	-408.500	0,00
	42790000 gesperrt Sonstige Aufwendungen Sachleist	-82,72	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstige	-69.755,48	-70.000	-124.810,95	-54.811	0	0,00	54.811	0,00
	42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Dieselvo	-55.911,38	-90.000	-61.865,50	28.135	0	0,00	-28.135	0,00
	42819001 Aufwand Inventurdifferenzen	-427,18	0	-1.302,89	-1.303	0	0,00	1.303	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-232.778,72	-69.220	-68.621,71	599	0	0,00	-599	0,00
15	- Abschreibungen	-7.077.470,01	-7.195.691	-7.766.050,34	-570.359	0	0,00	570.359	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-378.681,95	-372.600	-336.519,66	36.080	0	0,00	-36.080	0,00
	45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.562,61	-3.500	-3.492,34	8	0	0,00	-8	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-5.476,87	-4.400	-3.096,99	1.303	0	0,00	-1.303	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-334.416,96	-332.100	-291.025,18	41.075	0	0,00	-41.075	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-1.983,29	-2.500	-613,65	1.886	0	0,00	-1.886	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-181,97	-100	-84,70	15	0	0,00	-15	0,00
	45990001 Jagdabgabe	-33.060,25	-30.000	-38.206,80	-8.207	0	0,00	8.207	0,00
17	- Transferaufwendungen	-89.013.971,00	-87.110.010	-82.401.640,20	4.708.370	0	0,00	-4.708.370	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-259.500,00	-258.000	-258.000,00	0	0	0,00	0	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-386.631,05	-460.000	-481.094,03	-21.094	0	0,00	21.094	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.850.885,23	-1.910.796	-1.904.917,22	5.879	0	0,00	-5.879	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-6.798.763,97	-1.480.719	-1.480.719,00	0	0	0,00	0	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-2.677.293,90	-2.550.157	-2.958.045,23	-407.888	0	0,00	407.888	0,00
	43181000 Institut.Förderg.des ehemali LWV an soz.	0,00	-179.000	-179.000,00	0	0	0,00	0	0,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	-14.738.806,34	-16.332.200	-16.565.690,65	-233.491	0	0,00	233.491	0,00
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-55.374.393,43	-56.468.236	-51.265.854,30	5.202.382	0	0,00	-5.202.382	0,00
	43390000 Sonstige soziale Leistungen	0,00	-170.000	-6.900,00	163.100	0	0,00	-163.100	0,00
	43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla)	-6.274.366,60	-6.607.754	-6.608.421,80	-668	0	0,00	668	0,00
	43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-653.330,48	-693.147	-692.997,97	149	0	0,00	-149	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2016 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2018 EUR
			2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.477.436,49	-29.018.726	-30.109.369,82	-1.090.643	0	-85.330,56	1.005.313	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-12.923,08	-12.427	-37.769,57	-25.343	0	0,00	25.343	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	-81.763,59	-105.400	-81.645,70	23.754	0	0,00	-23.754	0,00
		44220000 Verfügungsmittel Landrat (§13 Satz 1 Nr.	0,00	0	-15.302,04	-15.302	0	0,00	15.302	0,00
		44220001 Repräsentationen und Ehrungen	0,00	0	-23.939,69	-23.940	0	0,00	23.940	0,00
		44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-17.326,40	-33.400	-28.689,05	4.711	0	0,00	-4.711	0,00
		44290001 Mitgliedsbeiträge	-67.212,80	-72.849	-75.361,53	-2.513	0	0,00	2.513	0,00
		44290004 Gebühren und Entgelte	0,00	0	-59.083,97	-59.084	0	0,00	59.084	0,00
		44290005 Postgebühren	0,00	0	-65.839,77	-65.840	0	0,00	65.840	0,00
		44290006 Fernmeldegebühren	0,00	0	-184.681,02	-184.681	0	0,00	184.681	0,00
		44290007 Zentrale Postgebühren Abt. 11	0,00	0	-171.159,27	-171.159	0	0,00	171.159	0,00
		44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	0,00	0	-37.069,05	-37.069	0	0,00	37.069	0,00
		44290009 Rechts- u.Beratungskosten	0,00	0	-142.725,29	-142.725	0	0,00	142.725	0,00
		44290010 Aufwand Schülerbeförderung	0,00	0	-3.817.957,58	-3.817.958	0	0,00	3.817.958	0,00
		44290011 Schülerbeförderung KGH-Schule	0,00	0	-566.025,24	-566.025	0	0,00	566.025	0,00
		44290012 Beförderungsvertrag Sprachheilzentrum	0,00	0	-788.043,07	-788.043	0	0,00	788.043	0,00
		44290013 Schülerbeförderung Privat-Pkw	0,00	0	-1.950,90	-1.951	0	0,00	1.951	0,00
		44290014 Einzelantrag KGH-Schule	0,00	0	-3.563,20	-3.563	0	0,00	3.563	0,00
		44290015 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	0,00	0	-14.564,16	-14.564	0	0,00	14.564	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290016 Schülerbeförderung Privat-Pkw Sonderschu	0,00	0	-7.429,19	-7.429	0	0,00	7.429	0,00
	44290017 Schülerbeförderung Verkehrsunternehm Son	0,00	0	-174.323,01	-174.323	0	0,00	174.323	0,00
	44290019 Schülerbeförderung Schwimmfahrten	0,00	0	-7.238,04	-7.238	0	0,00	7.238	0,00
	44293000 gesperrt Gebühren und Entgelte	-63.889,00	-67.810	0,00	67.810	0	0,00	-67.810	0,00
	44293001 gesperrt Postgebühren	-56.402,61	-58.700	0,00	58.700	0	0,00	-58.700	0,00
	44293002 gesperrt Fernmeldegebühren	-168.390,65	-175.532	0,00	175.532	0	0,00	-175.532	0,00
	44293101 gesperrt Postgebühren zentral	-220.630,16	-130.000	0,00	130.000	0	0,00	-130.000	0,00
	44293102 gesperrt Fernmeldegebühren zentral	-42.072,39	-81.300	0,00	81.300	0	0,00	-81.300	0,00
	44294000 gesperrt Rechts- und Beratungskosten	-179.211,76	-215.105	0,00	215.105	0	0,00	-215.105	0,00
	44295000 gesperrt Aufwendungen für Schülerbeförde	-3.857.399,22	-3.710.000	0,00	3.710.000	0	0,00	-3.710.000	0,00
	44295001 gesperrt Aufw. Schülerbeförderung KGH-Sc	-572.607,05	-580.900	0,00	580.900	0	0,00	-580.900	0,00
	44295002 gesperrt Beförderungsverträge Sprachheil	-822.439,28	-738.000	0,00	738.000	0	0,00	-738.000	0,00
	44295003 gesperrt Aufw. Schülerbeförderung mit Pr	-1.841,00	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	44295004 gesperrt Schülerbef. Einzelanträge KGH-S	-4.631,55	-15.000	0,00	15.000	0	0,00	-15.000	0,00
	44295005 gesperrt Schülerbeförd. Regelbeförderung	-25.402,59	-50.000	0,00	50.000	0	0,00	-50.000	0,00
	44295006 gesperrt Schülerbeförd. Privat-PKW Sonde	-7.133,69	-10.000	0,00	10.000	0	0,00	-10.000	0,00
	44295007 gesperrt Schülerbeförd. Verkehrsuntern.	-150.940,13	-150.000	0,00	150.000	0	0,00	-150.000	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44295009 gesperrt Aufw. Schülerbeförderung Schwim	-13.245,74	-14.100	0,00	14.100	0	0,00	-14.100	0,00
	44296000 gesperrt Verfügungsmittel Landrat	-7.647,15	-14.800	0,00	14.800	0	0,00	-14.800	0,00
	44296002 gesperrt Repräsentation, Ehrungen	-26.933,48	-24.850	0,00	24.850	0	0,00	-24.850	0,00
	44310000 Bürobedarf	-123.016,97	-132.871	-122.106,26	10.765	0	0,00	-10.765	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-123.045,02	-133.177	-146.769,47	-13.593	0	0,00	13.593	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-28.046,37	-44.320	-44.113,47	207	0	0,00	-207	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-140.973,90	-128.654	-117.160,77	11.493	0	0,00	-11.493	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-55.069,39	-24.550	-97.797,63	-73.248	0	0,00	73.248	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-1.418,54	-2.300	-519,56	1.780	0	0,00	-1.780	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-35.093,06	-32.500	-27.166,56	5.333	0	0,00	-5.333	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-60.851,60	-110.000	-60.133,89	49.866	0	0,00	-49.866	0,00
	44317000 Dienstreifen Reisekosten	-349.279,48	-398.686	-380.699,71	17.986	0	0,00	-17.986	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	0,00	0	-15.307,01	-15.307	0	0,00	15.307	0,00
	44410003 Unfallversicherung	0,00	0	-188.212,97	-188.213	0	0,00	188.213	0,00
	44410005 Rechtsschutzversicherung	0,00	0	-3.135,35	-3.135	0	0,00	3.135	0,00
	44410006 Eigenschadenversicherung	0,00	0	-43.139,41	-43.139	0	0,00	43.139	0,00
	44410007 Vertrauensschadenversicherung	0,00	0	-2.555,37	-2.555	0	0,00	2.555	0,00
	44410008 Vermögensschadenversicherung	0,00	0	-5.734,17	-5.734	0	0,00	5.734	0,00
	44410009 Dienstreifenfahrzeugversicherung	0,00	0	-10.629,86	-10.630	0	0,00	10.630	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	0,00	0	-39.672,84	-39.673	0	0,00	39.673	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschriebener Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)		Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus		Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach	
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	8								
	44410011 Inhaltsversicherung	0,00	0	-34.192,39	-34.192	0	0,00	34.192	0,00								
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	0,00	0	-24.111,43	-24.111	0	0,00	24.111	0,00								
	44430000 gesperrt Haftpflichtversicherung	-15.674,55	-15.800	0,00	15.800	0	0,00	-15.800	0,00								
	44430001 gesperrt Unfallversicherung	-174.180,89	-183.825	0,00	183.825	0	0,00	-183.825	0,00								
	44430002 gesperrt Ausstellungsversicherung	0,00	-200	0,00	200	0	0,00	-200	0,00								
	44430003 gesperrt Rechtsschutzversicherung	-3.135,35	-3.200	0,00	3.200	0	0,00	-3.200	0,00								
	44430004 gesperrt Eigenschadenversicherung	-35.295,88	-35.400	0,00	35.400	0	0,00	-35.400	0,00								
	44430005 gesperrt Vertrauensschadenversicherung	-3.341,63	-3.400	0,00	3.400	0	0,00	-3.400	0,00								
	44430006 gesperrt Vermögensschadenversicherung	-6.104,33	-6.200	0,00	6.200	0	0,00	-6.200	0,00								
	44430007 gesperrt Dienstreisefahrzeugversicherung	-10.629,86	-11.000	0,00	11.000	0	0,00	-11.000	0,00								
	44430008 gesperrt Elektronikversicherung	-48.557,31	-49.380	0,00	49.380	0	0,00	-49.380	0,00								
	44430009 gesperrt Inhaltsversicherung	-35.922,46	-36.600	0,00	36.600	0	0,00	-36.600	0,00								
	44440000 gesperrt Aufwendungen für Schadensfälle	-17.596,21	-5.000	0,00	5.000	0	0,00	-5.000	0,00								
	44500000 Erstattungen an den Bund	-63.453,94	-62.500	-65.206,54	-2.707	0	0,00	2.707	0,00								
	44510000 Erstattungen Land	-2.578,00	-3.400	-11.970,59	-8.571	0	0,00	8.571	0,00								
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-425.801,84	-454.600	-463.827,30	-9.227	0	0,00	9.227	0,00								
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-202.266,88	-125.000	-200.597,50	-75.598	0	0,00	75.598	0,00								

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR 1	2017 EUR 2	2017 EUR 3	EUR 4	2017 EUR 5	2016 EUR 6	EUR 7	2018 EUR 8
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-2.442,40	-5.000	-1.521,00	3.479	0	0,00	-3.479	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1)	-384.636,37	-280.000	-481.055,56	-201.056	0	0,00	201.056	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.250.741,38	-846.673	-1.494.275,14	-647.602	0	0,00	647.602	0,00
	44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	-138.290,53	-38.000	0,00	38.000	0	0,00	-38.000	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-372.203,98	-300.000	-508.494,16	-208.494	0	0,00	208.494	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeits s.	-10.517.178,31	-11.820.160	-11.876.598,95	-56.439	0	0,00	56.439	0,00
	44850000 gesperrt Ausbuchung Kleinbetrag	-877,15	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-2.158.042,40	-1.730.654	-1.856.332,71	-125.679	0	-85.330,56	40.348	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-112.055,56	-110.000	-131.581,69	-21.582	0	0,00	21.582	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-285.999,96	-275.000	-274.627,96	372	0	0,00	-372	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.710.348,60	-1.931.500	-1.931.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-325.924,44	-1.060.400	-1.043.389,44	17.011	0	0,00	-17.011	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-7.379,56	-17.800	-11.843,88	5.956	0	0,00	-5.956	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	-7.513,00	-7.374	0,00	7.374	0	0,00	-7.374	0,00
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-5.897,55	-6.000	-8.794,20	-2.794	0	0,00	2.794	0,00
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-2.132,25	-5.000	-5.665,34	-665	0	0,00	665	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungsübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2017 EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-66.118,94	-74.800	-59.543,34	15.257	0	0,00	-15.257	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-13.782,04	-16.600	-9.801,77	6.798	0	0,00	-6.798	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-9.910,00	-6.800	-12.521,67	-5.722	0	0,00	5.722	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-71.495,01	-85.731	-60.027,58	25.703	0	0,00	-25.703	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-406.593,07	-650.000	-517.808,94	132.191	0	0,00	-132.191	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-36.720,36	-40.000	-34.927,41	5.073	0	0,00	-5.073	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-13.655,16	-20.000	-14.574,53	5.425	0	0,00	-5.425	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz	-24.947,35	-22.300	-24.308,59	-2.009	0	0,00	2.009	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-9.777,38	-10.000	-11.223,67	-1.224	0	0,00	1.224	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-192.629,69	-353.000	-317.330,28	35.670	0	0,00	-35.670	0,00
	44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-15.289,84	-15.000	-10.612,93	4.387	0	0,00	-4.387	0,00
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-124,20	-100	0,00	100	0	0,00	-100	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-716.325,88	-760.000	-772.891,90	-12.892	0	0,00	12.892	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	0,00	-10.000	0,00	10.000	0	0,00	-10.000	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-58.524,45	-51.600	-52.482,63	-883	0	0,00	883	0,00
	44910031 Bes.Aufw. Hermann-Hesse-Bahn	-102.838,27	-100.000	-75.987,67	24.012	0	0,00	-24.012	0,00
	44910040 Besonderer Aufwand Gesundheitsversorgung	-91.079,42	-100.000	-95.363,47	4.637	0	0,00	-4.637	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschriebener Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)		Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR		Ermächtigungsübertragung aus		Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung nach	
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	EUR	2016 EUR	EUR	2016 EUR	EUR	2018 EUR					
		1	2	3	4	5	6	7	8								
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-4.510,00	-4.500	-4.000,00	500	0	0,00	-500	0,00								
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-75,21	0	-1.163,02	-1.163	0	0,00	1.163	0,00								
<b>19</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-174.068.197,68</b>	<b>-177.027.679</b>	<b>-172.069.819,53</b>	<b>4.957.859</b>	<b>0</b>	<b>-413.048,75</b>	<b>-5.370.908</b>	<b>-113.391,92</b>								
<b>20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.310.615,24</b>	<b>-1.234.561</b>	<b>-579.086,04</b>	<b>655.475</b>	<b>0</b>	<b>-413.048,75</b>	<b>-1.068.524</b>	<b>-113.391,92</b>								
21	+ Außerordentliche Erträge	495.778,22	38.000	601.240,90	563.241	0	0,00	-563.241	0,00								
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-348.736,60	0	-891.153,96	-891.154	0	0,00	891.154	0,00								
<b>23</b>	<b>= Sonderergebnis</b>	<b>147.041,62</b>	<b>38.000</b>	<b>-289.913,06</b>	<b>-327.913</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>327.913</b>	<b>0,00</b>								
<b>24</b>	<b>= Gesamtergebnis</b>	<b>2.457.656,86</b>	<b>-1.196.561</b>	<b>-868.999,10</b>	<b>327.562</b>	<b>0</b>	<b>-413.048,75</b>	<b>-740.610</b>	<b>-113.391,92</b>								
25	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-2.310.615,24	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00								
26	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-147.041,62	-38.000	0,00	38.000	0	0,00	-38.000	0,00								
27	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	1.234.561	579.086,04	-655.475	0	0,00	655.475	0,00								
31	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	289.913,06	289.913	0	0,00	-289.913	0,00								



# **3 Gesamtfinanzrechnung 2017**

## Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2016 EUR 1	2017 EUR 2	2017 EUR 3	EUR 4	EUR 5	2016 EUR 6	EUR 7	2018 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	572.229,25	772.650	593.951,87	-178.698	0	0,00	178.698	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.335.057,13	127.435.153	132.006.018,41	4.570.865	0	0,00	-4.570.865	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	6.427.526,06	8.284.362	7.090.739,83	-1.193.623	0	0,00	1.193.623	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.098.679,77	5.309.073	6.617.222,27	1.308.150	0	0,00	-1.308.150	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.588.801,90	1.403.950	2.270.756,86	866.807	0	0,00	-866.807	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.909.515,59	28.448.623	20.260.634,68	-8.187.988	0	0,00	8.187.988	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	171.158,55	210.800	464.285,31	253.485	0	0,00	-253.485	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.454.676,95	1.661.250	97.407,22	-1.563.843	0	0,00	1.563.843	0,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>171.557.645,20</b>	<b>173.525.861</b>	<b>169.401.016,45</b>	<b>-4.124.845</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.124.845</b>	<b>0,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	-36.460.952,76	-39.165.000	-38.615.893,30	549.107	0	0,00	-549.107	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.868.997,84	-14.085.652	-13.010.566,02	1.075.086	0	-327.718,19	-1.402.804	-113.391,92
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-703.231,71	-576.300	-1.106.100,80	-529.801	0	0,00	529.801	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-87.489.974,00	-87.110.010	-82.644.336,23	4.465.673	0	0,00	-4.465.673	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-27.383.653,16	-29.018.726	-29.523.694,15	-504.968	0	-85.330,56	419.637	0,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-165.906.809,47</b>	<b>-169.955.688</b>	<b>-164.900.590,50</b>	<b>5.055.097</b>	<b>0</b>	<b>-413.048,75</b>	<b>-5.468.146</b>	<b>-113.391,92</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>5.650.835,73</b>	<b>3.570.173</b>	<b>4.500.425,95</b>	<b>930.253</b>	<b>0</b>	<b>-413.048,75</b>	<b>-1.343.301</b>	<b>-113.391,92</b>

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach
			2016 EUR 1	2017 EUR 2	2017 EUR 3	EUR 4	EUR 5	2016 EUR 6	EUR 7	2018 EUR 8
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	453.705,72	796.500	652.343,03	-144.157	0	0,00	144.157	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	79.180,17	90.000	127.311,75	37.312	0	0,00	-37.312	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	271.200,00	641.500	253.417,09	-388.083	0	0,00	388.083	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	103.325,55	65.000	271.614,19	206.614	0	0,00	-206.614	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-21.600,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	180.455,50	250.000	111.880,56	-138.119	0	0,00	138.119	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	32.891,43	0	45.512,90	45.513	0	0,00	-45.513	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baum- maßn.	32.891,43	0	45.512,90	45.513	0	0,00	-45.513	0,00
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>645.452,65</b>	<b>1.046.500</b>	<b>809.736,49</b>	<b>-236.764</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>236.764</b>	<b>0,00</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.230.446,34	-345.000	-1.518.852,07	-1.173.852	0	-100.000,00	1.073.852	-213.204,54
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäude n	-2.230.446,34	-345.000	-1.518.852,07	-1.173.852	0	-100.000,00	1.073.852	-213.204,54
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.884.612,67	-1.895.500	-2.718.874,43	-823.374	0	-3.075.303,04	-2.251.929	-874.434,18
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-7.629.005,55	-1.450.500	-1.374.331,79	76.168	0	-2.284.972,57	-2.361.141	-824.434,18
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-303.596,74	-205.000	-76.545,64	128.454	0	-8.500,00	-136.954	-50.000,00
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahme n	-1.952.010,38	-240.000	-1.267.997,00	-1.027.997	0	-781.830,47	246.167	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.000.099,59	-2.427.992	-2.051.602,63	376.389	0	-1.052.647,06	-1.429.036	-948.642,25

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschriebener Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)		Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017		Ermächtigungs- übertragung aus		Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung nach	
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2018 EUR	2018 EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8								
		78310000 Erwerb bewegl. Sachendes AV >= 100 0EUR	-2.000.099,59	-2.427.992	-2.051.602,63	376.389	0	-1.052.647,06	-1.429.036	-948.642,25								
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	-100.000	-100.000,00	0	0	0,00	0	0,00								
		78530000 Ausz. Erwerb von Beteil.- s. Anteilsr.	0,00	0	-100.000,00	-100.000	0	0,00	100.000	0,00								
		78540000 Ausz. Erwerb von Sondervermögen	0,00	-100.000	0,00	100.000	0	0,00	-100.000	0,00								
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-466.564,02	-1.156.100	-373.932,94	782.167	0	-34.104,83	-816.272	-157.000,00								
		78120000 Investitionszu. an Kommunen	-323.551,68	-801.100	-373.932,94	427.167	0	-34.104,83	-461.272	-150.000,00								
		78130000 Investitionszu. an Zweckverbände	0,00	-205.000	0,00	205.000	0	0,00	-205.000	0,00								
		78170000 Investitionszu. an privaten Unternehmen	-143.012,34	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00								
		78180000 Investitionszu. an übrigen Bereichen	0,00	-150.000	0,00	150.000	0	0,00	-150.000	-7.000,00								
30	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.581.722,62</b>	<b>-5.924.592</b>	<b>-6.763.262,07</b>	<b>-838.670</b>	<b>0</b>	<b>-4.262.054,93</b>	<b>-3.423.385</b>	<b>-2.193.280,97</b>								
31	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.936.269,97</b>	<b>-4.878.092</b>	<b>-5.953.525,58</b>	<b>-1.075.434</b>	<b>0</b>	<b>-4.262.054,93</b>	<b>-3.186.621</b>	<b>-2.193.280,97</b>								
32	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf</b>	<b>-8.285.434,24</b>	<b>-1.307.919</b>	<b>-1.453.099,63</b>	<b>-145.181</b>	<b>0</b>	<b>-4.675.103,68</b>	<b>-4.529.923</b>	<b>-2.306.672,89</b>								
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	5.856.844,97	3.440.000	10.600.000,00	7.160.000	0	0,00	-7.160.000	0,00								
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-2.492.532,60	-3.432.851	-3.233.693,44	199.158	0	0,00	-199.158	0,00								

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
			2016	2017	2017			2016		2018	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
35	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	3.364.312,37	7.149	7.366.306,56	7.359.158	0	0,00	-7.359.158	0,00	
36	=	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	-4.921.121,87	-1.300.770	5.913.206,93	7.213.977	0	-4.675.103,68	-11.889.080	-2.306.672,89	
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	115.939.413,59		129.393.647,89						
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-108.258.478,25		-134.653.253,14						
39	=	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	7.680.935,34		-5.259.605,25						
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	6.549.289,30		9.309.102,77						
41	=	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	2.759.813,47		653.601,68						
42	=	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	9.309.102,77		9.962.704,45						





## **4 Bilanz**

des Landkreises Calw  
zum 31.12.2017

**Bilanz**  
des Landkreises Calw zum 31.12.2017

AKTIVA	Stand 31.12.2017 EUR		Stand 31.12.2016 EUR
<b>1. Vermögen</b>			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	497.709,72	<b>497.709,72</b>	483.331,15
<b>1.2 Sachvermögen</b>			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	989.400,47		963.054,69
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	57.331.778,00		58.242.677,73
1.2.3 Infrastrukturvermögen	62.612.005,22		64.683.955,58
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	510.567,97		501.595,49
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	262.770,42		253.889,42
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.317.539,46		4.958.453,22
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.954.217,08		3.191.968,37
1.2.8 Vorräte	218.282,39		279.233,49
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.007.639,28		10.082.747,14
<b>1.2 Summe Sachvermögen</b>		<b>142.204.200,29</b>	143.157.575,13
<b>1.3 Finanzvermögen</b>			
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	3.162.763,80		3.071.457,17
1.3.3 Sondervermögen	0,00		0,00
1.3.4 Ausleihungen	163.999,80		163.999,80
1.3.5 Wertpapiere	0,00		0,00
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.473.721,22		9.883.966,70
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	647.645,12		597.643,91
1.3.8 Liquide Mittel	9.962.704,45		9.309.102,77
<b>1.3 Summe Finanzvermögen</b>		<b>24.410.834,39</b>	23.026.170,35
<b>2 Abgrenzungsposten</b>			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.837.925,26		2.751.230,34
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.471.560,41		3.807.087,61
<b>2 Summe Abgrenzungsposten</b>		<b>7.309.485,67</b>	6.558.317,95
<b>3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>		<b>0,00</b>	0,00
<b>Bilanzsumme</b>		<b>174.422.230,07</b>	<b>173.225.394,58</b>

Calw, den 29. Juni 2018

  
Helmut Riegger  
Landrat



PASSIVA		Stand 31.12.2017 EUR	Stand 31.12.2016 EUR
1.	<b>Eigenkapital</b>		
1.1	Basiskapital	49.527.436,86	49.527.436,86
1.2	<b>Rücklagen</b>		
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19.886.912,19	20.465.998,23
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.355.543,84	1.645.456,90
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.3	<b>Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>		
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist	0,00	0,00
1	<b>Summe Eigenkapital</b>		<b>70.769.892,89</b>
70.769.892,89			71.638.891,99
2.	<b>Sonderposten</b>		
2.1	für Investitionszuweisungen	61.376.594,28	63.108.870,14
2.2	für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.3	für Sonstiges	138.031,29	168.543,96
2.	<b>Summe Sonderposten</b>		<b>61.514.625,57</b>
61.514.625,57			63.277.414,10
3.	<b>Rückstellungen</b>		
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	217.958,25	126.169,95
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	915.237,26	911.504,15
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	0,00	0,00
3.5	Altlastensanierungsrückstellungen	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0,00	0,00
3.7	Sonstige Rückstellungen	913.379,12	1.089.600,00
3.	<b>Summe Rückstellungen</b>		<b>2.046.574,63</b>
2.046.574,63			2.127.274,10
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>		
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	29.879.089,10	22.512.782,54
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.916.870,34	1.675.483,11
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.549.047,45	1.290.935,96
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	4.899.708,84	3.376.494,22
4.	<b>Summe Verbindlichkeiten</b>		<b>38.244.715,73</b>
38.244.715,73			28.855.695,83
5.	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>1.846.421,25</b>
1.846.421,25			7.326.118,56
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>174.422.230,07</b>
			173.225.394,58



## **5 Allgemeines**

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

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

### **5.2 Rechtsgrundlagen**

- Landkreisordnung (LKrO) vom 19.06.1987 (GBI. S. 288), zuletzt geändert am 23.02.2017 (GBI. S. 99, 100)
- Gemeindeordnung (GemO) vom 24.07.2000 (GBI. S. 581), zuletzt geändert am 06.03.2018 (GBI. S. 65, 73)
- Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04.05.2009 (GBI. S. 185), zuletzt geändert am 16.04.2013 (GBL. S. 55, 57)
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009 (GBI. S. 770), zuletzt geändert am 29.04.2016 (GBI. S. 332)
- Gemeindekassenverordnung (GemKVO) vom 11.12.2009 (GBI. S. 791), zuletzt geändert am 17.12.2015 (GBI. S. 1191, 1200)

- Leitfaden zur Bilanzierung nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) in Baden-Württemberg, Stand Juni 2017 ([http://www.nkhr-bw.de/site/KDRS-NKHR/get/params\\_E-90236510/14421876/01%20Leitfaden%20zur%20Bilanzierung%203.\\_Auflage%20Juli%202017-Reinfassung.pdf](http://www.nkhr-bw.de/site/KDRS-NKHR/get/params_E-90236510/14421876/01%20Leitfaden%20zur%20Bilanzierung%203._Auflage%20Juli%202017-Reinfassung.pdf))
- Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 11.03.2011 (GABl. S. 213) bzw. vom 09.06.2016 (GABl. S. 346 – gültig ab 30.06.2016)

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

Der Jahresabschluss besteht nach § 95 Abs. 2 GemO aus

1. der Ergebnisrechnung,  
(enthält alle ordentlichen Aufwendungen und Erträge)
2. der Finanzrechnung und  
(enthält alle laufenden Ein- und Auszahlungen, auch aus Investitionstätigkeiten)
3. der Bilanz  
(Gegenüberstellung von Vermögen und Kapital in Kontoform  
Vermögen (Aktiva = Mittelverwendung oder Investierung)  
Kapital (Passiva = Mittelherkunft oder Finanzierung))

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

Dem Anhang sind nach § 95 Abs. 3 GemO beizufügen:

1. die Vermögensübersicht,
2. die Schuldenübersicht und
3. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

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

## 5.3 Rechnungslegung / Prüfungen

### Buchführung

Nach § 48 LKrO finden auf die Wirtschaftsführung des Landkreises die für die Stadtkreise und Großen Kreisstädte geltenden Vorschriften über die Gemeindegewirtschaft entsprechende Anwendung. Somit gelten für die Buchführung die Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) für Baden-Württemberg.

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

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

### Stand der Prüfungsgeschäfte

Der siebte Jahresabschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen zum 31.12.2016 wurde durch die Stabsstelle Kommunalaufsicht und Revision geprüft. Der Prüfbericht wurde mit dem Jahresabschluss 2016 dem Kreistag vorgelegt. Das Ergebnis des Jahresabschlusses wurde in der Sitzung des Kreistags am 23.10.2017 (Vorlage KT 2017/197) 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 2016	abgeschlossen
➤ für die Abschlüsse des Abfallwirtschaftsbetriebes bis 2010	abgeschlossen
➤ für die Abschlüsse des Eigenbetriebes Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold bis 2010	abgeschlossen

Eine unvermutete **Kassenprüfung** und Kassenbestandsaufnahme gemäß § 1 GPO wurde vom 17.10. bis 10.11.2017 durchgeführt.



## 6 Rechenschaftsbericht

### 6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2017

Am 19.12.2016 verabschiedete der Kreistag die achte **Haushaltssatzung** nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunale Doppik nach dem Drei-Komponenten-System). Der Hebesatz für die **Kreisumlage** wurde dabei um 1,7-Prozentpunkte (gegenüber dem Nachtragshaushalt 2016 bzw. 4,3-Prozentpunkte gegenüber dem erstergangenen Haushalt) auf **28,30 v.H.** gesenkt. Das Regierungspräsidium Karlsruhe hat die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung 2017 mit Erlass vom 15.02.2017 bestätigt.

In den Sitzungen des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses bzw. des Kreistages am 08.05.2017 bzw. 23.10.2017 informierte die Verwaltung im Rahmen der Finanzberichte über den Stand des Haushaltsvollzugs.

Die **Steuerkraftsumme der kreisangehörigen Gemeinden** setzte das Statistische Landesamt auf rd. 178,6 Mio. EUR fest. Bei einem Hebesatz von 28,30 v.H. ergab dies eine Kreisumlage in Höhe von etwa 50,55 Mio. EUR.

Die **Steuerkraftsumme des Landkreises** wurde vom Statistischen Landesamt auf rd. 208,5 Mio. EUR festgesetzt. Als Umlage an den Kommunalverband Jugend und Soziales waren etwa 693 T EUR zu bezahlen.

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

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung (lfd. Verwaltungstätigkeit)** (Ergebnishaushalt → Finanzhaushalt) beläuft sich auf rd. 4,50 Mio. EUR (Planansatz 3,57 Mio. EUR).

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** im **Finanzhaushalt** beträgt ca. 6,76 Mio. EUR, das sind rd. 839 T EUR mehr als geplant. Dies resultiert insbesondere darauf, dass aus 2016 Ermächtigungsübertragungen für diese Auszahlungen von über 4,26 Mio. EUR erfolgt sind.

Die Kreditermächtigung in der Haushaltssatzung 2017 belief sich auf 3,44 Mio. EUR. Da aus den Vorjahren noch nicht voll ausgeschöpfte Kreditermächtigungen vorlagen, wurden 2017 Kredite für Investitionen von insgesamt 10,6 Mio. EUR aufgenommen.

Insgesamt gesehen ergeben sich folgende Abschlusszahlen:

	<b>Ergebnis</b>	<b>Planansatz</b>
	EUR	EUR
<b>Ergebnisrechnung - Gesamtergebnis</b>	-868.999	-1.196.561
<b>Finanzrechnung</b>		
- Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung	4.500.426	3.570.173
- Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.953.526	-4.878.092
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.366.307	7.149

## Haushalt und Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2016 wurde rechtzeitig aufgestellt und in der Sitzung des Kreistags am 23.10.2017 festgestellt.

Die Abteilung Finanzen und Beteiligungen forderte zu den Stichtagen 31.03., 30.06. und 30.09.2017 Budgetberichte (Quartalsberichte) von den Abteilungen an und informierte mit Finanzberichten am 08.05. und 23.10.2017 die Kreisgremien über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2017. Ein dritter Finanzbericht wurde auf Grund der Aufstellung des Nachtragshaushalts nicht vorgelegt.

Die Steuerkraftsumme 2017 des Landkreises erhöhte sich auf nunmehr rund 208,5 Mio. EUR (Vorjahr 201,3 Mio. EUR) und lag bei etwa 1.338 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.323 EUR). Im Landesdurchschnitt waren dies 1.523 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.451 EUR).

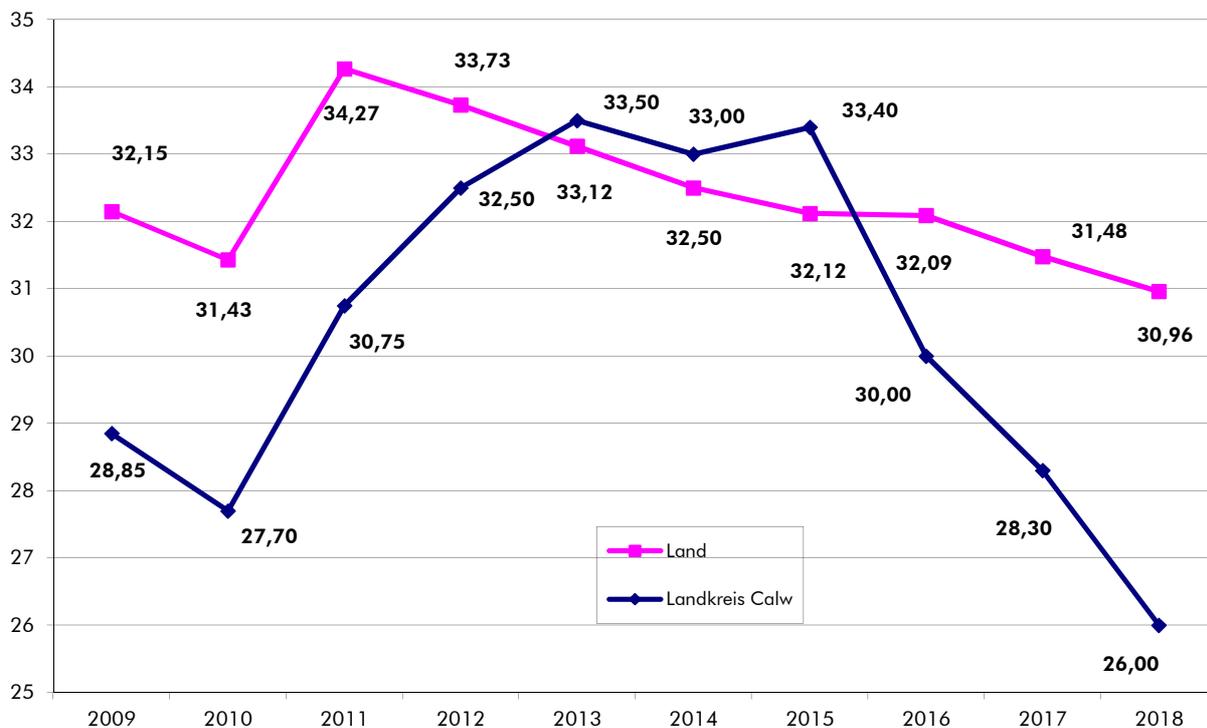


Abbildung 1 - Kreisumlage-Hebesatz in %

Der **Haushalt 2018** wurde im Kreistag am 23.10.2017 eingebracht und am 18.12.2017 verabschiedet (Kernverwaltung und Eigenbetriebe Immobilien KKH und Breitband) - der Wirtschaftsplan für den Abfallwirtschaftsbetrieb [AWB] wurde bereits am 23.10.2017 verabschiedet). Der Haushalt 2018 wurde mit einem Kreisumlagehebesatz von 26,00 v.H. und einen Fehlbetrag im Ergebnishaushalt von rd. -9,09 Mio. EUR beschlossen. Im Jahr 2017 war es bei einem Hebesatz von 28,30 v.H. ein geplanter Fehlbetrag von -1,23 Mio. EUR. Im gewogenen Landesdurchschnitt belief sich die Kreisumlage 2017 auf 31,48 %-Punkte. Damit wich der Landkreis Calw vom landesweit gewogenen Mittel um -3,18 %-Punkte ab (Vorjahr -2,09 %-Punkte).

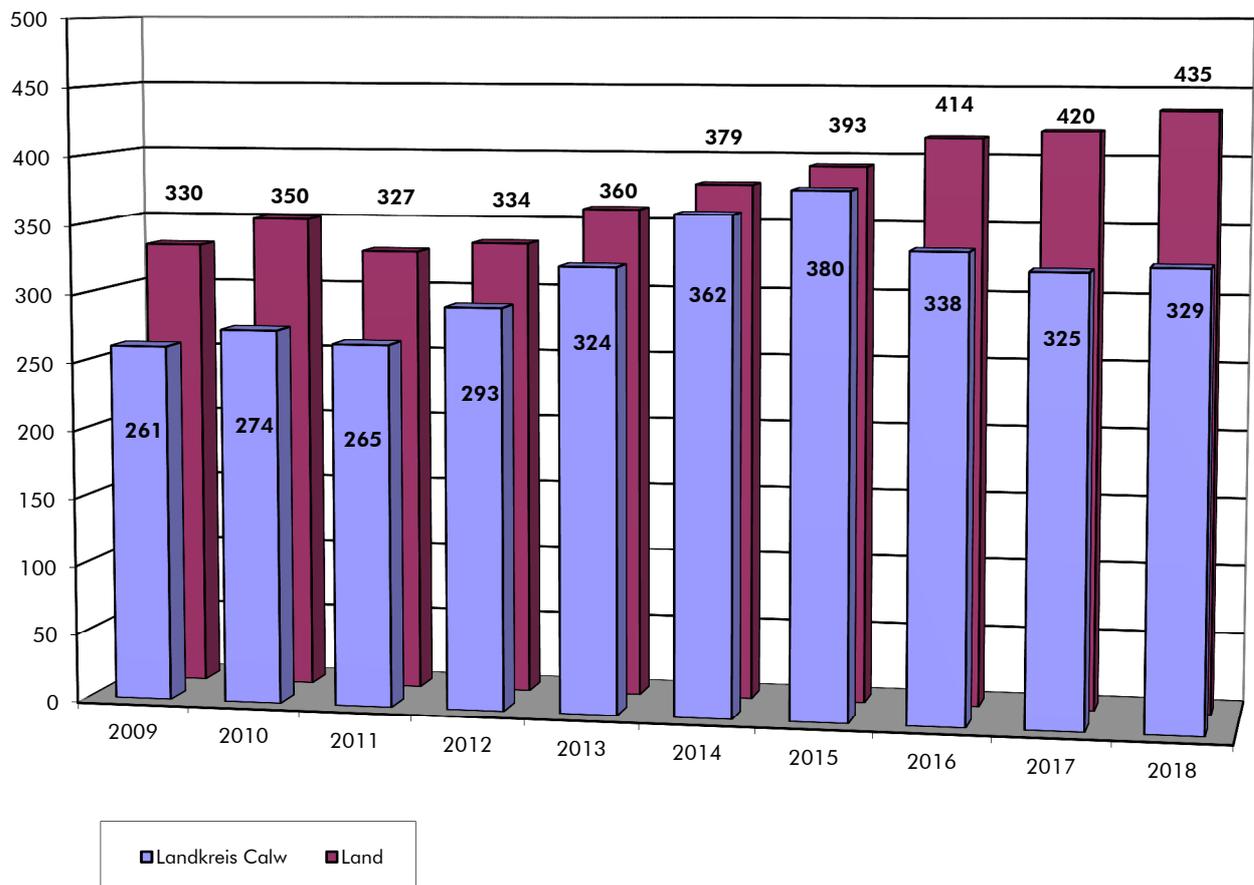


Abbildung 2 - Kreisumlage pro Einwohner in EUR

Der Gesamtergebnishaushalt 2018 hat ein geplantes Volumen von fast 187,0,0 Mio. EUR (Vorjahr 177,0 Mio. EUR). Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt beträgt 12,35 Mio. EUR (Vorjahr 5,92 Mio. EUR).

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

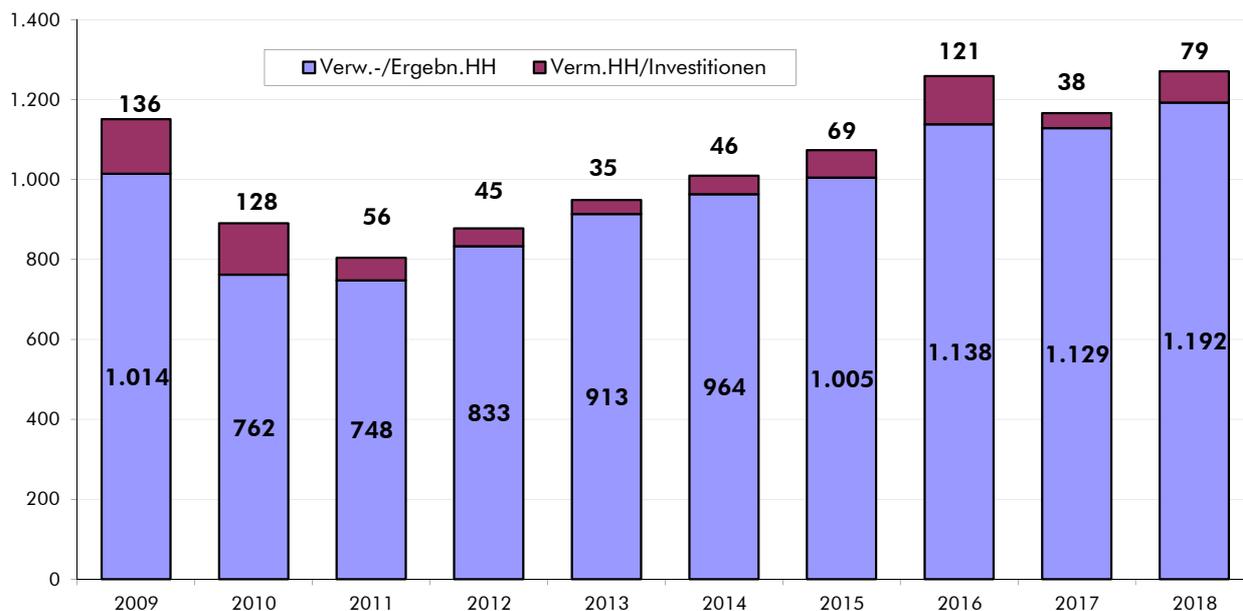


Abbildung 3 - Entwicklung Verwaltungs- und Vermögenshaushalt bis 2009 und Ergebnishaushalt und Investitionen ab 2010 pro Einwohner in EUR

Der im Haushalt 2018 geplante Schuldenstand des Landkreises (einschließlich der Eigenbetriebe Breitband und Immobilien der Kreiskrankenhäuser und der Altkredite) wurde zum 31.12.2017 auf rund 41,8 Mio. EUR beziffert (Vorjahr 30,0 Mio. EUR). Dies entspräche einer Belastung von 268 EUR je Einwohner (Vorjahr 196 EUR je Einwohner). Tatsächlich hat der Landkreis auch 2017 weniger Schulden als geplant aufgenommen.

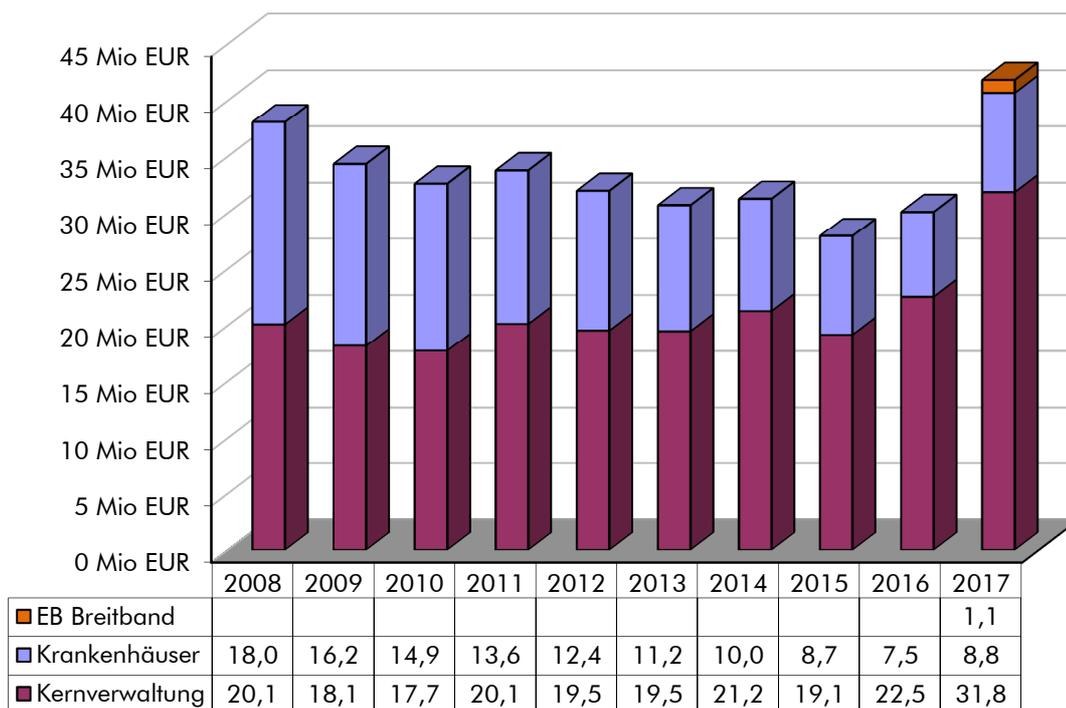


Abbildung 4 - Schuldenstand Landkreis Calw absolut

Allein auf den Kernhaushalt bezogen betrug der tatsächliche Schuldenstand (aus Kreditaufnahmen) Ende 2017 rund 29,9 Mio. EUR (192 EUR je Einwohner).

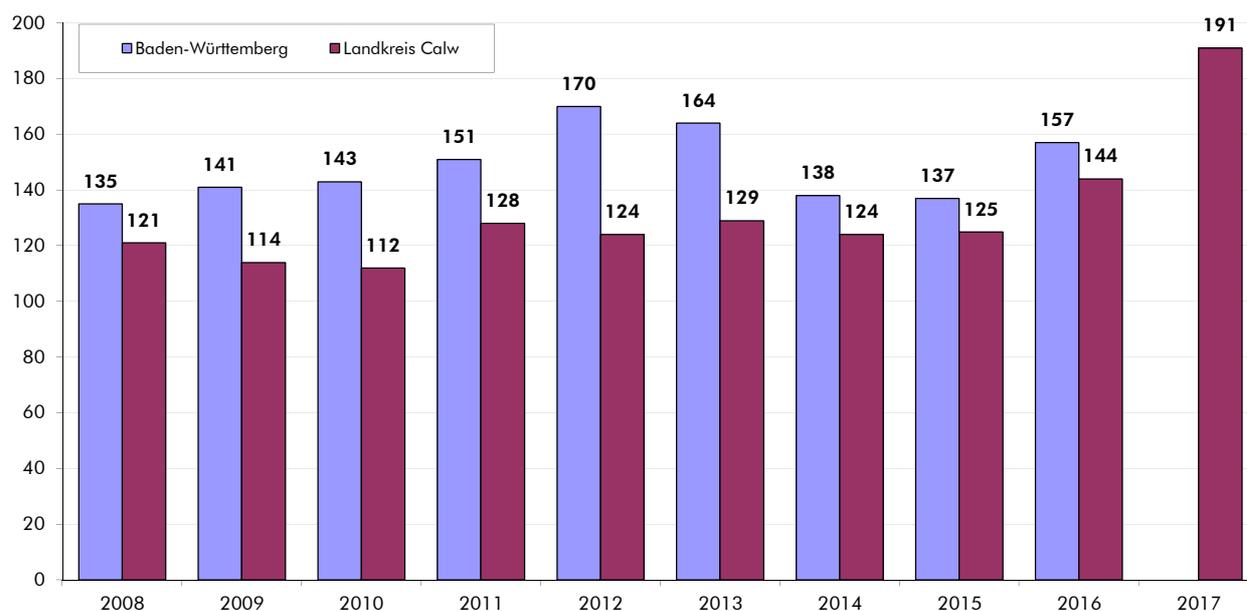


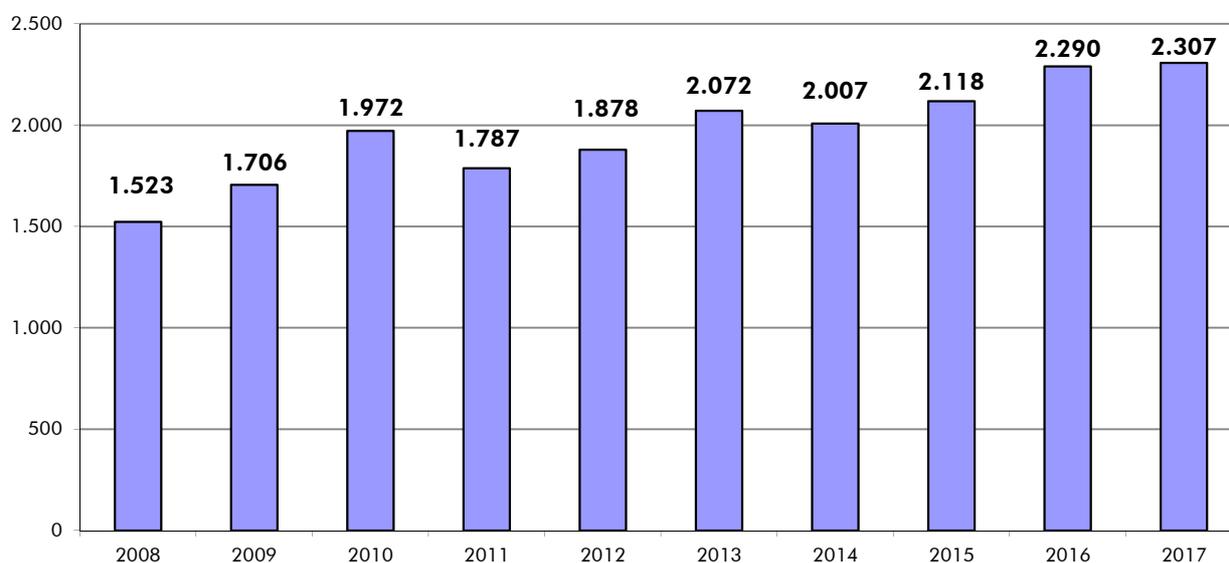
Abbildung 5 - Schulden der Landkreise (Kernverwaltung) pro Einwohner in EUR

### Kreiskasse

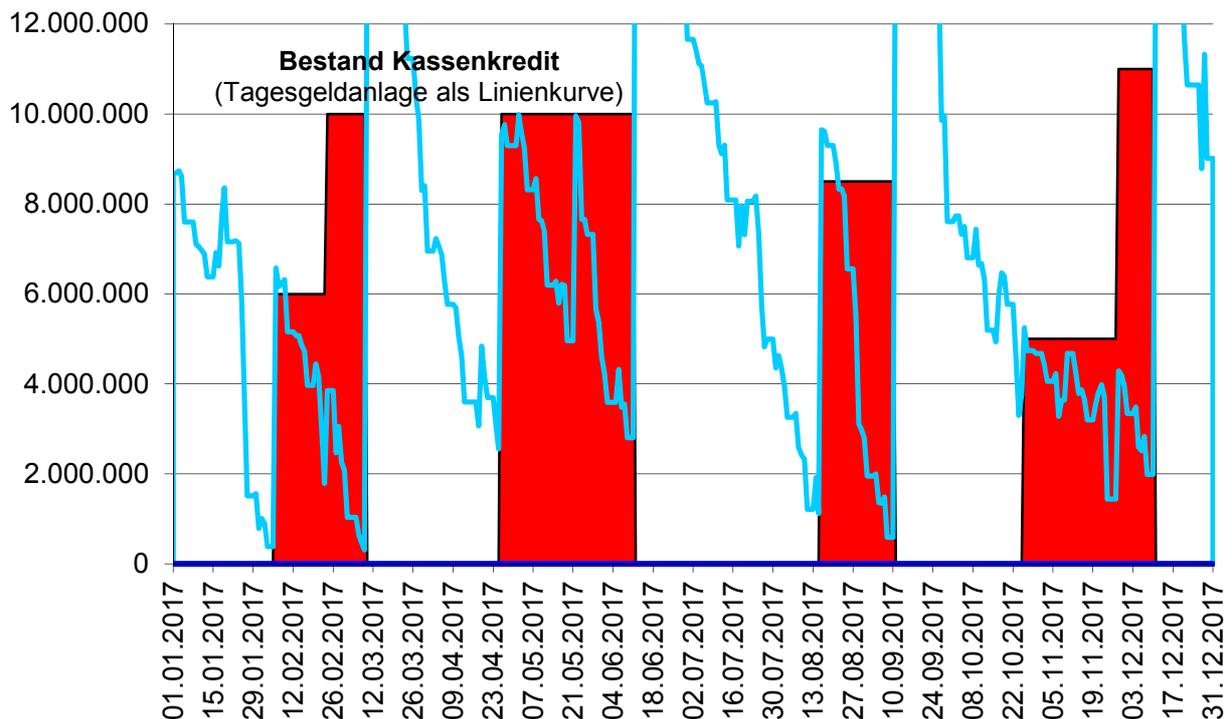
Die Kreiskasse erledigt alle in der Gemeindekassenverordnung aufgeführten Kassengeschäfte des Landkreises einschließlich der Erstellung des kassenmäßigen Abchlusses.

Der Kassenumsatz 2017 belief sich absolut auf 361,9 Mio. EUR (2016: 357,1 Mio. EUR, 2015: 325,4 Mio. EUR).

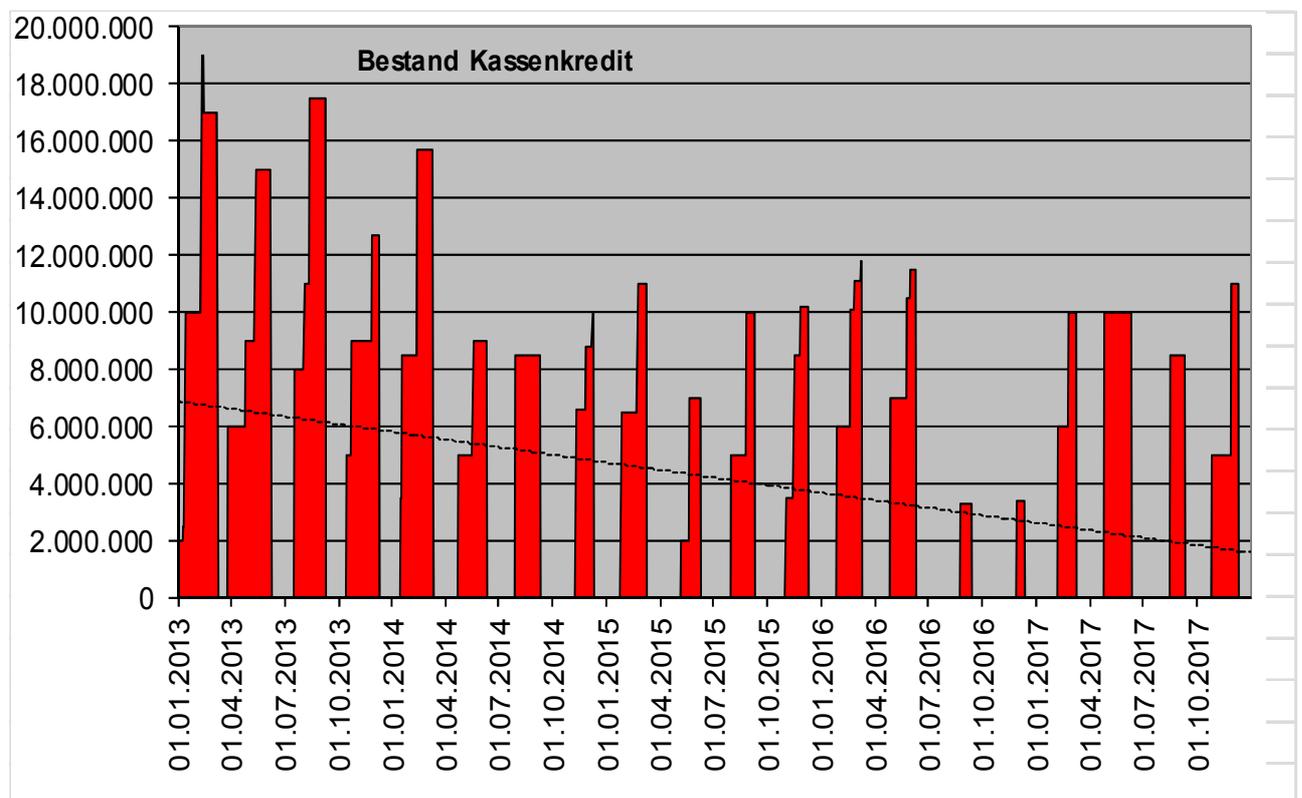
Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik (Angaben EUR pro Einwohner):



Zur Erhaltung der Kassenliquidität waren an 151 Tagen (2016: 121 Tage, 2015: 152 Tage) Kassenkredite im Jahresmittel von etwa 3,42 Mio. EUR (2016: 2,30 Mio. EUR, 2015: 3,01 Mio. EUR) notwendig.



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

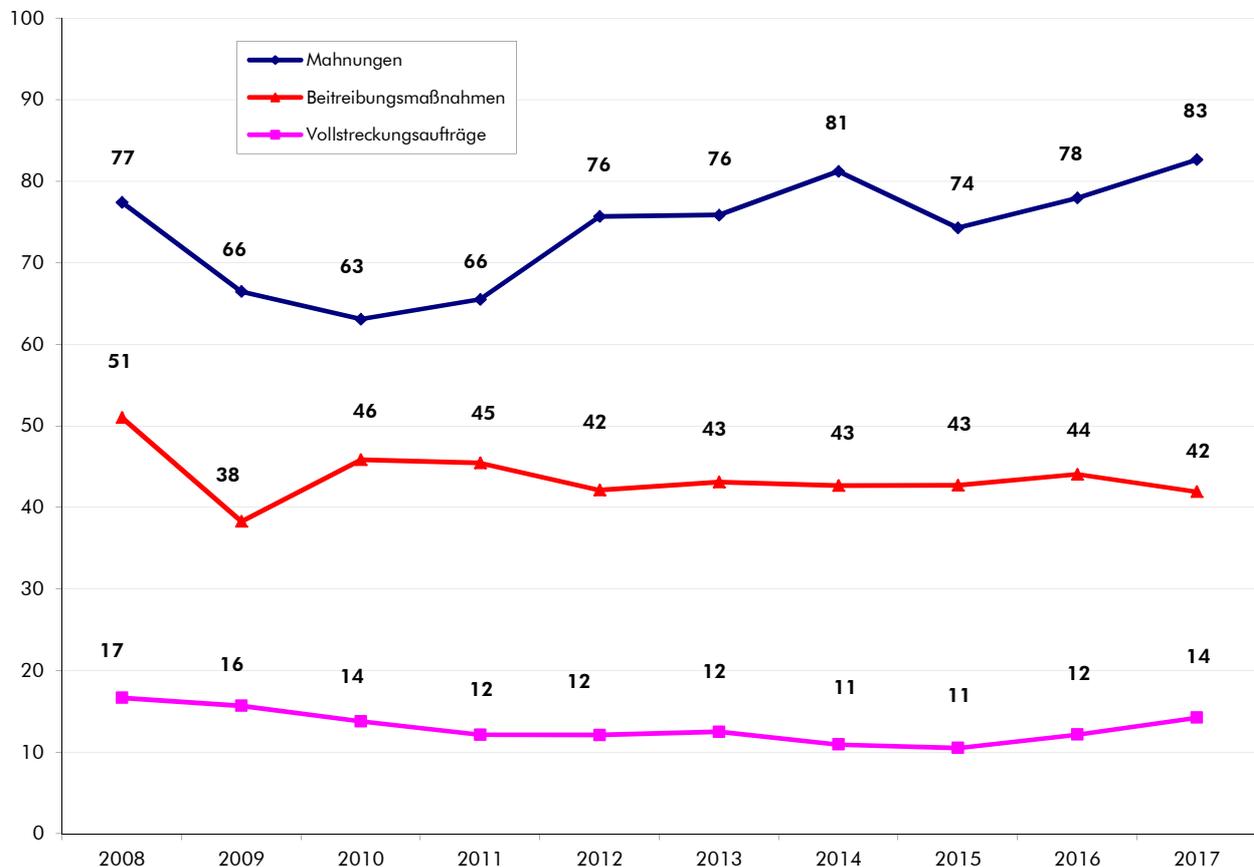


## Beitreibungsstelle

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

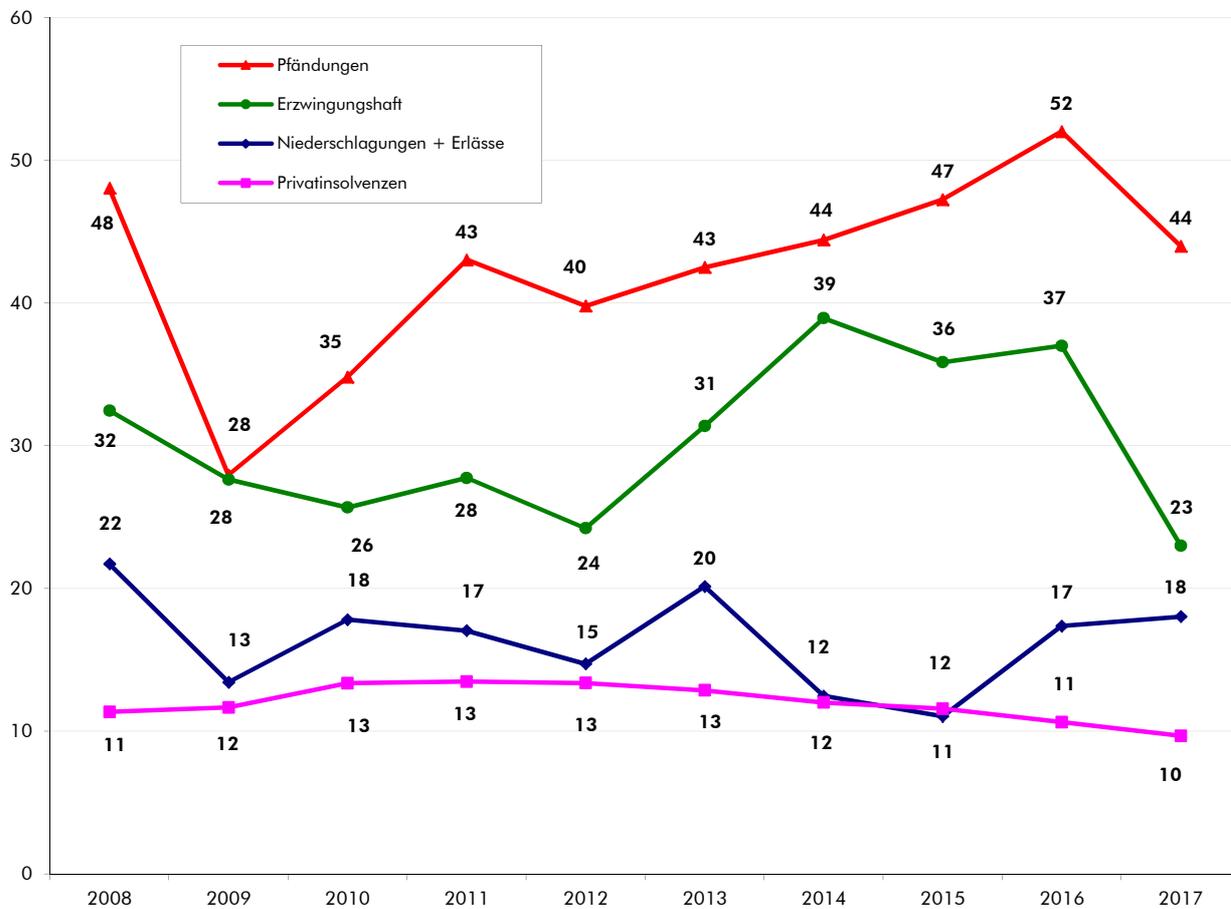
	2017	2016	2015
Mahnungen und Zahlungserinnerungen (ohne Krankenhäuser und Abfallwirtschaftsbetrieb)	12.964	12.155	11.414
Beitreibungsmaßnahmen im Programm „AVVISO“	6.580	6.873	6.564
Vollstreckungsaufträge an Gerichtsvollzieher und Vollstreckungsbeamten	2232	1.895	1.614

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



	2017	2016	2015
Lohn-, Gehalts- und Bankpfändungen	690	811	726
Anträge auf Erzwingungshaft	361	577	551
Niederschlagungs- und Erlassverfügungen	283	271	170
Privatinsolvenzen, die bei der Beitreibungsstelle anhängig sind	152	166	178

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



## 6.2 Lagebericht

### Ertragslage

Seit Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens zum 01.01.2010 liegt mit Abschluss des Haushaltsjahres 2017 der achte Jahresabschluss des Landkreises nach Neuem Haushaltsrecht vor.

Für das Haushaltsjahr 2017 stieg die Steuerkraftsumme der Kreisgemeinden des Landkreises Calw gegenüber dem Vorjahr um 3,3 % auf etwa 178,61 Mio. EUR. Zusammen mit dem Grunderwerbsteuer-Istaufkommen des Jahres 2015 von rd. 6,76 Mio. EUR und den Schlüsselzuweisungen 2015 mit ca. 23,14 Mio. EUR ergab dies eine Steuerkraftsumme des Landkreises Calw für 2017 von etwa 208,51 Mio. EUR.

Der Kreisumlagehebesatz wurde für das Jahr 2017 von 30,0 % (Nachtragshaushalt 2016) um 1,7-%-Punkte auf 28,3 % gesenkt. Die Kreisumlagebelastung der Städte und Gemeinden wurde demzufolge, trotz nicht allzu starker Steigerung der Steuerkraftsumme, gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 nochmals gesenkt. Insgesamt betrug das Kreisumlageaufkommen rd. 50,55 Mio. EUR und damit etwa 1,32 Mio. EUR weniger gegenüber dem Jahr 2016 (51,86 Mio. EUR). Der Landkreis hatte somit eine Kreisumlage von 329 EUR je Einwohner (Vorjahr: 339 EUR/Einw.).

Für die Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG) wurde für die Planung ein Kopfbetrag von 664 EUR/Einwohner bei einer Ausschüttungsquote von 71,5 % auf Grund der Novembersteuerschätzung eingestellt. Vom Finanzministerium Baden-Württemberg wurde der Kopfbetrag jedoch endgültig auf 671 EUR/Einwohner erhöht. Damit flossen dem Landkreis statt den geplanten rd. 27,95 Mio. EUR ca. 29,14 Mio. EUR zu (+1,19 Mio. EUR).

Die Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer (Plan 5,70 Mio. EUR) fielen mit 8,73 Mio. EUR um rd. 3,03 Mio. EUR höher aus als geplant. Im Jahr 2016 waren dies ca. 6,61 Mio. EUR. Dies entspricht einer Erhöhung um 32 % (landesweit +8,7%).

Im Jahr 2017 waren insgesamt fast 175,8 Mio. EUR ordentliche Erträge veranschlagt, im Ergebnis sind ordentliche Erträge von rd. 171,5 Mio. EUR zu verzeichnen (+4,30 Mio. EUR). Bei den ordentlichen Aufwendungen waren 177,0 Mio. EUR veranschlagt; im Ergebnis sind ordentliche Aufwendungen von fast 172,1 Mio. EUR entstanden.

Insgesamt lagen die Zuweisungen und Zuwendungen (Ifd. Nr. 2) mit rund 2,61 Mio. EUR über dem Ansatz von 127,4 Mio. EUR, vor allem bedingt durch die wesentlich höhere Zuweisung aus der Grunderwerbsteuer, aber auch durch höhere Schlüsselzuweisungen des Landes und die geänderte Verbuchung der Bußgelder der Unteren Verwaltungsbehörde.

Die Sonstigen Transfererträge (Ifd. Nr. 4) konnten den Planansatz von rund 8,28 Mio. EUR nicht erreichen und fielen mit 7,36 Mio. EUR um ziemlich genau 926 T EUR geringer aus.

Bei den Entgelten für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen (Ifd. Nr. 5) konnten jedoch 1,35 Mio. EUR (vor allem bei den Verwaltungsgebühren) mehr als veranschlagt erzielt werden.

Die privat-rechtlichen Leistungsentgelte (Ifd. Nr. 6) fielen ebenfalls höher aus (+656 T EUR)

Die Kostenerstattungen und Umlagen (Ifd. Nr. 7) konnten mit insgesamt fast 22,0 Mio. EUR den Planansatz von rd. 28,4 Mio. EUR um etwa 6,4 Mio. EUR nicht erreichen. Dies liegt vor allem an den wesentlich geringeren Erstattungen des Landes für die Hilfe für Flüchtlinge und Hilfe zur Erziehung.

Bei der Ifd. Nr. 10 (Sonstige ordentliche Erträge) ergeben sich gegenüber Plan geringere Erträge von etwa 1,21 Mio. EUR. Dies korrespondiert u.a. mit der geänderten Verbuchung der Bußgelder der Unteren Verwaltungsbehörde.

Bei den Personalaufwendungen (Ifd. Nr. 12) ergaben sich bei einem Planansatz von 39,2 Mio. EUR verringerte Aufwendungen von rund 1,08 Mio. EUR.

Bei einem Planansatz von rd. 14,1 Mio. EUR ergaben sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ifd. Nr. 14) verringerte Aufwendungen von rund 0,79 Mio. EUR. Bei den Abschreibungen (Ifd. Nr. 15) ergab sich ein höherer Betrag von etwa 570 T EUR. Dafür fielen die Transferaufwendungen (Ifd. Nr. 17) um rd. 4,7 Mio. EUR geringer aus als geplant. Dies lag vor allem an den wesentlich geringeren stationären Sozialleistungen.

Das ordentliche Ergebnis fällt mit etwa -579 T EUR um rd. 655 T EUR besser aus als geplant.

Das Sonderergebnis schließt entgegen der Planung (+38 T EUR) mit -290 T EUR ab.

Insgesamt hat das Rechnungsjahr 2017 mit einem Gesamtergebnis in Höhe von ziemlich genau -869 T EUR (Plan rd. -1,20 Mio. EUR) um etwa 328 T EUR besser abgeschlossen.

## **Vermögens- und Finanzlage**

Das immaterielle Vermögen hat sich im Haushaltsjahr 2017 um rund 14 T EUR (+3,0 %) auf 498 T EUR erhöht.

Das Sachvermögen i. H. von rd. 142,2 Mio. EUR hat sich im Jahr 2017 gegenüber dem Vorjahr um 0,95 Mio. EUR (-0,7 %) leicht vermindert. Davon entfällt rund 2,1 Mio. EUR auf das Infrastrukturvermögen (-3,2%). Dafür erhöhen sich die geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau um etwa 1,9 Mio. EUR (+19,1%).

Das Finanzvermögen erhöhte sich um fast 1,4 Mio. EUR auf nunmehr rd. 24,4 Mio. EUR (+6,0 %). Dies resultiert vor allem aus der Erhöhung der öffentlich-rechtlichen Forderungen (rd. +590 T EUR = +6,0 %) und der liquiden Mittel um 654 T EUR (+7 %) gegenüber dem Vorjahr.

Der Fehlbetrag aus der ordentlichen Ergebnisrechnung mit insgesamt etwa 579 T EUR ist nach § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu entnehmen. Diese vermindert sich somit um 2,8 % auf nunmehr rd. 19,9 Mio. EUR. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses ist Teil des in der Finanzrechnung ausgewiesenen Zahlungsmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dieser dient zur Finanzierung der Investitionstätigkeit im selben Jahr. Der Fehlbetrag beim Sonderergebnis i. H. von rund 290 T. EUR konnte der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses entnommen werden. Diese beträgt nun rund 1,36 Mio. EUR (-17,6%).

Da sich das Basiskapital überhaupt nicht veränderte, verminderte sich das Eigenkapital somit um 1,2 % auf etwa 70,8 Mio. EUR.

Die Rückstellungen verminderten sich um ca. 81 T EUR (-3,8 %) auf nunmehr rd. 2,05 Mio. EUR. Dies resultiert hauptsächlich aus der Verminderung der Gerichtskosten-Rückstellung (Teil der Sonstigen Rückstellungen -176 T EUR). Die Lohn- und Gehaltsrückstellungen erhöhten sich um rd. 92 T EUR (+72,7 %).

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich insgesamt um fast 9,4 Mio. EUR (+32 %) auf nunmehr 38,2 Mio. EUR. Zum Bilanzstichtag waren keine Kassenkredite aufgenommen worden. Allerdings waren zur Erhaltung der Kassenliquidität im Jahresmittel Kassenkredite von etwa 3,42 Mio. EUR (2016: 2,30 Mio. EUR) notwendig.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen entwickelten sich wie folgt: der Neuaufnahme von Krediten mit 10,60 Mio. EUR standen Tilgungen von etwa 3,23 Mio. EUR gegenüber. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhten sich um rd. 241 T EUR (+14,4 %) auf nunmehr ca. 1,92 Mio. EUR.

## **Ausblick**

Am 18.12.2017 hat der Kreistag den Haushaltsplan 2018 beschlossen.

Im 1. Quartal 2018 hat das Innenministerium eine Übersicht über die Spitzabrechnung 2016 für die Flüchtlingsunterbringung an die Stadt- und Landkreise verschickt. Danach muss der Landkreis Calw 5,4 Mio. EUR zurückzahlen. Die geforderte Abschlagszahlung von 80%, 4,3 Mio. EUR, wird das Ergebnis 2018 belasten, soweit dieser Betrag nicht durch Mehrerträge oder Wenigeraufwendungen ausgeglichen werden kann.

Die Großprojekte des Landkreises

- Umsetzung Medizinkonzept Szenario 2021
- Wiederinbetriebnahme der Hermann Hesse Bahn
- Glasfaser-Backbonenetz

laufen planmäßig in den jeweiligen Eigenbetrieben und im Zweckverband Hermann Hesse Bahn.

## 6.3 Entwicklung der Personalaufwendungen

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

### Vergleich Plan – Ergebnis

Planansatz (zum 01.01.2017)	39.245.000,00 EUR
Ergebnis Personal- und Versorgungsaufwendungen	<u>38.165.410,45 EUR</u>
<b>Minderaufwand:</b>	<b>-1.079.589,55 EUR</b>

Trotz der im Haushaltsansatz 2017 bereits berücksichtigten Stellenabgänge im Flüchtlingswesen konnte der Planansatz in 2017 um ca. 1,08 Mio. Euro bzw. 2,8 % unterschritten werden. Wesentlicher Grund hierfür sind zahlreiche, zum Teil auch längerfristige Stellenvakanzen.

Größere Abweichungen vom Planansatz ergaben sich bei den Forstwirten mit Einsparungen von ca. 200.000 EUR, in der Abteilung Vermessung mit Einsparungen von ca. 120.000 EUR sowie in der Abteilung Integration und Flüchtlinge mit Einsparungen von ca. 320.000 EUR gegenüber dem Planansatz. In der Abteilung Vermessung wurden freie Stellen aufgrund einer Organisationsuntersuchung nicht wieder besetzt und entfallen im Stellenplan 2018. Das Flüchtlingswesen profitierte im Vergleich zum Planungszeitpunkt Sommer 2016 von weiteren Rückgängen bei den Zugangszahlen der Asylbewerber. Deshalb konnten mehr freie Stellen als geplant nicht wiederbesetzt werden.

In den übrigen Bereichen waren vor allem Stellen für Fach- und Führungskräfte, wie z. B. Techniker, Ingenieure und Leitungsfunktionen zum Teil deutlich länger als geplant vakant, was auf die zunehmende Schwierigkeit zurückzuführen ist, die Stellen aus dem Arbeitsmarkt heraus adäquat zu besetzen. Dasselbe trifft auf die Forstwirte zu.

### 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 2017 wurden folgende Beträge verbucht:

Sonstige außerordentliche Aufwendungen (SK 51191000):

Versetzungen zu einem anderen Dienstherrn 610.309,68 EUR

Sonstige außerordentliche Erträge (SK 50191000)

Versetzungen zum Landkreis Calw 286.589,49 EUR

**Saldo: außerordentlicher Aufwand:**

**323.720,19 EUR**

## 6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

### Wesentliche Abweichungen (mehr als 50 T EUR)

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten *)	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 Prozent
<b>1 +</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>572.229</b>	<b>772.650</b>	<b>593.952</b>	<b>-178.698</b>	<b>-23%</b>
	30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	572.229	772.650	593.952	-178.698	-23%
<b>2 +</b>	<b>Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>125.654.132</b>	<b>127.435.153</b>	<b>130.045.437</b>	<b>2.610.284</b>	<b>2%</b>
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	27.374.358	27.947.491	29.135.637	1.188.146	4%
	31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	5.036.800	6.161.200	5.541.410	-619.790	-10%
	31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.859.246	2.407.900	3.106.852	698.952	29%
	31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	1.358.041	0	1.331.981	1.331.981	
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	0	627.500	72.390	-555.110	-88%
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	20.768.724	21.444.076	19.861.474	-1.582.602	-7%
	31419000 Lfd.Zuw. an die Stadt-u.Landkr. z.d.örtl	0	0	335.882	335.882	
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	6.608.464	5.700.000	8.730.178	3.030.178	53%
	31829000 Ausgleich (§22 FAG)	2.286.045	2.606.032	2.339.596	-266.436	-10%
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	3.791.610	6.269.984	5.264.102	-1.005.882	-16%
<b>3 +</b>	<b>Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge</b>	<b>2.252.638,03</b>	<b>2.257.633</b>	<b>2.227.179,79</b>	<b>-30.453</b>	<b>-1%</b>
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0	2.257.633	0	-2.257.633	-100%
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.926.941	0	1.888.495	1.888.495	
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	100.720	0	109.007	109.007	
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	183.034	0	186.701	186.701	
<b>4 +</b>	<b>Sonstige Transfererträge</b>	<b>6.497.997</b>	<b>8.284.362</b>	<b>7.358.361</b>	<b>-926.001</b>	<b>-11%</b>
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	556.752	1.153.962	469.267	-684.695	-59%
	32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	299.385	437.000	385.094	-51.906	-12%
	32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	946.165	1.356.100	1.181.329	-174.771	-13%
<b>5 +</b>	<b>Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen</b>	<b>6.126.609</b>	<b>5.309.073</b>	<b>6.662.955</b>	<b>1.353.882</b>	<b>26%</b>
	33110000 Verwaltungsgebühren	4.102.068	3.573.273	4.162.106	588.833	16%
	33110001 Verwaltungsgebühren BgA	520.692	420.000	640.055	220.055	52%
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.437.787	1.315.800	1.656.330	340.530	26%
	33220000 Elternbeitr.Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	66.061	0	204.464	204.464	
<b>6 +</b>	<b>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>1.450.712</b>	<b>1.368.950</b>	<b>2.025.022</b>	<b>656.072</b>	<b>48%</b>
	34110000 Mieten und Pachten	486.977	471.800	619.967	148.167	31%

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten *)	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 Prozent
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	521.905	424.100	949.966	525.866	124%
<b>7 +</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>32.810.035</b>	<b>28.448.623</b>	<b>21.999.156</b>	<b>-6.449.467</b>	<b>-23%</b>
	34810000 Erstattungen vom Land	27.235.715	21.804.786	16.016.566	-5.788.220	-27%
	34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	453.082	1.415.400	679.361	-736.039	-52%
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.411.540	1.398.400	1.327.877	-70.523	-5%
	34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	647.064	911.648	615.019	-296.629	-33%
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	0	0	156.034	156.034	
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	105.300	0	189.451	189.451	
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	53	1.000	146.543	145.543	14554%
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	447.216	287.000	226.850	-60.150	-21%
<b>8 +</b>	<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>5.589,13</b>	<b>6.100</b>	<b>5.557,58</b>	<b>-542</b>	<b>-9%</b>
<b>9 +</b>	<b>Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen</b>	<b>77.593</b>	<b>165.000</b>	<b>33.336</b>	<b>-131.664</b>	<b>-80%</b>
	37111000 Aktivierete Eigenleistungen (manuelle Pla	-9.097	165.000	0	-165.000	-100%
<b>10 +</b>	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>931.278</b>	<b>1.745.574</b>	<b>539.778</b>	<b>-1.205.796</b>	<b>-69%</b>
	35610000 Bußgelder Kommunal	0	1.480.000	0	-1.480.000	-100%
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	691.355	84.324	408.641	324.317	385%
	35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	0	95.650	0	-95.650	-100%
<b>11 =</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>176.378.813</b>	<b>175.793.118</b>	<b>171.490.733</b>	<b>-4.302.385</b>	<b>-2%</b>
<b>12 -</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-36.604.095</b>	<b>-39.245.000</b>	<b>-38.165.410</b>	<b>1.079.590</b>	<b>-3%</b>
<b>14 -</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-13.516.544</b>	<b>-14.085.652</b>	<b>-13.290.829</b>	<b>794.823</b>	<b>-6%</b>
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.904.532	-1.600.000	-1.774.944	-174.944	11%
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-832.581	-834.980	-730.637	104.343	-12%
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-4	-264.000	-1.071	262.929	-100%
	42410000 Bewirtschaftung d.Grundstücke u.baul.Anl	-668.663	-810.800	-17.598	793.202	-98%
	42410001 Aufwendungen für Strom	-789.454	-902.650	-644.102	258.548	-29%
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-123.707	-204.060	-264.031	-59.971	29%
	42410013 Fremdleistung Hausmeister	-35.953	-55.000	-1.906	53.094	-97%
	42410014 Aufwendungen für Wärme	0	0	-674.856	-674.856	
	42510000 Aufwand Kfz	-217.653	-221.000	-170.506	50.494	-23%
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-228.137	-328.175	-256.940	71.235	-22%
	42610002 Fortbildung	-183.404	-280.361	-228.946	51.415	-18%
	42710001 Aufwand für EDV	-885.042	-1.072.661	-955.141	117.520	-11%
	42710012 Schülerverpflegung	-369.721	-408.500	-498.076	-89.576	22%
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstige	-69.755	-70.000	-124.811	-54.811	78%

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten *)	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz- Ergebnis 2017	Veränd. zum Ansatz 2017
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	Prozent
15	- Abschreibungen	-7.077.470	-7.195.691	-7.766.050	-570.359	8%
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-378.681,95	-372.600	-336.519,66	36.080	-10%
17	- Transferaufwendungen	-89.013.971	-87.110.010	-82.401.640	4.708.370	-5%
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-2.677.294	-2.550.157	-2.958.045	-407.888	16%
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	-14.738.806	-16.332.200	-16.565.691	-233.491	1%
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-55.374.393	-56.468.236	-51.265.854	5.202.382	-9%
	43390000 Sonstige soziale Leistungen	0	-170.000	-6.900	163.100	-96%
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.477.436	-29.018.726	-30.109.370	-1.090.644	4%
	44290009 Rechts-u.Beratungskosten	-179.212	-215.105	-142.725	72.380	-34%
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-3.857.399	-3.710.000	-3.817.958	-107.958	3%
	44290012 Beförderungsvertrag Sprachheilzentrum	-822.439	-738.000	-788.043	-50.043	7%
	44310005 Stellenausschreibungen	-55.069	-24.550	-97.798	-73.248	298%
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-202.267	-125.000	-200.598	-75.598	60%
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-384.636	-280.000	-481.056	-201.056	72%
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.250.741	-846.673	-1.494.275	-647.602	76%
	44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	-138.290,53	-38.000	0	38.000	-100%
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-372.204	-300.000	-508.494	-208.494	69%
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss.	-10.517.178	-11.820.160	-11.876.599	-56.439	0%
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-2.158.042	-1.730.654	-1.856.333	-125.679	7%
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-406.593	-650.000	-517.809	132.191	-20%
19	= Ordentliche Aufwendungen	-174.068.198	-177.027.679	-172.069.820	4.957.859	-3%
20	= Ordentliches Ergebnis	2.310.615	-1.234.561	-579.086	655.475	-53%
21	+ Außerordentliche Erträge	495.778	38.000	601.241	563.241	1482%
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-348.737	0	-891.154	-891.154	
23	= Sonderergebnis	147.042	38.000	-289.913	-327.913	-863%
24	= Gesamtergebnis	2.457.657	-1.196.561	-868.999	327.562	-27%
25	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-2.310.615	0	0	0	
26	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-147.041,62	-38.000	0	38.000	-100%
27	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	1.234.561	579.086	-655.475	-53%
31	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	289.913	289.913	

\*) Bei dieser Aufstellung wurden die Ergebnisse 2016 und die Planansätze 2017 der auf Grund der Kontenrahmenänderung 2016/2017 nun gesperrten Sachkonten bei den neuen Sachkonten ausgewiesen.

## Im Einzelnen

### **(1) Steuern und ähnliche Abgaben**

Diese Ertragsposition lag im Jahr 2017 ähnlich wie 2016 rd. 179 T EUR unter dem Ansatz.

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

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

Diese Position schloss erneut mit einer Verbesserung in Höhe von insgesamt rd. 2,61 Mio. EUR und insgesamt 130,0 Mio. EUR ab.

Dies konnte durch die höheren Schlüsselzuweisungen des Landes auf Grund nochmaliger Erhöhung des Kopfbetrags von ca. 1,12 Mio. EUR, das stark erhöhte Grunderwerbsteueraufkommen von rd. 3,03 Mio. EUR (+53 %) und durch die geänderte Verbuchung der Bußgelder der Unteren Verwaltungsbehörde (1,48 Mio. EUR - in 2017 bei lfd. Nr. 10 geplant – 35610000 nunmehr „Bußgelder Kommunal“, verbucht unter lfd. Nr. 2 -31310500) erreicht werden. Die Landeszuweisungen für laufende Zwecke fielen dafür um rd. 1,58 Mio. EUR geringer aus. Davon allein die Zuweisungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung um etwa 1,31 Mio. EUR und für den ÖPNV hoheitlich rd. 450 T EUR. Die Leistungsbeteiligung des Bundes bei der Umsetzung der Grundsicherung fiel ebenfalls geringer aus und zwar um ca. 1,01 Mio. EUR.

### **(3) Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge**

Die gebuchten Erträge entsprachen nahezu der Planung der bilanziellen Auflösung.

### **(4) Sonstige Transfererträge**

Die sonstigen Transfererträge lagen mit ziemlich genau 926 T EUR unter dem Ansatz von rd. 8,28 Mio. EUR.

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

### **(5) Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen**

In diesem Bereich konnten insgesamt wiederum Mehrerträge von nunmehr insgesamt rd. 1,35 Mio. EUR erzielt werden.

Allein bei den Verwaltungsgebühren (insbesondere bei der Zulassung/Abmeldung von Kfz und bei den Baugenehmigungsverfahren) wurden etwa 809 T EUR mehr Erlöst.

## **(6) Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die Gesamtposition liegt mit etwa 656 T EUR über dem Planansatz. Die Verbesserungen ergaben sich vor allem bei den Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten, vor allem bei den Kreisstraßen für die Leistungen für Dritte (+207 T EUR).

## **(7) Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden fast 6,45 Mio. EUR unter dem Ansatz von rd. 28,45 Mio. EUR Erlöst.

Dies ist vor allem den Erstattungen des Landes zuzurechnen (-5,79 Mio. EUR). Davon allein für die Hilfen für Flüchtlinge -2,21 Mio. EUR, für die Hilfen für junge Volljährige -1,93 Mio. EUR und für die Hilfe zur Erziehung -1,77 Mio. EUR. Dafür wurden bei den Landesstraßen an Erstattungen etwa 1,69 Mio. EUR mehr Erlöst.

## **(8) Zinsen und ähnliche Erträge**

Die Zinsen und ähnliche Erträge ergaben auf die gesamte Ergebnisrechnung gesehen eine ausgeglichene Position (-542 EUR).

## **(9) Aktivierte Eigenleistungen**

Die aktivierten Eigenleistungen fielen um rd. 132 T EUR geringer aus als geplant.

## **(10) Sonstige ordentliche Erträge**

Insbesondere durch die geänderte Verbuchung der Bußgelder der Unteren Verwaltungsbehörde (-1,48 Mio. EUR – siehe lfd. Nr. 2), durch die Auflösung von Rückstellungen (+324 T EUR - für den „Klinikprozess“) und veränderte Buchungspraxis bei den Erträgen für zentrale Geschäftsausgaben (-96 T EUR – nunmehr über Interne Leistungsverrechnungen bzw. Absetzen von den Aufwendungen verbucht) verringerten sich die gesamten Sonstigen ordentlichen Erträge um etwa 1,21 Mio. EUR.

## **(11) Ordentliche Erträge**

Die **gesamten ordentlichen Erträge** fielen um etwa 4,30 Mio. EUR geringer aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 175,79 Mio. EUR ist dies eine Abweichung von rd. -2 %.

## **(12) Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen werden unter Nr. 6.3 gesondert erläutert.

## **(14) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Hier ergaben sich geringere Aufwendungen von fast 795 T EUR bei einem Planansatz von rd. 14,1 Mio. EUR. Hierbei ist jedoch zu berücksichtigen, dass aus dem Vorjahr annähernd 328 T EUR übertragen wurden.

Auf Grund der Kontenrahmenänderung 2016/2017 wurde das neue Sachkonto für die Aufwendungen für Wärme im Ergebnis erstmals bebucht. Die geplanten Beträge (+ Vorjahresergebnis) dafür sind in den Sachkonten „Aufwendungen + Bewirtschaftung Grundstücke u. bauliche Anlagen“ enthalten. Ansonsten fielen höhere Kosten von fast 175 T EUR für Belagsmaßnahmen der Straßen an. Dafür wurden geringere Mieten von etwa 104 T EUR, geringe Stromaufwendungen von rd. 259 T EUR und geringere EDV-Aufwendungen von rd. 118 T EUR verbucht.

## **(15) Abschreibungen**

Die Abschreibungen lagen bei einem Planansatz von fast 7,20 Mio. EUR um rd. 570 T EUR höher als veranschlagt.

Von den rd. 7,77 Mio. EUR entfallen allein auf Gebäude ca. 3,17 Mio. EUR und auf das Infrastrukturvermögen (insbesondere Straßen) rd. 2,17 Mio. EUR. Die Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge haben daran einen Anteil von etwa 176 T EUR und die immateriellen Vermögensgegenstände von rd. 175 T EUR. Der Rest verteilt sich auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, und diverse Sonderposten etc.

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) fordert laut Bilanzierungsleitfaden (Januar 2011, nunmehr 3. Auflage Juni 2017) die Einzelbewertung jedes selbstständig bewertbaren Anlagegutes. Hierbei sind jeweils individuelle Nutzungsdauern zu hinterlegen.

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

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

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

#### **(16) Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen lagen mit rd. 337 T EUR um 36 T EUR wiederum unter dem Planansatz.

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

#### **(17) Transferaufwendungen**

Der Planansatz von rd. 87,4 Mio. EUR wurde um rd. 4,71 Mio. EUR unterschritten.

Für Sozialleistungen an Personen innerhalb von Einrichtungen wurden insgesamt rd. 5,20 Mio. EUR weniger ausgezahlt. Diese geringeren Aufwendungen korrespondieren teilweise mit den geringeren Erträgen unter lfd. Nr. 4. Bei den Zuschüssen an den übrigen Bereich wurden dafür ca. 408 T EUR und für Sozialleistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen etwa 233 T EUR weniger verbucht.

#### **(18) Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Bei einem Planansatz von rd. 29,02 Mio. EUR ergaben sich hier insgesamt Mehraufwendungen von ca. 1,09 Mio. EUR. Aus dem Vorjahr standen weitere 85 T EUR Ermächtigungsübertragungen zur Bewirtschaftung zur Verfügung.

Die Erstattungen an die Gemeinden im Bereich der sozialen Hilfen lagen, vor allem bedingt durch höhere Zahlungen bei der Hilfe zur Erziehung (+566 T EUR), insgesamt mit rd. 648 T EUR über dem Planansatz.

Beim besonderen Aufwand ergab sich ein Mehraufwand von rd. 126 T EUR. Dies ist vor allem den höheren Aufwendungen für die Organisationsberatungen in Höhe von +105 T EUR zuzuschreiben.

Die Erstattungen an übrige Bereiche, wie die Förderung und Vermittlung im Kindertagespflegebereich fielen um ca. 208 T EUR höher aus, als geplant. Ebenso die Erstattungen an die Gemeinden für Sonderschüler (+201 T EUR).

Beim Aufwand für Streugut sind ca. 132 T EUR weniger angefallen als geplant.

## **(19) Ordentliche Aufwendungen**

Die **gesamten ordentlichen Aufwendungen** fielen um etwa 4,96 Mio. EUR geringer aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 177,03 Mio. EUR entspricht die Abweichung – 2,8 %.

## **(21) Außerordentliche Erträge**

Hier werden z.B. empfangene Schadenersatzleistungen und angenommene Spenden sowie die unter 6.3 erläuterten außerordentlichen Erträge beim Personal gebucht. Insgesamt beliefen sich die außerordentlichen Erträge im Jahr 2017 auf rd. 601 T EUR.

Darin sind Schadenersatzleistungen von insgesamt rd. 67 T EUR (vor allem für Schadenersätze bei den Straßen/Straßenmeistereien) enthalten. Etwa 92 T EUR wurden aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen Erlöst.

## **(22) Außerordentliche Aufwendungen**

Insgesamt wurden im Jahr 2017 außerordentliche Aufwendungen in Höhe von etwa 891 T EUR geleistet,

Darin enthalten sind insbesondere außerordentliche Abschreibungen von annähernd 193 T EUR in verschiedenen Bereichen und ein Betrag von rd. 324 T EUR als Nettobelastung aus der Versorgungslastenteilung beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg.

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

## **(31) Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses**

Zu beiden Positionen wird auf die Anlage 10.7 verwiesen.

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

Stand:  
18.04.2018

(Beträge in EUR)

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2016 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
THH1		<b>Teilhaushalt 1</b>													
1110	I1111000001	Kreistag Erwerb beweglicher Sachen	A				6.435	0,00	6.435		Planung Ratsinformationssystem, Abwicklung unter I1111100001	85.000	0	0	0
1110	I1111000002	Landrat Erwerb beweglicher Sachen	A				0	1.363,23	-1.363		Beschaffung Ipad	0	0	0	0
1111	I1111100001	Kreistag Erwerb beweglicher Sachen	A				0	8.295,79	-8.296		Planansatz wurde überschritten, da auch noch eine Mandatos Android App angeschafft wurde	0	0	0	0
1120	I1112000001	Digitales Landratsamt Zentrale Komponente	A			41.664	111.000	303.718,91	-151.055		Vergröß. zentraler Datenspeicher und neue Hardware für DMS / E-Akte, Erneuer.d. Sicherheitssystems incl. Lizenzen u. Ern. von Servern für den Umstieg auf ein neues Betriebssystem.	244.000	147.000	150.000	123.000
1120	I1112000002	Datenverarbeitung DV-Netz, Telefonanlage	A			139.300	10.000	0,00	149.300			10.000	250.000	10.000	10.000
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A			22.320	3.000	24.948,89	371		Beschaffung Fahrzeug	80.000	3.000	3.000	3.000
1122	I1112200001	Finanzen Erwerb beweglicher Sachen	A				5.000	0,00	5.000		geplante Ersatzbeschaffungen für Kassenautomaten wurden nicht benötigt	45.000	5.000	5.000	5.000
1124	I0112400001	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen	A			23.250	0	146.945,30	-123.695		113.343 EUR interne Umbuchung auf endgült. Anlage. 19.512 EUR Elektroinstallation überdachte Dienstwagenstellplätze, 14.089 EUR Planungsleist. Erweiterung Landratsamt	0	900.000	0	0
1124	I0112400015	Verwaltungsgebäude Tore Dienstfahrzeuge	A				45.000	0,00	45.000	44.845	Tore für die überdachten Dienstwagenstellplätze, werden im März 2018 montiert	0	0	0	0
1124	I0112400025	Ausweichbüros Calw, Robert-Bosch-Str. 13	A			50.006	0	50.587,20	-581		Ausweichbüros bei der Großküche des Klinikverbundes, wurden im März 2017 von der Abteilung Straßenbau bezogen	0	0	0	0
1124	I1112400012	Ausweichbüros Calw, Rober-Bosch-Str. 13	A			12.000	0	45.567,82	-33.568		Ausweichbüros bei der Großküche des Klinikverbundes wurden im März 2017 von der Abteilung Straßenbau bezogen. Die Mehrkosten für die Möblierung sind durch Einsparungen im Ergebnishaushalt gedeckt.	0	0	0	0
1124	I1112400001	Bad Wildbad Langwiesenweg, Erwerb + Erschließung	A				0	27.759,77	-27.760		Rest-/Schlusszahlungen für die Erschließung des 1. Bauabschnittes, Mehrkosten sind im Rahmen des Gesamtbudgets gedeckt	540.000	0	0	0
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude Erwerb beweglicher Sachen	A			16.184	5.000	18.268,55	2.915		Neumöblierungen	5.000	5.000	5.000	5.000
1124	I0112400016	Neugestaltung KFZ-Zulassung Calmbach	A				72.000	17.391,90	54.608		Neugestaltung wurde im Dezember 2017 fertiggestellt, die Rechnungen fehlen größtenteils noch	0	0	0	0
1124	I1112400009	Neugestaltung KFZ-Zulassung Calmbach Erwerb beweglicher Sachen	A				15.000	1.669,21	13.331	3.370	Neugestaltung wurde im Dezember 2017 fertiggestellt, die Rechnungen liegen noch nicht alle vor	0	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2016 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
1124	I0112400023	KGHS Sommenhardt Geräteschuppen	A				18.500	0,00	18.500	18.500	Aufträge für die Erweiterung des Geräteschuppens wurden im November 2017 vergeben, die Ausführung erfolgt im Frühjahr 2018	0	0	0	0
1124	I0112400024	KGHS Sommenhardt Umbau Werkraum Neuorgan	A				75.000	0,00	75.000	74.480	Aufträge für die Neuorganisation des Werkraumes wurden im Nov. 17 vergeben, die Ausführung erfolgt aufgrund des Schulbetriebes in den Sommerferien 2018.	0	0	0	0
1124	I0112400004	KBSZ Calw Baumaßnahmen	A				10.000	0,00	10.000		vorsorgliche HHAnsatz f. kleinere Baumaßnahmen musste nicht in Anspruch genommen werden.	90.000	185.000	10.000	10.000
1124	I0112400017	KBSZ Calw Energiesparmassnahme, Rissanierung	A				440.000	1.097,03	438.903	438.903	Fassadensanierung mit Erneuerung der Fenster wurde im Nov. 2017 beauftragt, die Ausführung erfolgt von Mai bis September 2018	375.000	0	0	0
1124	I0112400018	KBSZ Calw Umgestaltung Metallwerkstatt	A				20.000	0,00	20.000		Vorplanungsleistungen wurden 2017 vom Ingenieurbüro erbracht, die Maßnahme wird in den Sommerferien begonnen.	900.000	730.000	0	0
1124	I0112400005	KBSZ Nagold Baumaßnahmen	A				10.000	13.350,61	-3.351		Auf Wunsch der Schule wurde im Raum 235 zur flexibleren Nutzung eine Elementschiebewand eingebaut	30.000	10.000	10.000	10.000
1124	I0112400006	KBSZ Nagold Erweiterung Baumaßnahmen	A				0	9.394,31	-9.394		Rest-/Schlusszahlungen für die Werkstattneuordnung. Im Rahmen des Gesamtbudgets gedeckt.	0	0	0	0
1124	I6112400009	KBSZ Nagold Zuschuss Energiesparmaßnahme	E				-22.000	0,00	-22.000		Für die Sanierung der Beleuchtungsanlage in den Fluren (Umst. auf LED) wurde vom Land im Rahmen des Förderprogrammes "Klimaschutz-Plus" ein Zuschuss in Höhe von 27.450 EUR gewährt. Die Einnahme wurde im Ergebnishaushalt verbucht.	0	0	0	0
1124	I6112400010	KBSZ Nagold Zuschuss Neuorganisation Naturwissenschaften	E				-200.000	0,00	-200.000		Förderbescheid liegt noch nicht vor. Unbedenklichkeitserklärung für Baubeginn liegt vor.	-100.000	0	0	0
1124	I0112400007	KBSZ Nagold Baumaßnahmen Werkstattneuordnung	A			6.000	0	27.147,25	-21.147		Rest-/Schlusszahlungen für die Werkstattneuordnung. Im Rahmen des Gesamtbudgets gedeckt.	0	0	0	0
1124	I0112400014	KBSZ Nagold Energiesparmaßnahmen	A				0	6.184,79	-6.185		Schlusszahlung für die Lief./Mont. des BHKW. Deckung im Rahmen des Gesamtbudgets.	0	0	0	0
1124	I0112400019	KBSZ Nagold Neuorganisaiton Naturwissenschaften	A				600.000	585.368,59	14.631	14.631	Neuorganisation der naturwissenschaftlichen Räume wurde 2017 begonnen, wird mit dem 2. BA 2018 fortgesetzt und abgeschlossen.	600.000	0	0	0
1124	I1112400010	KBSZ Nagold Naturwissenschaften Erwerb beweglicher Sachen	A				100.000	58.506,95	41.493	41.493	Neuorganisation der naturwissenschaftlichen Räume wurde 2017 begonnen und wird mit dem 2. BA 2018 fortgesetzt und abgeschlossen.	80.000	0	0	0
1124	I0112400021	KBSZ Nagold Umbau Lehrerzimmer	A				23.000	11.610,54	11.389		Umbau des Lehrerzimmers 231 der gewerbl. Schule konnte kostengünstiger durchgeführt werden.	0	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2016 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
1124	I0112400022	KBSZ Nagold Umbau Sanitärbereich	A				57.000	0,00	57.000		Maßnahme hat sich als umfangreicher herausgestellt und ist im HH 2018 neu veranschlagt. Die Mittel wurden zur Deckung der Ausgaben für die WLAN-Lösung und andere Maßnahmen am KBSZ verwendet.	263.000	0	0	0
1124	I0112400027	KBSZ Nagold WLAN-Lösung	A				0	66.128,50	-66.129	18.872	Für das KBSZ Nagold war für das Jahr 2018 die Umsetzung einer flächen-deckenden WLAN-Konzeption geplant. Es bot sich an in der ab 2017 laufenden Maßnahme Neuorg. naturwissenschaft-liche Räume mit der Konzeption zu beginnen. Der Landrat hat deshalb per Eilentscheidung anstelle des VWA die Maßnahme freigegeben und dem Deck.-vorschlag für die erforderlichen HHMittel zugestimmt. Überplanmäßige Ausgabe von 85.000 EUR wurde genehmigt	165.000	0	0	0
1124	I6112400007	KBSZ Nagold Zuweisung Blockheizkraftwerk	E				0	-51.100,00	51.100		Für die Sanierung der Beleuchtungs-anlage in den Werkstätten (Umst. auf LED) wurde vom Land im Rahmen des Förderprogrammes "Klimaschutz-Plus" ein Zuschuss in Höhe von 51.100 EUR gewährt.	0	0	0	0
1124	I0112400003	Gemeinschaftsunterkunft Nagold Baumaßnahmen	A				0	-94.178,26	94.178		Interne Umbuchung auf endgültige Anlage	0	0	0	0
1124	I0112400012	Gemeinschaftsunterkünfte neu Baumaßnahmen	A			2.211.717	100.000	1.550.351,05	761.366	233.075	Die Gemeinschaftsunterkünfte Nagold, Neubulach, Wildberg, Dobel, Schömberg sind fertiggestellt und bezogen, eine größere Anzahl an Firmenrechnungen steht noch aus.	50.000	50.000	50.000	50.000
1124	I1112400006	Gemeinschaftsunterkünfte Erwerb beweglicher Sachen	A			42.936	0	0,00	42.936		Für die Möblierung der neuen Gemeensch.unterkünfte sind keine Kosten im Finanzhaushalt angefallen. Der Betrag wurde zur Deckung der Beschaffung von Dienstfahrzeugen verwendet.	0	0	0	0
1124	I7112400002	Veräußerung Bauplätze Bad Wildbad Langenwiesenweg	E				-200.000	0,00	-200.000		Im Jahr 2017 wurden 5 Bauplätze verkauft. Der Erlös in Höhe von 286.065 EUR konnte aus rechtlichen Gründen noch nicht als Erlös verbucht werden, derzeit als Position in der Bilanz ausgewiesen.	-300.000	-200.000	-200.000	0
1125	I1112500001	Beschaffung Fahrzeuge	A				50.000	56.692,42	-6.692	26.818	Im Jahr 2017 sind für mehrere Fahrzeuge die Leasingverträge aus-gelaufen. Eine Vergleichsberechnung hat ergeben, dass der Landkreis beim Kauf der Fahrzeuge finanziell besser steht. Durch den Kauf sind höhere Investitionen angefallen, die durch Deckungsbeschlüsse genehmigt wurden. Überplanmäßige Ausgabe von 42.936 EUR wurde genehmigt	75.000	75.000	75.000	75.000
1125	I7112500001	Fahrzeuge Veräußerung von Vermögen	E				0	-12.327,00	12.327		Aus dem Fahrzeugpool wurden 2 ältere, reparaturanfällige Fahrzeuge veräußert.	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2016 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
1130	I1113000001	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit Erwerb beweglicher Sachen	A				13.000	0,00	13.000	10.000	Beschaffung Bildarchivierungssoftware in 2018	0	0	0	0
1133	I1113300001	Grundstücksverwaltung Erwerb Grundstücke	A				-50.000	0,00	-50.000		Vorsorglicher Ansatz für evtl. Grundstücksangebote. Der Betrag wurde entspr. d. Deckungsbeschluss des Landrats v. 08.08.2017 zur Finanz. der WLAN-Lösung im KBSZ Nagold verwendet.	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
1133	I7113300001	Grundstücksverwaltung Verkaufserlöse Grundstücke	E				0	-5.040,00	5.040		Verkaufserlös Teilfläche Flst.Nr. 43 in Schömberg	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1</b>			<b>E</b>			<b>0</b>	<b>-422.000</b>	<b>-68.467,00</b>	<b>-353.533</b>	<b>0</b>		<b>-410.000</b>	<b>-210.000</b>	<b>-210.000</b>	<b>-10.000</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1</b>			<b>A</b>			<b>2.565.377</b>	<b>1.738.935</b>	<b>2.938.170,35</b>	<b>1.366.140</b>	<b>924.987</b>		<b>3.587.000</b>	<b>2.310.000</b>	<b>268.000</b>	<b>241.000</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH1</b>						<b>2.565.377</b>	<b>1.316.935</b>	<b>2.869.703,35</b>	<b>1.012.607</b>	<b>924.987</b>		<b>3.177.000</b>	<b>2.100.000</b>	<b>58.000</b>	<b>231.000</b>
<b>THH2</b>		<b>Teilhaushalt 2</b>													
5360	I1536000001	Breitband Leitungsgebunden Erwerb beweglicher Sachen	A				0	100.000,00	-100.000		neues Produkt EBLC - Einzahlung Stammkapital (geplant bei 5710)	0	0	0	0
5470	I0547000001	Hermann-Hesse-Bahn Baumaßnahmen	A			721.455	0	1.047.837,82	-326.383		KT hat am 17.07.2017 außerplanmäßige Ausgabe in Höhe von 500.000 EUR beschlossen ==> im Saldo keine Überziehung	350.000	0	0	0
5470	I1547000031	Hermann-Hesse-Bahn Zuweisung an öff.-wirtsch. Unternehmen	A				205.000	0,00	205.000		eingepplant ist hier die Kapitaleinlage des Kreises in den ZV HHB. Der Landkreis erbringt seine Kapitaleinlage ratierlich, d.h. in Höhe der anfallenden Tilgungsleistungen. Da der ZV in 2017 noch keinen Kredit aufgenommen hat, wurde die Kapitaleinlage nicht angefordert.	221.069	273.834	486.550	559.652
5470	I6547000031	Hermann-Hesse-Bahn Einnahmen investiv BgA	E				0	-40.546,49	40.546		Erstattungen von Gemeinden, korrespondiert mit I0547000001 ==> ab 2018 entfallend, da ZV HHB	0	0	0	0
5710	I1571000001	Wirtschaftsförderung Erwerb beweglicher Sachen	A				15.000	39.641,47	-24.641		Landkreis-Begrüßungsschilder, deshalb überplanmäßige Ausgabe getätigt (gedeckt durch I0112400012)	3.000	3.000	3.000	3.000
5710	I1571000004	Wirtschaftsförderung EB Breitband Erwerb bewegliches Anlagevermögen	A				100.000	0,00	100.000		Planung Stammkapital EBLC, später Anlage neues Produkt (5360)	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2</b>			<b>E</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40.546,49</b>	<b>40.546</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2</b>			<b>A</b>			<b>721.455</b>	<b>320.000</b>	<b>1.187.479,29</b>	<b>-146.024</b>	<b>0</b>		<b>574.069</b>	<b>276.834</b>	<b>489.550</b>	<b>562.652</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH2</b>						<b>721.455</b>	<b>320.000</b>	<b>1.146.932,80</b>	<b>-105.478</b>	<b>0</b>		<b>574.069</b>	<b>276.834</b>	<b>489.550</b>	<b>562.652</b>
<b>THH3</b>		<b>Teilhaushalt 3</b>													
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A				25.000	13.750,87	11.249		Verstärkerboxen, Trampolin für das Außengelände, Gemälde	10.000	10.000	10.000	10.000
2120	I1212000003	Kindergarten Geistig-u. Körperbehinderte Erwerb beweglicher Sachen	A				21.000	20.352,92	647		Stehgerät, Dreirad, Therapiesitzsysteme, Sitzbank	35.000	20.000	20.000	20.000
2130	I1213000001	KBSZ Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				0	5.190,69	-5.191		Arbeiten an Telefonanlage, Rasenmäher	0	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2016 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			321.157	267.200	560.844,35	27.513	25.849	CNC-gesteuertes Drehzentrum, Kombi-dämpfer, Elektrolaboraustattung, Werkraumaustattung, Präzisionsdrehmaschinen, Industriesauger	281.200	300.000	300.000	300.000
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				2.000	8.494,22	-6.494		Photometer, WebServer	95.000	30.000	30.000	30.000
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			30.370	360.600	284.776,82	106.193	118.168	Schweißgeräte, Bandsägemaschinen, Polsternähmaschine, Werkzeugvoreinstellgerät, Fräs- und Bohrmaschinen, Mörtelmischer, Langlochborhmaschine	386.800	360.000	250.000	250.000
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			2.380	22.400	10.291,31	14.489	19.603	Messestand, Microsoft Surface, Corporate Design, Server	28.300	20.800	16.600	10.000
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				20.000	3.851,00	16.149	15.747	Zwei-Sitzer Couch, Server	92.700	85.200	22.800	20.000
2130	I1213000016	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sachen (Abt.14)	A				0	6.312,36	-6.312		Arbeiten an Telefonanlage	0	0	0	0
2130	I6213000017	KBSZ Nagold Zuweisungen vom Land	E				0	-5.899,43	5.899		Zuschuss Escape-Chair	0	0	0	0
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A				1.500	3.208,24	-1.708		DLP-Projektor, Server	1.500	1.500	1.500	1.500
2150	I1215000002	Förderung Schulen anderer Träger	A			4.105	30.100	23.712,35	10.492		Investitionskostenzuschüsse Brandschutzmaßnahme Ludwig-Guttmann-Schule - Stammschule	45.900	40.000	30.000	30.000
2150	I7215000001	Kreismedienzentrum Veräußerung v. Vermögen + Rückzahlungen	E				0	-2.997,28	2.997		Rückzahlung Investitionskosten-zuschuss Umbaumaßnahme Ludwig-Guttmann-Schule - Außenstelle Gaggenau	0	0	0	0
2720	I1272000010	Bibliothek Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	2.915,26	85		Nutzerarbeitsplätze	0	1.500	1.500	1.500
2521	I1252100001	Kultur- u. Archivwesen Erwerb beweglicher Sachen	A				0	25.815,86	-25.816		Umbuchung aus Ergebnishaushalt 2016: Lizenzen scantoweb	0	1.500	1.500	1.500
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A				5.000	5.681,00	-681		Kunstgegenstände	5.000	5.000	5.000	5.000
4241	I1424100001	Schulsporthalle Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	0,00	3.000			3.000	3.000	3.000	3.000
4241	I1424100010	Schulsporthalle Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A				11.000	5.752,09	5.248		Multisportanzeige	3.000	3.000	3.000	3.000
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sachen	A				10.000	4.332,45	5.668		Ruheraum, Kinosystem	13.000	10.000	10.000	10.000
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3</b>			<b>E</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.896,71</b>	<b>8.896</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3</b>			<b>A</b>			<b>358.012</b>	<b>781.800</b>	<b>985.281,79</b>	<b>154.531</b>	<b>179.367</b>		<b>1.000.400</b>	<b>891.500</b>	<b>704.900</b>	<b>695.500</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH3</b>						<b>358.012</b>	<b>781.800</b>	<b>976.385,08</b>	<b>163.427</b>	<b>179.367</b>		<b>1.000.400</b>	<b>891.500</b>	<b>704.900</b>	<b>695.500</b>

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2016 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
<b>THH4</b>		<b>Teilhaushalt 4</b>													
3140	I1314000002	Zuschuss Hospiz	A				100.000	0,00	100.000			0	0	0	0
3180	I1318000001	Soziale Hilfen Erwerb beweglicher Sachen	A				5.000	0,00	5.000		geplante Softwareumstellung auf 2019 verschoben	15.000	0	0	0
3620	I1362000001	Jugendhilfe Erwerb beweglicher Sachen	A			3.275	6.000	14.951,46	-5.677		2017 war der Haushaltsansatz gegenüber 2016 erheblich abgesenkt worden. Nachdem weitere Stellen eingerichtet werden mussten reichte der Ansatz nicht aus.	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH4</b>			<b>E</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH4</b>			<b>A</b>			<b>3.275</b>	<b>111.000</b>	<b>14.951,46</b>	<b>99.323</b>	<b>0</b>		<b>27.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH4</b>						<b>3.275</b>	<b>111.000</b>	<b>14.951,46</b>	<b>99.323</b>	<b>0</b>		<b>27.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>THH5</b>		<b>Teilhaushalt 5</b>													
5420	I1542000001	Straßenbau Erwerb beweglicher Sachen	A				2.000	0,00	2.000			30.000	2.000	2.000	2.000
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	A				45.000	9.257,73	35.742		Grundstückskauf, -vermessungen, Fortführung Kataster	45.000	45.000	45.000	45.000
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden	A			30.000	475.000	20.080,01	484.920		Radwegförderung offene Bescheide für Gechingen, Ebhausen, Altensteig, Nagold, Kanalbeitrag Gechingen	200.000	170.000	170.000	170.000
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlös aus Grundstücken	E				-5.000	-428,40	-4.572		Verkaufserlös Gemarkung Walddorf	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A			94.537	400.000	491.248,82	3.289	1.373	Ersatzbeschaffungen für Fahrzeuge, Geräte und Maschinen; Lieferung Scheinwerfereinstellgerät verzögert	400.000	400.000	400.000	400.000
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investitionsanteil Bund	E				-90.000	-127.311,75	37.312		Zuweisung Bund für die Beschaffung von Fahrzeugen, Geräten und Maschinen über 5.000 EUR	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E				-35.000	-46.861,00	11.861		Verkauf der Ersatz beschafften Fahrzeuge, Geräte und Maschinen	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
5420	I1542000008	Zentralwerkstatt Erwerb beweglicher Sachen	A				2.000	0,00	2.000			2.000	2.000	2.000	2.000
5420	I1542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Grunderwerb	A				100.000	0,00	100.000	113.205	Mehrjahresvorhaben, Grunderwerb verzögert sich	100.000	100.000	130.000	0
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Baumaßnahmen	A	2.930.000	90.598		130.000	35.693,46	94.307	100.000	MJV, Landschaftspflegerischer Begleitplan, Untergrund-, Verkehrsuntersuchungen, Bohrkernentnahme; aktivierte Eigenleistungen für Planung	1.000.000	1.690.000	0	0
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Zuweisungen vom Land	E				0	-51.555,60	51.556		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	-500.000	-1.010.000	0	0
5420	I0542043102	K4310 Althengstett, Signalanlage Baumaßnahme	A				15.000	0,00	15.000		Maßnahme auf 2018 verschoben	15.000	180.000	0	0
5420	I0542043103	K4310 Althengst Bahnübergang Baumaßnahme	A				10.000	0,00	10.000		Maßnahme auf 2018 verschoben	10.000	297.000	0	0
5420	I1542043341	K4334 OD Überberg, 1.BA Grunderwerb	A				0	27,61	-28			0	0	0	0
5420	I1542043342	K4334 L351-OD Überberg m. KVP Grunderwerb	A				40.000	0,00	40.000		Schwierigkeiten beim Grunderwerb	10.000	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2016 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
5420	I0542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Baumaßnahmen	A	2.915.000	3.306.548		0	7.096,81	-7.097		Restarbeiten und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I1542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Grunderwerb	A	395.000	58.466	100.000	70.000	223.006,00	-53.006		Abrechnung Grunderwerb und Vermessungsarbeiten	0	0	0	0
5420	I6542043342	K 4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen von Gemeinden	E				0	-53.127,57	53.128		Kostenanteil der Stadt Altensteig	0	0	0	0
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen vom Land (GVFG)	E	-2.000.000	-1.709.021		-200.000	0,00	-200.000			0	0	0	0
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen Land (aktivierte)	E		-55.424		0	-16.888,90	16.889		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I6542043344	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen von Gemeinden	E		-1.545		-65.000	-218.486,62	153.487		Kostenanteil der Stadt Altensteig	0	0	0	0
5420	I0542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Baumaßnahmen	A	11.600.000	11.294.059	8.500	0	3.031,65	5.468		Restarbeiten Erdlager und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I1542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Grunderwerb	A		270.758		0	7.256,00	-7.256		Grundstücksnutzung Restzahlung	0	0	0	0
5420	I6542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Bund	E				0	-1.777,75	1.778		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I1542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Grunderwerb	A	251.000	165.974		0	2.131,50	-2.132		Kaufpreisrestzahlungen	0	0	0	0
5420	I6542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Zuweisung vom Land	E				0	-81.517,66	81.518		Schlusszahlung Zuweisung nach Verwendungsnachweis	0	0	0	0
5420	I7542043392	K4339 Ausbau Walddorf - Egenhausen	E				0	-1.979,63	1.980		Rückforderung Baukosten	0	0	0	0
5420	I0542043461	K4346 Teilortsumfahrung Iselshausen Baumaßnahmen	A	9.500.000	8.319.575		0	0,00	0			0	0	0	0
5420	I1542043461	K4346 Iselshausen Grunderwerb	A		383.208		0	-5.636,80	5.637		Abwicklung Grunderwerb	0	0	0	0
5420	I7542043461	K4346 Teil-OU Iselshausen Verkaufserlös aus Grundstücken	E				0	-10.325,00	10.325		Verkauf Grundstück und Rückzahlung Kaufpreis	0	0	0	0
5420	I0542043661	K4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A				50.000	651,65	49.348	50.000	Planungskosten, Bauleitung Vereinbarung mit der Stadt Bad Wildbad; aktivierte Eigenleistungen	700.000	150.000	0	0
5420	I1542043661	K4366 OD Aichelberg Grundstückserwerb	A				40.000	0,00	40.000		Grunderwerb entfällt	0	0	0	0
5420	I6542043661	K4366 OD Aichelberg Zuweisungen vom Land	E				0	-1.777,75	1.778		Erstattung aus dem VRG für aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A			54.376	220.000	74.803,15	199.573		Beinhaltet den Ansatz für die aktivierten Eigenleistungen, deren Verbuchung erfolgt bei den einzelnen Maßnahmen; Planungen, Machbarkeitsstudien, Untersuchungen für Überholfahrstreifen und Ortsumfahrung Neubulach	850.000	550.000	550.000	550.000
5420	I6542000098	Sonstige Maßnahmen Zuweisungen vom Land	E				-72.000	0,00	-72.000		Ansatz für Erstattung aus dem VRG für Aktivierte Eigenleistungen, die Verbuchung erfolgt bei den einzelnen Maßnahmen	-522.000	-422.000	-422.000	-422.000
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH5</b>			<b>E</b>			<b>0</b>	<b>-467.000</b>	<b>-612.037,63</b>	<b>145.040</b>	<b>0</b>		<b>-1.152.000</b>	<b>-1.562.000</b>	<b>-552.000</b>	<b>-552.000</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5</b>			<b>A</b>			<b>287.413</b>	<b>1.599.000</b>	<b>868.647,59</b>	<b>1.017.765</b>	<b>264.578</b>		<b>3.362.000</b>	<b>3.586.000</b>	<b>1.299.000</b>	<b>1.169.000</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH5</b>						<b>287.413</b>	<b>1.132.000</b>	<b>256.609,96</b>	<b>1.162.805</b>	<b>264.578</b>		<b>2.210.000</b>	<b>2.024.000</b>	<b>747.000</b>	<b>617.000</b>

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2016 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
<b>THH6</b>		<b>Teilhaushalt 6</b>													
1226	I1122600001	Verbraucherschutz/Veterinärdienst Erwerb beweglicher Sachen	A				0	2.572,19	-2.572		Beschaffung von vier Edelstahlcontainern für einzurichtende Verwahrstellen (Konfiskatentsorgung)	24.330	0	0	0
1226	I6122600002	Verbraucherschutz/Veterinärdienst Zuweisungen vom Land	E				0	-24.000,00	24.000		Zuschuss des Landes für vier Edelstahlcontainer und vier Kühlzellen für einzurichtende Verwahrstellen	0	0	0	0
5550	I1555000003	Waldschulheim Erwerb beweglicher Sachen	A				10.000	6.145,27	3.855		Beschaffung von zwei Kühl/Gefrierkombis für die Waldschulheimküche, Beschaffung eines mobilen Sägewerks für Schülerprojekte	10.000	10.000	10.000	10.000
5550	I7555000002	Forst +Jagd Verkaufserlös bewegliche Sachen	E				0	-686,66	687		Verkauf der alten Kühl-/Gefrierkombi der Waldschulheimküche	0	0	0	0
5551	I1555100001	Landwirtschaft Erwerb beweglicher Sachen	A				36.000	0,00	36.000	36.000	Beschaffung eines neuen Dienstfahrzeuges, Bestellung v. Nov. 2017, Lief./Bezahl. Im Febr./März 2018	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6</b>			<b>E</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-24.686,66</b>	<b>24.687</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6</b>			<b>A</b>			<b>0</b>	<b>46.000</b>	<b>8.717,46</b>	<b>37.283</b>	<b>36.000</b>		<b>34.330</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH6</b>						<b>0</b>	<b>46.000</b>	<b>-15.969,20</b>	<b>61.970</b>	<b>36.000</b>		<b>34.330</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>THH7</b>		<b>Teilhaushalt 7</b>													
1260	I1126000001	Feuerwehr/Brandschutz Erwerb beweglicher Sachen	A			244.800	515.000	199.846,06	559.954	403.000	Landkreisanteil Wechsellader, Digitaler Alarmumsetzer Haiterbach	137.000	560.000	150.000	185.000
1260	I1126000002	Zentrale Feuerwehr-Werkstätte Erwerb beweglicher Sachen	A				58.000	25.498,10	32.502	6.000	Quaestor für ZFW	28.000	5.000	5.000	5.000
1260	I1126000003	Feuerwehr, Brandschutz Zuwendungen an Gemeinden	A				296.000	146.000,00	150.000	150.000	Auslieferung Drehleiter Wildberg im Sommer 2018, Zuwendung damit auch erst in 2018	13.500	156.000	156.000	6.000
1260	I1126000004	Integrierte Leitstelle Zuweis.an übr.Bereich	A				50.000	41.721,91	8.278	7.000	Anschlußkosten Digitalfunk	200.000	0	0	0
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Land	E				-147.500	-18.900,00	-128.600		Beschaffung digitaler Alarmumsetzter steht noch aus, damit auch der entsprechende Zuschuss	-33.500	-18.500	-80.000	-33.500
1260	I7126000001	PC 1260 Feuerwehr Veräußerung von Vermögen	E				-10.000	0,00	-10.000		GW-Transporter noch nicht verkauft	0	0	0	0
1280	I1128000001	Katastrophenschutz Erwerb beweglicher Sachen	A			3.624	14.000	9.508,10	8.116		Beschaffung Bevölkerungswarnsystem	2.000	0	0	0
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A				36.000	17.980,31	18.020		WebOffice Flex Client (Software-GIS), teilweise Beschaffung (Feldcontroller) der Tachymeterausrüstung (gesamt 44.000 EUR - weitere Beschaffung aufgrund fehlender HH-Mittel nach 2018 verschoben), Software Feldcontroller für Tachymeterausrüstung	56.000	25.000	25.000	25.000
1221-01	I1122101001	Straßenverkehr Erwerb beweglicher Sachen	A				120.000	0,00	120.000	120.000	Mit den Mitteln wird die Software der Kfz-Zulassungsstelle erneuert. Der Auftrag wurde 2017 vergeben, es wurden allerdings noch keine abrechnungsfähigen Leistungen erbracht.	120.000	0	0	0

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2016 mehrjähriger Vorhaben	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr	Plan 2017	Ergebnis 2017	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs-übertragung Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A			78.100	132.000	8.934,18	201.166	102.351	Mit den Mitteln wird die defekte Geschwindigkeitskontrollanlage an der Zeyher-Kreuzung in Anlthengstett ersetzt. Der Auftrag konnte wegen Schwierigkeiten beim Bau des Fundamentes der neuen Anlage 2017 nicht mehr abgeschlossen und dementsprechend nicht abgerechnet werden.	132.000	0	0	0
1222	I1122200001	Einwohnerwesen Erwerb Anlagevermögen	A				6.857	3.397,45	3.460		Beschaffung Dokumentenprüfgerät (Preissenkung)	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7</b>			<b>E</b>			<b>0</b>	<b>-157.500</b>	<b>-18.900,00</b>	<b>-138.600</b>	<b>0</b>		<b>-33.500</b>	<b>-18.500</b>	<b>-80.000</b>	<b>-33.500</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7</b>			<b>A</b>			<b>326.524</b>	<b>1.227.857</b>	<b>452.886,11</b>	<b>1.101.496</b>	<b>788.351</b>		<b>688.500</b>	<b>746.000</b>	<b>336.000</b>	<b>221.000</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH7</b>						<b>326.524</b>	<b>1.070.357</b>	<b>433.986,11</b>	<b>962.896</b>	<b>788.351</b>		<b>655.000</b>	<b>727.500</b>	<b>256.000</b>	<b>187.500</b>

<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>			<b>E</b>			<b>0</b>	<b>-1.046.500</b>	<b>-773.534,49</b>	<b>-272.964</b>	<b>0</b>		<b>-1.595.500</b>	<b>-1.790.500</b>	<b>-842.000</b>	<b>-595.500</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>			<b>A</b>			<b>4.262.056</b>	<b>5.824.592</b>	<b>6.456.134,05</b>	<b>3.630.514</b>	<b>2.193.282</b>		<b>9.273.299</b>	<b>7.832.334</b>	<b>3.119.450</b>	<b>2.911.152</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit gesamt</b>						<b>4.262.056</b>	<b>4.778.092</b>	<b>5.682.599,56</b>	<b>3.357.550</b>	<b>2.193.282</b>		<b>7.677.799</b>	<b>6.041.834</b>	<b>2.277.450</b>	<b>2.315.652</b>

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

Dadurch ergeben sich Differenzen

- a) auf der Einnahmeseite (Differenz zwischen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Einzahlungen der Gesamtfinanzzrechnung - entsprechend dem früheren kameralen Kasseneinnahmerest)
  - b) auf der Ausgabeseite (Differenz zwischen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Auszahlungen der Gesamtfinanzzrechnung - entsprechend dem früheren kameralen Kassenausgabereist)
- Ausserdem werden Umbuchungen die im Investitionshaushalt vorgenommen wurden im Finanzhaushalt richtigerweise nicht gebucht.

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

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

## 7 Teilhaushalte

Im Haushaltsjahr 2017 bestanden acht Teilhaushalte. Es waren dies der

Teilhaushalt 1: "Steuerung und Service"	Seite 73
Teilhaushalt 2: "Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus"	Seite 89
Teilhaushalt 3: "Schulen und Kultur"	Seite 99
Teilhaushalt 4: "Jugend und Soziales"	Seite 111
Teilhaushalt 5: "Straßenbau"	Seite 123
Teilhaushalt 6: "Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz"	Seite 135
Teilhaushalt 7: "Umwelt und Ordnung"	Seite 147
Teilhaushalt 9: "Allgemeine Finanzwirtschaft"	Seite 157

An dem jeweiligen Teilhaushalt mit der Teilergebnis- und der Teilfinanzrechnung ist zur Erläuterung jeweils pro Teilhaushalt (außer Teilhaushalt 9) der Mittelabfluss der Investitionen angeschlossen.



# **Teilhaushalt 1**

## **Steuerung und Service**

## THH1

## Steuerung und Service

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.523,90	83.000	87.771,69	4.772	0	0,00	-4.772	0,00
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	17.738,00	83.000	76.160,21	-6.840	0	0,00	6.840	0,00
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	1.785,90	0	10.978,71	10.979	0	0,00	-10.979	0,00
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	0,00	0	632,77	633	0	0,00	-633	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	434.184,50	457.020	445.016,17	-12.004	0	0,00	12.004	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	457.020	0,00	-457.020	0	0,00	457.020	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	365.216,44	0	376.048,11	376.048	0	0,00	-376.048	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	68.968,06	0	68.968,06	68.968	0	0,00	-68.968	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	87.899,88	1.500	327.637,18	326.137	0	0,00	-326.137	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	2.780,00	1.500	333,33	-1.167	0	0,00	1.167	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	85.119,88	0	327.303,85	327.304	0	0,00	-327.304	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	552.581,56	568.300	696.729,18	128.429	0	0,00	-128.429	0,00
	34110000 Mieten und Pachten	486.976,96	471.800	619.966,67	148.167	0	0,00	-148.167	0,00
	34110001 interne Mieten für Gemeinsch.unterk. (nu	-3.183,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34110010 Betriebskostenvorauszahlung	55.501,68	55.600	10.011,36	-45.589	0	0,00	45.589	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34210000 Erträge aus Verkauf	-44.419,79	9.100	7.325,75	-1.774	0	0,00	1.774	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	57.705,71	31.800	59.425,40	27.625	0	0,00	-27.625	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225.470,46	89.200	366.754,44	277.554	0	0,00	-277.554	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	0,00	19.000	13.932,64	-5.067	0	0,00	5.067	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	9.998,32	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	54.871,64	40.200	25.319,32	-14.881	0	0,00	14.881	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	105.300,00	0	113.000,00	113.000	0	0,00	-113.000	0,00
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	0,00	0	20,00	20	0	0,00	-20	0,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	146.507,96	146.508	0	0,00	-146.508	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	55.300,50	30.000	67.974,52	37.975	0	0,00	-37.975	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	67,25	100	35,70	-64	0	0,00	64	0,00
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	67,25	100	35,70	-64	0	0,00	64	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	45.000	0,00	-45.000	0	0,00	45.000	0,00
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	45.000	0,00	-45.000	0	0,00	45.000	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	135.561,99	260.074	452.669,23	192.595	0	0,00	-192.595	0,00
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	93.134,26	80.000	83.649,58	3.650	0	0,00	-3.650	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.367,49	0	8.536,41	8.536	0	0,00	-8.536	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	10.616,25	84.324	357.296,64	272.973	0	0,00	-272.973	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	23.354,52	100	3.038,90	2.939	0	0,00	-2.939	0,00
	35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	0,00	95.650	0,00	-95.650	0	0,00	95.650	0,00
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	0,00	0	4,00	4	0	0,00	-4	0,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	89,47	0	143,70	144	0	0,00	-144	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.455.289,54</b>	<b>1.504.194</b>	<b>2.376.613,59</b>	<b>872.420</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-872.420</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	-5.917.869,24	-6.753.408	-6.554.357,62	199.050	0	0,00	-199.050	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.555.348,45	-7.178.380	-6.286.597,81	891.782	0	-277.718,19	-1.169.500	-113.391,92
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	0,00	0	-10,00	-10	0	0,00	10	0,00
	42110001 Wartungskosten	-191.086,67	-164.800	-217.909,89	-53.110	0	0,00	53.110	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.529.567,91	-1.700.100	-1.708.261,04	-8.161	0	-232.509,13	-224.348	0,00
	42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	-353,85	146	0	0,00	-146	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-1.287,26	-1.500	-3.302,26	-1.802	0	0,00	1.802	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-180.202,15	-249.000	-176.474,74	72.525	0	-42.809,06	-115.334	-113.391,92
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-109.442,77	-534.260	-7.743,02	526.517	0	0,00	-526.517	0,00
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	-426.324,68	0	-429.141,39	-429.141	0	0,00	429.141	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-17.202,06	0	-2.840,83	-2.841	0	0,00	2.841	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	0,00	-264.000	-1.070,65	262.929	0	0,00	-262.929	0,00
	42410000 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anl	-666.831,12	-808.000	-17.594,96	790.405	0	0,00	-790.405	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-652.851,78	-767.200	-511.541,54	255.658	0	0,00	-255.658	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017	2017	2017	2016	abzgl. Ergebnis	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-79.115,40	0	-342.850,37	-342.850	0	0,00	342.850	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	0,00	0	-165.893,67	-165.894	0	0,00	165.894	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	0,00	0	-24.691,75	-24.692	0	0,00	24.692	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	0,00	0	-674.935,49	-674.935	0	0,00	674.935	0,00
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreinig	0,00	0	-76.652,26	-76.652	0	0,00	76.652	0,00
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	0,00	0	-63.974,24	-63.974	0	0,00	63.974	0,00
	42410008 Aufwendungen für gebäudebezogene Versich	0,00	0	-82.639,42	-82.639	0	0,00	82.639	0,00
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	0,00	0	-9.196,19	-9.196	0	0,00	9.196	0,00
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	0,00	0	-264.031,13	-264.031	0	0,00	264.031	0,00
	42410011 Sonstige Hausmeisterkosten	0,00	0	-5.148,61	-5.149	0	0,00	5.149	0,00
	42410012 Grünflächenpflegekosten	0,00	0	-6.916,05	-6.916	0	0,00	6.916	0,00
	42410013 Fremdleistung Hausmeister	0,00	0	-1.906,38	-1.906	0	0,00	1.906	0,00
	42410014 Aufwendungen für Wärme	0,00	0	-673.276,19	-673.276	0	0,00	673.276	0,00
	42420000 gesperrt Aufwand für Wasserversorgung	-312.488,99	-362.000	0,00	362.000	0	0,00	-362.000	0,00
	42430000 gesperrt Aufwand für Abfallbeseitigungen	-170.113,31	-188.600	0,00	188.600	0	0,00	-188.600	0,00
	42440000 gesperrt Aufwand für Abwasserbeseitigung	-27.495,78	-28.000	0,00	28.000	0	0,00	-28.000	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42450000 gesperrt Aufwand für Gebäudereinigung	-685.898,30	-696.950	0,00	696.950	0	0,00	-696.950	0,00
	42450001 gesperrt Aufwand für Glas- und Fensterre	-60.329,05	-55.500	0,00	55.500	0	0,00	-55.500	0,00
	42450002 gesperrt Aufwand für Außenreinigung	-14.557,55	-29.800	0,00	29.800	0	0,00	-29.800	0,00
	42460000 gesperrt Aufwand für gebäudebezog. Versi	-80.761,21	-90.000	0,00	90.000	0	0,00	-90.000	0,00
	42470000 gesperrt Aufwand für gebäudebezogene Ste	-14.625,54	-9.500	0,00	9.500	0	0,00	-9.500	0,00
	42490000 gesperrt Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul	-123.707,11	-204.060	0,00	204.060	0	0,00	-204.060	0,00
	42490001 gesperrt Sonstige Hausmeisterkosten	-3.986,60	-10.500	0,00	10.500	0	0,00	-10.500	0,00
	42490002 gesperrt Grünflächenpflegekosten	-6.026,52	-12.500	0,00	12.500	0	0,00	-12.500	0,00
	42490003 gesperrt Fremdleistung Hausmeisterkosten	-35.953,48	-55.000	0,00	55.000	0	0,00	-55.000	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-14.416,64	-27.000	-12.881,80	14.118	0	0,00	-14.118	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-25.147,34	-33.600	-23.203,34	10.397	0	0,00	-10.397	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-5.849,96	0	-5.435,41	-5.435	0	0,00	5.435	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-17.029,90	-19.400	-15.454,24	3.946	0	0,00	-3.946	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-13.764,83	-14.910	-14.687,41	223	0	0,00	-223	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-135,54	-700	-147,63	552	0	0,00	-552	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-3.114,40	-3.800	-2.909,15	891	0	0,00	-891	0,00
	42510007 Kfz-Aufwand für Ladekosten und Batteriem	0,00	-6.000	3.756,34	9.756	0	0,00	-9.756	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	-393,85	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-5.765,64	-1.700	-8.087,02	-6.387	0	0,00	6.387	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42610001 Ausbildung	0,00	0	-23.286,61	-23.287	0	0,00	23.287	0,00
	42610002 Fortbildung	0,00	0	-67.841,50	-67.842	0	0,00	67.842	0,00
	42620000 gesperrt Ausbildung	-53.767,78	-12.000	0,00	12.000	0	0,00	-12.000	0,00
	42620001 gesperrt Fortbildung	-63.103,05	-101.300	0,00	101.300	0	-2.400,00	-103.700	0,00
	42690000 gesperrt Sonstige bes. Aufwendungen f.Be	-3.421,99	-7.800	0,00	7.800	0	0,00	-7.800	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-5.950,00	-7.500	-6.009,50	1.491	0	0,00	-1.491	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	0,00	0	-300.505,55	-300.506	0	0,00	300.506	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	0,00	0	-290.816,87	-290.817	0	0,00	290.817	0,00
	42720000 gesperrt Aufwendungen für EDV	-335.101,55	-362.450	0,00	362.450	0	0,00	-362.450	0,00
	42730000 gesperrt Aufwendungen für bez. Leist. un	-397.798,93	-289.250	0,00	289.250	0	0,00	-289.250	0,00
	42790000 gesperrt Sonstige Aufwendungen Sachleist	-82,72	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	-220.649,09	-59.200	-50.732,20	8.468	0	0,00	-8.468	0,00
15	- Abschreibungen	-3.204.733,12	-3.416.702	-3.762.298,52	-345.597	0	0,00	345.597	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-192,40	-600	-196,55	403	0	0,00	-403	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-10,43	-500	-111,85	388	0	0,00	-388	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-181,97	-100	-84,70	15	0	0,00	-15	0,00
17	- Transferaufwendungen	-8.205.492,61	-2.837.515	-2.836.136,24	1.379	0	0,00	-1.379	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.377.539,13	-1.325.796	-1.325.796,24	0	0	0,00	0	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-6.798.763,97	-1.480.719	-1.480.719,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017	2017	2017	2016	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-29.189,51	-31.000	-29.621,00	1.379	0	0,00	-1.379	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.213.574,94	-1.240.685	-1.174.381,19	66.304	0	-2.330,56	-68.634	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-4.012,86	-9.700	-1.365,54	8.334	0	0,00	-8.334	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	-81.763,59	-105.400	-81.475,05	23.925	0	0,00	-23.925	0,00
	44220000 Verfügungsmittel Landrat (§13 Satz 1 Nr.	0,00	0	-15.302,04	-15.302	0	0,00	15.302	0,00
	44220001 Repräsentationen und Ehrungen	0,00	0	-23.939,69	-23.940	0	0,00	23.940	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-61.455,85	-60.200	-62.328,03	-2.128	0	0,00	2.128	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	0,00	0	-30.036,34	-30.036	0	0,00	30.036	0,00
	44290005 Postgebühren	0,00	0	-7,80	-8	0	0,00	8	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	0,00	0	-15.073,81	-15.074	0	0,00	15.074	0,00
	44290007 Zentrale Postgebühren Abt. 11	0,00	0	-171.159,27	-171.159	0	0,00	171.159	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	0,00	0	-16.736,18	-16.736	0	0,00	16.736	0,00
	44290009 Rechts- u. Beratungskosten	0,00	0	-93.199,66	-93.200	0	0,00	93.200	0,00
	44293000 gesperrt Gebühren und Entgelte	-23.346,69	-34.100	0,00	34.100	0	0,00	-34.100	0,00
	44293001 gesperrt Postgebühren	-7,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44293002 gesperrt Fernmeldegebühren	-14.704,01	-15.150	0,00	15.150	0	0,00	-15.150	0,00
	44293101 gesperrt Postgebühren zentral	-218.754,93	-130.000	0,00	130.000	0	0,00	-130.000	0,00
	44293102 gesperrt Fernmeldegebühren zentral	-14.660,37	-55.810	0,00	55.810	0	0,00	-55.810	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44294000 gesperrt Rechts- und Beratungskosten	-153.046,69	-152.000	0,00	152.000	0	0,00	-152.000	0,00
	44296000 gesperrt Verfügungsmittel Landrat	-7.647,15	-14.800	0,00	14.800	0	0,00	-14.800	0,00
	44296002 gesperrt Repräsentation, Ehrungen	-26.339,14	-22.600	0,00	22.600	0	0,00	-22.600	0,00
	44310000 Bürobedarf	-13.984,11	-14.900	-9.903,06	4.997	0	0,00	-4.997	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-15.290,50	-17.850	-16.884,67	965	0	0,00	-965	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-11.567,33	-24.350	-34.629,79	-10.280	0	0,00	10.280	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-38.792,86	-43.900	-39.389,56	4.510	0	0,00	-4.510	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-9.795,24	-7.000	-24.648,66	-17.649	0	0,00	17.649	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-225,81	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-34.141,18	-32.500	-26.611,45	5.889	0	0,00	-5.889	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-12.576,75	-65.375	-16.383,61	48.991	0	0,00	-48.991	0,00
	44317000 Dienstreisekosten	-26.468,55	-42.300	-26.199,14	16.101	0	0,00	-16.101	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	0,00	0	-12.249,30	-12.249	0	0,00	12.249	0,00
	44410003 Unfallversicherung	0,00	0	-360,64	-361	0	0,00	361	0,00
	44410005 Rechtsschutzversicherung	0,00	0	-3.135,35	-3.135	0	0,00	3.135	0,00
	44410006 Eigenschadenversicherung	0,00	0	-43.139,41	-43.139	0	0,00	43.139	0,00
	44410007 Vertrauensschadenversicherung	0,00	0	-2.555,37	-2.555	0	0,00	2.555	0,00
	44410008 Vermögensschadenversicherung	0,00	0	-5.734,17	-5.734	0	0,00	5.734	0,00
	44410009 Dienstreisefahrzeugversicherung	0,00	0	-10.629,86	-10.630	0	0,00	10.630	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44410010 Elektronikversicherung	0,00	0	-3.170,44	-3.170	0	0,00	3.170	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	0,00	0	-7.128,13	-7.128	0	0,00	7.128	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	0,00	0	-21.292,39	-21.292	0	0,00	21.292	0,00
	44430000 gesperrt Haftpflichtversicherung	-12.347,31	-12.400	0,00	12.400	0	0,00	-12.400	0,00
	44430001 gesperrt Unfallversicherung	-360,85	-370	0,00	370	0	0,00	-370	0,00
	44430002 gesperrt Ausstellungsversicherung	0,00	-200	0,00	200	0	0,00	-200	0,00
	44430003 gesperrt Rechtsschutzversicherung	-3.135,35	-3.200	0,00	3.200	0	0,00	-3.200	0,00
	44430004 gesperrt Eigenschadenversicherung	-35.295,88	-35.400	0,00	35.400	0	0,00	-35.400	0,00
	44430005 gesperrt Vertrauensschadenversicherung	-3.341,63	-3.400	0,00	3.400	0	0,00	-3.400	0,00
	44430006 gesperrt Vermögensschadenversicherung	-6.104,33	-6.200	0,00	6.200	0	0,00	-6.200	0,00
	44430007 gesperrt Dienstreisefahrzeugversicherung	-10.629,86	-11.000	0,00	11.000	0	0,00	-11.000	0,00
	44430008 gesperrt Elektronikversicherung	-3.602,00	-4.080	0,00	4.080	0	0,00	-4.080	0,00
	44430009 gesperrt Inhaltsversicherung	-7.465,59	-7.600	0,00	7.600	0	0,00	-7.600	0,00
	44440000 gesperrt Aufwendungen für Schadensfälle	-11.791,45	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	-138.290,53	-38.000	0,00	38.000	0	0,00	-38.000	0,00
	44850000 gesperrt Ausbuchung Kleinbetrag	-872,65	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-57.577,82	-114.900	-206.703,66	-91.804	0	-2.330,56	89.473	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-58.524,45	-51.500	-52.482,63	-983	0	0,00	983	0,00
	44910040 Besonderer Aufwand Gesundheitsversorgung	-91.079,42	-100.000	-95.363,47	4.637	0	0,00	-4.637	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-4.500,00	-4.500	-4.000,00	500	0	0,00	-500	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-75,21	0	-1.163,02	-1.163	0	0,00	1.163	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-25.097.210,76</b>	<b>-21.427.290</b>	<b>-20.613.967,93</b>	<b>813.322</b>	<b>0</b>	<b>-280.048,75</b>	<b>-1.093.371</b>	<b>-113.391,92</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-23.641.921,22</b>	<b>-19.923.096</b>	<b>-18.237.354,34</b>	<b>1.685.741</b>	<b>0</b>	<b>-280.048,75</b>	<b>-1.965.790</b>	<b>-113.391,92</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	44,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	22.914.726,15	28.599.258	25.254.709,06	-3.344.549	0	0,00	3.344.549	0,00
<b>23</b>	<b>= Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>22.914.770,79</b>	<b>28.599.258</b>	<b>25.254.709,06</b>	<b>-3.344.549</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3.344.549</b>	<b>0,00</b>
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-18.400,00	-18.400	-18.400,00	0	0	0,00	0	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-6.818.561,74	-10.785.068	-7.997.099,46	2.787.968	0	0,00	-2.787.968	0,00
<b>26</b>	<b>= Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>-6.836.961,74</b>	<b>-10.803.468</b>	<b>-8.015.499,46</b>	<b>2.787.968</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.787.968</b>	<b>0,00</b>
27	- kalkulatorische Kosten	-1.410.313,32	-1.536.943	-1.644.163,00	-107.220	0	0,00	107.220	0,00
<b>28</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.428.668,68</b>	<b>-1.555.343</b>	<b>-1.662.563,00</b>	<b>-107.220</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>107.220</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-25.070.589,90</b>	<b>-21.478.438</b>	<b>-19.899.917,34</b>	<b>1.578.521</b>	<b>0</b>	<b>-280.048,75</b>	<b>-1.858.570</b>	<b>-113.391,92</b>

## THH1

## Steuerung und Service

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
			2016	2017	2017			2016			
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	957.713,20	1.015.850	2.005.648,43	989.798	0	0,00	-989.798	0,00	
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.290.901,96	-18.258.212	-18.349.152,99	-90.941	0	-280.048,75	-189.107	-113.391,92	
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-21.333.188,76</b>	<b>-17.242.362</b>	<b>-16.343.504,56</b>	<b>898.857</b>	<b>0</b>	<b>-280.048,75</b>	<b>-1.178.906</b>	<b>-113.391,92</b>	
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	187.200,00	222.000	51.100,00	-170.900	0	0,00	170.900	0,00	
		68110000 Investitionszu. vom Land	187.200,00	222.000	51.100,00	-170.900	0	0,00	170.900	0,00	
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-21.600,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	157.655,50	200.000	17.367,00	-182.633	0	0,00	182.633	0,00	
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	52.500,00	200.000	5.040,00	-194.960	0	0,00	194.960	0,00	
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	11.155,50	0	12.327,00	12.327	0	0,00	-12.327	0,00	
		68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	94.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>323.255,50</b>	<b>422.000</b>	<b>68.467,00</b>	<b>-353.533</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>353.533</b>	<b>0,00</b>	
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.065.078,52	-50.000	-1.231.765,36	-1.181.765	0	0,00	1.181.765	0,00	

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2016	2017	2017			2016		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-2.065.078,52	-50.000	-1.231.765,36	-1.181.765	0	0,00	1.181.765	0,00	
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.629.005,55	-1.470.500	-1.400.037,61	70.462	0	-2.290.972,57	-2.361.435	-824.434,18	
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-7.629.005,55	-1.450.500	-1.354.469,79	96.030	0	-2.284.972,57	-2.381.003	-824.434,18	
	78730000 Auszahlung für sonstige Baumaßnahmen	0,00	-20.000	-45.567,82	-25.568	0	-6.000,00	19.568	0,00	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-231.683,06	-318.435	-478.459,42	-160.024	0	-274.404,04	-114.380	-100.552,05	
	78310000 Erwerb bewegl. Sachdes AV >= 10 00 EUR	-231.683,06	-318.435	-478.459,42	-160.024	0	-274.404,04	-114.380	-100.552,05	
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.925.767,13</b>	<b>-1.838.935</b>	<b>-3.110.262,39</b>	<b>-1.271.327</b>	<b>0</b>	<b>-2.565.376,61</b>	<b>-1.294.049</b>	<b>-924.986,23</b>	
<b>17</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.602.511,63</b>	<b>-1.416.935</b>	<b>-3.041.795,39</b>	<b>-1.624.860</b>	<b>0</b>	<b>-2.565.376,61</b>	<b>-940.516</b>	<b>-924.986,23</b>	
<b>18</b>	<b>= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>-30.935.700,39</b>	<b>-18.659.297</b>	<b>-19.385.299,95</b>	<b>-726.003</b>	<b>0</b>	<b>-2.845.425,36</b>	<b>-2.119.422</b>	<b>-1.038.378,15</b>	

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

**Teilhaushalt 1**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2017	Geldfluss 2017	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge <sup>1)</sup>	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2018 (betrifft 2017)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017)
THH1		<b>Teilhaushalt 1</b>								
1110	I1111000002	Landrat Erwerb beweglicher Sachen	A	1.363,23	-2.726,46				1.363,23	-1.363,23
1111	I1111100001	Kreistag Erwerb beweglicher Sachen	A	8.295,79	-5.743,24				-2.552,55	-8.295,79
1120	I1112000001	Datenverarbeitung Erwerb beweglicher Sachen	A	303.718,91	-303.718,91					-303.718,91
1121	I1112100001	Personal Organisation Erwerb beweglicher Sachen	A	24.948,89	-24.948,89					-24.948,89
1124	I0112400001	Verwaltungsgebäude Baumaßnahmen	A	146.945,30	-82.980,60	55.000,00	-113.343,60		-5.621,10	-146.945,30
1124	I0112400025	Ausweichbüros Robert-Bosch-Str. 13	A	50.587,20	-50.587,20					-50.587,20
1124	I1112400012	Ausweichbüros Robert-Bosch-Str. 13	A	45.567,82	-45.567,82					-45.567,82
1124	I1112400001	Bad Wildbad Langwiesenweg, Erwerb, Erschließung	A	27.759,77	-27.759,77					-27.759,77
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude Erwerb beweglicher Sacher	A	18.268,55	-18.268,55					-18.268,55
1124	I0112400016	Neugestaltung KFZ-Zulassung Calmbach	A	17.391,90	-16.539,62				-852,28	-17.391,90
1124	I1112400009	Neugestaltung KFZ-Zulassung Calmb. Erwerb bew. Sachen	A	1.669,21	-1.669,21					-1.669,21
1124	I0112400017	KBSZ Calw Energiesparmaßnahmen, Rissanierung	A	1.097,03	-1.097,03					-1.097,03
1124	I0112400005	KBSZ Nagold Baumaßnahmen	A	13.350,61	-13.350,61					-13.350,61
1124	I0112400006	KBSZ Nagold Erweiterung Baumaßnahmen	A	9.394,31	-9.394,31					-9.394,31
1124	I0112400007	KBSZ Nagold Baumaßnahmen Werkstattneuordnung	A	27.147,25	-27.957,65	810,40				-27.147,25
1124	I0112400014	KBSZ Nagold Energiesparmaßnahmen	A	6.184,79	-6.184,79					-6.184,79
1124	I0112400019	KBSZ Nagold Neuorganisation Naturwissenschaften	A	585.368,59	-583.539,20				-1.829,39	-585.368,59
1124	I1112400010	KBSZ Nagold Naturwissenschaften Erwerb bew. Sachen	A	58.506,95	-58.506,95					-58.506,95
1124	I0112400021	KBSZ Nagold Umbau Lehrerzimmer	A	11.610,54	-11.610,54					-11.610,54
1124	I0112400027	KBSZ Nagold WLAN-Lösung	A	66.128,50	-66.128,50					-66.128,50
1124	I6112400007	KBSZ Nagold Zuweisungen Blockheizkraftwerk	E	-51.100,00	51.100,00					51.100,00
1124	I0112400003	Gemeinschaftsunterkünfte Nagold Baumaßnahmen	A	-94.178,26	-19.165,34		113.343,60			94.178,26
1124	I0112400012	Gemeinschaftsunterkünfte Neu Baumaßnahmen	A	1.550.351,05	-1.676.124,78	131.391,89			-5.618,16	-1.550.351,05
1125	I1112500001	Beschaffung Fahrzeuge	A	56.692,42	-56.692,42					-56.692,42
1125	I7112500001	Fahrzeuge Veräußerung von Vermögen	E	-12.327,00	12.327,00					12.327,00
1133	I7113300001	Grundstücksverwaltung Verkaufserlöse Grundstücke	E	-5.040,00	5.040,00					5.040,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH1</b>			<b>E</b>	<b>-68.467,00</b>	<b>68.467,00</b>					<b>68.467,00</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH1</b>			<b>A</b>	<b>2.938.170,35</b>	<b>-3.110.262,39</b>					<b>-2.938.170,35</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH1</b>				<b>2.869.703,35</b>	<b>-3.041.795,39</b>					<b>-2.869.703,35</b>

<sup>1)</sup> (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

**Erläuterung**

Spalte 5 Ergebnis 2017:

- entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Investitionsübersicht 6.5
- Spalte 6 Geldfluss 2017:  
entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts
- Spalte 7 Geldfluss 2017 (betrifft 2016):  
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2016 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2017
- Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:  
bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnung von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss
- Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:  
die Beträge wurden im Jahr 2017 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 2018 (betrifft 2017)  
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2017 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2018
- Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017):  
Summe der Spalten 6 - 11, entspricht den Beträgen in Spalte 5



# **Teilhaushalt 2**

**Nahverkehr,  
Wirtschaftsförderung,  
Tourismus**

## THH2

## Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	32.038,81	32.039	0	0,00	-32.039	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.630.189,48	5.979.110	5.608.407,13	-370.703	0	0,00	370.703	0,00
	Zuwendungen und allgemeine Umlagen ohne Ansatz	65.050,00	0	44.481,00	44.481	0	0,00	-44.481	0,00
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	5.565.139,48	5.979.110	5.563.926,13	-415.184	0	0,00	415.184	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	40.621,13	40.555	41.655,95	1.101	0	0,00	-1.101	0,00
	Aufgelöste Invest.-zuwendungen ohne Ansatz	40.621,13	0	41.655,95	41.656	0	0,00	-41.656	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	40.555	0,00	-40.555	0	0,00	40.555	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.834,00	10.000	11.947,00	1.947	0	0,00	-1.947	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	12.834,00	10.000	11.947,00	1.947	0	0,00	-1.947	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	87.761,79	1.500	85.704,20	84.204	0	0,00	-84.204	0,00
	34610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	87.761,79	1.500	85.704,20	84.204	0	0,00	-84.204	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	798.683,55	537.200	547.846,43	10.646	0	0,00	-10.646	0,00
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen ohne Ansatz	13.101,21	0	235.574,16	235.574	0	0,00	-235.574	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	450.392,99	385.200	240.508,25	-144.692	0	0,00	144.692	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	335.189,35	152.000	71.764,02	-80.236	0	0,00	80.236	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	13.184,09	0	3.000,00	3.000	0	0,00	-3.000	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	585.502,54	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>7.168.776,58</b>	<b>6.568.365</b>	<b>6.330.599,52</b>	<b>-237.765</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>237.765</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	-840.831,46	-895.049	-954.231,24	-59.183	0	0,00	59.183	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-381.302,18	-189.077	-260.701,28	-71.624	0	-50.000,00	21.624	0,00
	Aufwendungen für Sach- /Dienstleistungen ohne Ansatz	0,00	0	-260.701,28	-260.701	0	0,00	260.701	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	0,00	-1.500	0,00	1.500	0	0,00	-1.500	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	0,00	-1.500	0,00	1.500	0	0,00	-1.500	0,00
	42510003 Leasing Kfz	0,00	-3.000	0,00	3.000	0	0,00	-3.000	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	0,00	-500	0,00	500	0	0,00	-500	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-210,00	-300	0,00	300	0	0,00	-300	0,00
	42620001 gesperrt Fortbildung	-4.159,25	-8.013	0,00	8.013	0	0,00	-8.013	0,00
	42720000 gesperrt Aufwendungen für EDV	-3.051,13	-7.664	0,00	7.664	0	0,00	-7.664	0,00
	42730000 gesperrt Aufwendungen für bez. Leist. un	-373.881,80	-166.600	0,00	166.600	0	-50.000,00	-216.600	0,00
15	- Abschreibungen	-137.221,07	-132.448	-140.540,44	-8.093	0	0,00	8.093	0,00
17	- Transferaufwendungen	-474.346,10	-656.000	-674.520,98	-18.521	0	0,00	18.521	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	0,00	-70.000	-94.400,00	-24.400	0	0,00	24.400	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-473.346,10	-585.000	-579.120,98	5.879	0	0,00	-5.879	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-1.000,00	-1.000	-1.000,00	0	0	0,00	0	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.232.478,37	-9.359.590	-9.788.212,56	-428.623	0	-50.000,00	378.623	0,00
	Sonstige ordentliche Aufwendungen ohne Ansatz	-31.673,13	0	-5.394.439,32	-5.394.439	0	0,00	5.394.439	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44293002 gesperrt Fernmeldegebühren	-4.152,94	-4.000	0,00	4.000	0	0,00	-4.000	0,00
	44293102 gesperrt Fernmeldegebühren zentral	-862,47	-1.050	0,00	1.050	0	0,00	-1.050	0,00
	44295000 gesperrt Aufwendungen für Schülerbeförde	-3.845.719,22	-3.700.000	0,00	3.700.000	0	0,00	-3.700.000	0,00
	44295001 gesperrt Aufw. Schülerbeförderung KGH-Sc	-572.607,05	-580.900	0,00	580.900	0	0,00	-580.900	0,00
	44295002 gesperrt Beförderungsverträge Sprachheil	-822.404,57	-738.000	0,00	738.000	0	0,00	-738.000	0,00
	44295003 gesperrt Aufw. Schülerbeförderung mit Pr	-1.841,00	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	44295004 gesperrt Schülerbef. Einzelanträge KGH-S	-3.955,55	-15.000	0,00	15.000	0	0,00	-15.000	0,00
	44295005 gesperrt Schülerbeförd. Regelbeförderung	-25.402,59	-50.000	0,00	50.000	0	0,00	-50.000	0,00
	44295006 gesperrt Schülerbeförd. Privat-PKW Sonde	-7.133,69	-10.000	0,00	10.000	0	0,00	-10.000	0,00
	44295007 gesperrt Schülerbeförd. Verkehrsuntern.	-150.940,13	-150.000	0,00	150.000	0	0,00	-150.000	0,00
	44295009 gesperrt Aufw. Schülerbeförderung Schwim	-13.245,74	-14.100	0,00	14.100	0	0,00	-14.100	0,00
	44310000 Bürobedarf	-1.601,35	-1.820	-1.522,55	297	0	0,00	-297	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-1.674,31	-1.220	-2.140,22	-920	0	0,00	920	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-1.559,94	-800	-672,37	128	0	0,00	-128	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-4.158,40	-4.713	-5.946,60	-1.234	0	0,00	1.234	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-1.804,25	-1.400	-1.854,68	-455	0	0,00	455	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017	(Sp. 3-2)	2017	2016	Ergebnis	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-6.768,03	-15.513	-17.818,58	-2.306	0	0,00	2.306	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-202.266,88	-125.000	-200.597,50	-75.598	0	0,00	75.598	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-2.442,40	-5.000	-1.521,00	3.479	0	0,00	-3.479	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1)	-384.636,37	-280.000	-481.055,56	-201.056	0	0,00	201.056	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-593.673,14	-157.000	-211.825,54	-54.826	0	-50.000,00	4.826	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-111.951,39	-110.000	-131.581,69	-21.582	0	0,00	21.582	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-285.999,96	-275.000	-274.599,96	400	0	0,00	-400	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.710.348,60	-1.931.500	-1.931.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-325.924,44	-1.060.400	-1.043.305,44	17.095	0	0,00	-17.095	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-7.379,56	-17.800	-11.843,88	5.956	0	0,00	-5.956	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko- Finanzierung LEADER-Proj	-7.513,00	-7.374	0,00	7.374	0	0,00	-7.374	0,00
	44910031 Bes.Aufw. Hermann- Hesse-Bahn	-102.838,27	-100.000	-75.987,67	24.012	0	0,00	-24.012	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-11.066.179,18</b>	<b>-11.232.164</b>	<b>-11.818.206,50</b>	<b>-586.043</b>	<b>0</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>486.043</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.897.402,60</b>	<b>-4.663.799</b>	<b>-5.487.606,98</b>	<b>-823.808</b>	<b>0</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>723.808</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	-3.000,00	0	-3.000,00	-3.000	0	0,00	3.000	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	320.792,04	373.552	316.220,93	-57.331	0	0,00	57.331	0,00
<b>23</b>	<b>= Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>317.792,04</b>	<b>373.552</b>	<b>313.220,93</b>	<b>-60.331</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>60.331</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	0,00	-5.000	0,00	5.000	0	0,00	-5.000	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-447.171,03	-555.730	-504.625,83	51.105	0	0,00	-51.105	0,00
<b>26</b>	<b>= Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>-447.171,03</b>	<b>-560.730</b>	<b>-504.625,83</b>	<b>56.105</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-56.105</b>	<b>0,00</b>
27	- kalkulatorische Kosten	-48.984,62	-47.156	-49.594,28	-2.438	0	0,00	2.438	0,00
<b>28</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-51.984,62</b>	<b>-52.156</b>	<b>-52.594,28</b>	<b>-438</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>438</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-3.949.387,22</b>	<b>-4.715.955</b>	<b>-5.540.201,26</b>	<b>-824.246</b>	<b>0</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>724.246</b>	<b>0,00</b>

## THH2

## Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
			2016	2017	2017			2016		2018	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.480.675,37	6.527.810	6.175.632,66	-352.177	0	0,00	352.177	0,00	
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.101.311,86	-11.074.001	-11.364.857,97	-290.857	0	-100.000,00	190.857	0,00	
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.620.636,49</b>	<b>-4.546.191</b>	<b>-5.189.225,31</b>	<b>-643.034</b>	<b>0</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>543.034</b>	<b>0,00</b>	
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	47.637,21	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	47.637,21	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	32.891,43	0	40.546,49	40.546	0	0,00	-40.546	0,00	
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	32.891,43	0	40.546,49	40.546	0	0,00	-40.546	0,00	
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>80.528,64</b>	<b>0</b>	<b>40.546,49</b>	<b>40.546</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.546</b>	<b>0,00</b>	
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-10.719,67	-10.720	0	0,00	10.720	0,00	
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	-10.719,67	-10.720	0	0,00	10.720	0,00	
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.915.185,88	0	-1.222.429,18	-1.222.429	0	-721.454,57	500.975	0,00	
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-1.915.185,88	0	-1.222.429,18	-1.222.429	0	-721.454,57	500.975	0,00	
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-15.000	-28.921,80	-13.922	0	0,00	13.922	0,00	

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2016	2017	2017			2016		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	78310000 Erwerb bewegl. Sachendes AV >= 10 00 EUR	0,00	-15.000	-28.921,80	-13.922	0	0,00	13.922	0,00	
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	-100.000	-100.000,00	0	0	0,00	0	0,00	
	78530000 Ausz. Erwerb von Beteil- s. Anteilsr.	0,00	0	-100.000,00	-100.000	0	0,00	100.000	0,00	
	78540000 Ausz. Erwerb von Sondervermögen	0,00	-100.000	0,00	100.000	0	0,00	-100.000	0,00	
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-143.012,34	-205.000	0,00	205.000	0	0,00	-205.000	0,00	
	78130000 Investitionszu. an Zweckverbände	0,00	-205.000	0,00	205.000	0	0,00	-205.000	0,00	
	78170000 Investitionszu. an privaten Unternehmen	-143.012,34	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
16	= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.058.198,22</b>	<b>-320.000</b>	<b>-1.362.070,65</b>	<b>-1.042.071</b>	<b>0</b>	<b>-721.454,57</b>	<b>320.616</b>	<b>0,00</b>	
17	= <b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.977.669,58</b>	<b>-320.000</b>	<b>-1.321.524,16</b>	<b>-1.001.524</b>	<b>0</b>	<b>-721.454,57</b>	<b>280.070</b>	<b>0,00</b>	
18	= <b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf</b>	<b>-6.598.306,07</b>	<b>-4.866.191</b>	<b>-6.510.749,47</b>	<b>-1.644.558</b>	<b>0</b>	<b>-821.454,57</b>	<b>823.104</b>	<b>0,00</b>	

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

### Teilhaushalt 2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2017	Geldfluss 2017	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge <sup>1)</sup>	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2018 (betrifft 2017)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017)
<b>THH2</b>		<b>Teilhaushalt 2</b>								
5360	I1536000001	Breitband Leitungsgebunden Erwerb bew. Sachen	A	100.000,00	-100.000,00					-100.000,00
5470	I0547000001	Hermann-Hesse-Bahn Baumaßnahmen	A	1.047.837,82	-1.222.429,18	177.591,36		-3.000,00		-1.047.837,82
5470	I6547000031	Hermann-Hesse-Bahn Einnahmen investiv BgA	E	-40.546,49	40.546,49					40.546,49
5710	I1547000001	Wirtschaftsförderung Erwerb beweglicher Sachen	A	39.641,47	-39.641,47					-39.641,47
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2</b>			<b>E</b>	<b>-40.546,49</b>	<b>40.546,49</b>					<b>40.546,49</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2</b>			<b>A</b>	<b>1.187.479,29</b>	<b>-1.362.070,65</b>					<b>-1.187.479,29</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH2</b>				<b>1.146.932,80</b>	<b>-1.321.524,16</b>					<b>-1.146.932,80</b>

<sup>1)</sup> (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

### Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2017 (betrifft 2016):

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

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

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

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2017 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 2018 (betrifft 2017):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2017 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2018

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017):

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	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018	
		2016	2017	2017						
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.242.493,26	5.817.785	5.807.298,38	-10.487	0	0,00	10.487	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	5.227.840,82	5.817.785	5.806.428,20	-11.357	0	0,00	11.357	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	14.645,61	0	545,98	546	0	0,00	-546	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	6,83	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00	0	324,20	324	0	0,00	-324	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	26.349,64	40.176	26.843,37	-13.332	0	0,00	13.332	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	40.176	0,00	-40.176	0	0,00	40.176	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	19.033,02	0	19.526,75	19.527	0	0,00	-19.527	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	7.200,00	0	7.200,00	7.200	0	0,00	-7.200	0,00
		31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	116,62	0	116,62	117	0	0,00	-117	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	850.732,89	914.300	851.446,00	-62.854	0	0,00	62.854	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.819,80	0	1.759,60	1.760	0	0,00	-1.760	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	848.913,09	914.300	849.686,40	-64.614	0	0,00	64.614	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	170.167,90	84.650	331.486,19	246.836	0	0,00	-246.836	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	156.131,78	84.650	124.175,49	39.525	0	0,00	-39.525	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	14.036,12	0	207.310,70	207.311	0	0,00	-207.311	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184.615,99	137.714	152.183,04	14.469	0	0,00	-14.469	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	16.190,00	9.975	10.400,00	425	0	0,00	-425	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	145.958,14	110.000	136.239,76	26.240	0	0,00	-26.240	0,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0	774,00	774	0	0,00	-774	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	22.467,85	17.739	0,00	-17.739	0	0,00	17.739	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	4.769,28	4.769	0	0,00	-4.769	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.895,99	0	25.506,08	25.506	0	0,00	-25.506	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	14.133,24	0	14.003,11	14.003	0	0,00	-14.003	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	8.762,75	0	7.325,65	7.326	0	0,00	-7.326	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	4.177,32	4.177	0	0,00	-4.177	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>6.497.255,67</b>	<b>6.994.625</b>	<b>7.194.763,06</b>	<b>200.138</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-200.138</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	-1.938.848,81	-1.963.415	-1.971.516,57	-8.102	0	0,00	8.102	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.870.698,99	-1.995.487	-2.097.139,12	-101.652	0	0,00	101.652	0,00
	42110001 Wartungskosten	-3.269,74	-11.500	-3.079,12	8.421	0	0,00	-8.421	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-41.329,14	-43.200	-41.179,52	2.020	0	0,00	-2.020	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-265.863,43	-296.600	-324.269,15	-27.669	0	0,00	27.669	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-291.043,00	-294.000	-288.840,85	5.159	0	0,00	-5.159	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-42.939,29	-47.400	-45.099,90	2.300	0	0,00	-2.300	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	0,00	0	-1.222,93	-1.223	0	0,00	1.223	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	0,00	0	-72.877,22	-72.877	0	0,00	72.877	0,00
	42410011 Sonstige Hausmeisterkosten	0,00	0	-71,60	-72	0	0,00	72	0,00
	42430000 gesperrt Aufwand für Abfallbeseitigungen	-877,11	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42450000 gesperrt Aufwand für Gebäudereinigung	-78.139,29	-70.000	0,00	70.000	0	0,00	-70.000	0,00
	42490001 gesperrt Sonstige Hausmeisterkosten	-182,17	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-245,78	0	-6,90	-7	0	0,00	7	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-749,28	-1.900	-1.170,38	730	0	0,00	-730	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-7.280,66	-4.500	-8.619,79	-4.120	0	0,00	4.120	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-524,27	-1.000	-785,88	214	0	0,00	-214	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-30,12	0	-28,12	-28	0	0,00	28	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-107,22	-250	-182,18	68	0	0,00	-68	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-2.164,67	-2.000	-3.415,51	-1.416	0	0,00	1.416	0,00
	42610002 Fortbildung	0,00	0	-4.501,10	-4.501	0	0,00	4.501	0,00
	42620001 gesperrt Fortbildung	-2.648,56	-6.700	0,00	6.700	0	0,00	-6.700	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	0,00	0	-72,50	-73	0	0,00	73	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	0,00	0	-127.592,72	-127.593	0	0,00	127.593	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	0,00	0	-205.340,69	-205.341	0	0,00	205.341	0,00
	42710003 Aufwand für WSH-Pädagogik	0,00	0	-99,99	-100	0	0,00	100	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42710007 Schülerveranstaltungen/Preise	0,00	0	-15.587,49	-15.587	0	0,00	15.587	0,00
	42710008 Interne Schulfahrten	0,00	0	-16.871,73	-16.872	0	0,00	16.872	0,00
	42710009 Trainingswochen	0,00	0	-1.357,65	-1.358	0	0,00	1.358	0,00
	42710010 Frühberatung Schulen	0,00	0	-1.194,69	-1.195	0	0,00	1.195	0,00
	42710011 Werkstoffe Schulen	0,00	0	-164.519,81	-164.520	0	0,00	164.520	0,00
	42710012 Schülerverpflegung	0,00	0	-453.254,03	-453.254	0	0,00	453.254	0,00
	42710013 Sonstiger Aufwand Sachleistungen	0,00	0	1.296,60	1.297	0	0,00	-1.297	0,00
	42720000 gesperrt Aufwendungen für EDV	-118.167,20	-152.800	0,00	152.800	0	0,00	-152.800	0,00
	42730000 gesperrt Aufwendungen für bez. Leist. un	-172.661,06	-175.153	0,00	175.153	0	0,00	-175.153	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-113.234,29	-128.415	-105.327,39	23.088	0	0,00	-23.088	0,00
	42750000 Lernmittel	-203.392,76	-188.820	-211.866,88	-23.047	0	0,00	23.047	0,00
	42760001 gesperrt Schülerveranstaltungen/Schülerp	-11.806,57	-14.120	0,00	14.120	0	0,00	-14.120	0,00
	42760002 gesperrt Interne Schulfahrten	-15.957,09	-17.500	0,00	17.500	0	0,00	-17.500	0,00
	42760003 gesperrt Trainingswochen	-431,30	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	42760004 gesperrt Frühberatung Schulen	-1.416,69	-1.100	0,00	1.100	0	0,00	-1.100	0,00
	42760005 gesperrt Werkstoffe Schulen	-175.130,75	-173.029	0,00	173.029	0	0,00	-173.029	0,00
	42760006 gesperrt Schülerverpflegung	-321.107,55	-363.500	0,00	363.500	0	0,00	-363.500	0,00
15	- Abschreibungen	-794.713,60	-771.822	-763.883,85	7.938	0	0,00	-7.938	0,00
17	- Transferaufwendungen	-472.084,06	-497.500	-485.989,32	11.511	0	0,00	-11.511	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-258.000,00	-258.000	-258.000,00	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017	(Sp. 3-2)	2017	2016	Ergebnis	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-214.084,06	-239.500	-227.989,32	11.511	0	0,00	-11.511	0,00
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-786.862,53	-818.648	-760.344,47	58.304	0	0,00	-58.304	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-558,86	0	-135,90	-136	0	0,00	136	0,00
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-17.326,40	-33.400	-27.579,02	5.821	0	0,00	-5.821	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-781,26	-942	-796,26	146	0	0,00	-146	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	0,00	0	-22.828,81	-22.829	0	0,00	22.829	0,00
	44290005 Postgebühren	0,00	0	-8.307,66	-8.308	0	0,00	8.308	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	0,00	0	-33.747,81	-33.748	0	0,00	33.748	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	0,00	0	-177,84	-178	0	0,00	178	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	0,00	0	-267,00	-267	0	0,00	267	0,00
	44290014 Einzelantrag KGH-Schule	0,00	0	-76,00	-76	0	0,00	76	0,00
	44293000 gesperrt Gebühren und Entgelte	-33.189,08	-22.860	0,00	22.860	0	0,00	-22.860	0,00
	44293001 gesperrt Postgebühren	-7.278,02	-7.300	0,00	7.300	0	0,00	-7.300	0,00
	44293002 gesperrt Fernmeldegebühren	-33.937,42	-33.600	0,00	33.600	0	0,00	-33.600	0,00
	44293102 gesperrt Fernmeldegebühren zentral	-187,87	-260	0,00	260	0	0,00	-260	0,00
	44295004 gesperrt Schülerbef. Einzelanträge KGH-S	-676,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310000 Bürobedarf	-63.093,39	-63.701	-59.247,51	4.453	0	0,00	-4.453	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-52.736,80	-60.380	-72.768,58	-12.388	0	0,00	12.388	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-8.500,90	-12.600	-4.274,79	8.325	0	0,00	-8.325	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-30.965,68	-39.800	-34.814,48	4.986	0	0,00	-4.986	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-6.114,76	-1.050	-10.056,51	-9.007	0	0,00	9.007	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	0,00	0	-555,11	-555	0	0,00	555	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-741,92	-325	-575,04	-250	0	0,00	250	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-4.278,09	-3.880	-5.508,69	-1.629	0	0,00	1.629	0,00
	44410003 Unfallversicherung	0,00	0	-187.678,08	-187.678	0	0,00	187.678	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	0,00	0	-4.113,00	-4.113	0	0,00	4.113	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	0,00	0	-27.064,26	-27.064	0	0,00	27.064	0,00
	44430001 gesperrt Unfallversicherung	-173.636,55	-183.250	0,00	183.250	0	0,00	-183.250	0,00
	44430008 gesperrt Elektronikversicherung	-4.672,88	-4.800	0,00	4.800	0	0,00	-4.800	0,00
	44430009 gesperrt Inhaltsversicherung	-28.456,87	-29.000	0,00	29.000	0	0,00	-29.000	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-63.453,94	-62.500	-65.206,54	-2.707	0	0,00	2.707	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-70.039,91	-85.000	-66.679,52	18.320	0	0,00	-18.320	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-186.235,93	-174.000	-127.886,06	46.114	0	0,00	-46.114	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>-5.863.207,99</b>	<b>-6.046.872</b>	<b>-6.078.873,33</b>	<b>-32.001</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>32.001</b>	<b>0,00</b>
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	<b>634.047,68</b>	<b>947.752</b>	<b>1.115.889,73</b>	<b>168.137</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-168.137</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	0,00	0	13.433,03	13.433	0	0,00	-13.433	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	640.528,07	610.396	617.358,44	6.962	0	0,00	-6.962	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
23	= Erträge aus internen Leistungen	640.528,07	610.396	630.791,47	20.395	0	0,00	-20.395	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-2.000,00	-2.000	-3.296,60	-1.297	0	0,00	1.297	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-5.448.557,33	-5.414.011	-5.420.242,78	-6.232	0	0,00	6.232	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.450.557,33	-5.416.011	-5.423.539,38	-7.529	0	0,00	7.529	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-125.873,87	-129.359	-129.630,04	-271	0	0,00	271	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-127.873,87	-131.359	-119.493,61	11.865	0	0,00	-11.865	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	506.173,81	816.394	996.396,12	180.002	0	0,00	-180.002	0,00

## THH3

## Schulen und Kultur

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2016	2017	2017			2016		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.447.732,00	6.955.449	7.176.321,92	220.873	0	0,00	-220.873	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.180.618,96	-5.277.050	-5.232.975,52	44.074	0	0,00	-44.074	0,00
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.267.113,04</b>	<b>1.678.399</b>	<b>1.943.346,40</b>	<b>264.947</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-264.947</b>	<b>0,00</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.500,00	0	5.899,43	5.899	0	0,00	-5.899	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	8.500,00	0	5.899,43	5.899	0	0,00	-5.899	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.800,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	1.800,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	2.997,28	2.997	0	0,00	-2.997	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	0,00	0	2.997,28	2.997	0	0,00	-2.997	0,00
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.300,00</b>	<b>0</b>	<b>8.896,71</b>	<b>8.897</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.897</b>	<b>0,00</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-935.947,18	-751.700	-1.008.323,47	-256.623	0	-353.907,20	-97.284	-179.366,53
		78310000 Erwerb bewegl. Sachendes AV >= 10 00EUR	-935.947,18	-751.700	-1.008.323,47	-256.623	0	-353.907,20	-97.284	-179.366,53
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-32.655,17	-30.100	-30.519,63	-420	0	-4.104,83	-3.685	0,00

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2016	2017	2017			2016		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	78120000 Investitionszu.an Kommunen	-32.655,17	-30.100	-30.519,63	-420	0	-4.104,83	-3.685	0,00	
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-968.602,35	-781.800	-1.038.843,10	-257.043	0	-358.012,03	-100.969	-179.366,53	
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-958.302,35	-781.800	-1.029.946,39	-248.146	0	-358.012,03	-109.866	-179.366,53	
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	308.810,69	896.599	913.400,01	16.801	0	-358.012,03	-374.813	-179.366,53	

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

### Teilhaushalt 3

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2017	Geldfluss 2017	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge <sup>1)</sup>	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2018 (betrifft 2017)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017)
THH3		Teilhaushalt 3								
2120	I1212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A	13.750,87	-13.750,87					-13.750,87
2120	I1212000003	KiGa Geistig-u. Körperbehinderte Erwerb bewegl. Sachen	A	20.352,92	-20.352,92					-20.352,92
2130	I1213000001	KBSZ Calw Erwerb bewegl. Sacher	A	5.190,69	-5.190,69					-5.190,69
2130	I1213000005	J.-G.-Doertenbach Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	560.844,35	-562.844,35	2.000,00				-560.844,35
2130	I1213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A	8.494,22	-8.494,22					-8.494,22
2130	I1213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	284.776,82	-335.276,85	50.500,03				-284.776,82
2130	I1213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	10.291,31	-10.291,31					-10.291,31
2130	I1213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	3.851,00	-3.851,00					-3.851,00
2130	I1213000016	KBSZ Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	6.312,36	-6.312,36					-6.312,36
2130	I6213000017	KBSZ Nagold Zuweisungen vom Land	E	-5.899,43	5.899,43					
2150	I1215000001	Kreismedienzentrum Erwerb beweglicher Sachen	A	3.208,24	-3.208,24					-3.208,24
2150	I1215000002	Förderung Schulen anderer Träger	A	23.712,35	-26.709,63			2.997,28		-23.712,35
2150	I7215000001	Kreismedienzentrum Veräußerung von Vermögen	E	-2.997,28	2.997,28					2.997,28
2720	I1272000010	Bibliothek Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	2.915,26	-2.915,26					-2.915,26
2521	I1252100001	Kultur- und Archivwesen Erwerb beweglicher Sachen	A	25.815,86	-25.815,86					-25.815,86
2810	I1281000001	Sonstige Kunstpflege Erwerb beweglicher Sachen	A	5.681,00	-3.745,00				-1.936,00	-5.681,00
4241	I1424100010	Schulsporthalle Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A	5.752,09	-5.752,09					-5.752,09
2140-02	I1214002001	Schülerwohnheim Calw Erwerb beweglicher Sacher	A	4.332,45	-4.332,45					-4.332,45
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3</b>			<b>E</b>	<b>-8.896,71</b>	<b>8.896,71</b>					<b>2.997,28</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3</b>			<b>A</b>	<b>985.281,79</b>	<b>-1.038.843,10</b>					<b>-985.281,79</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH3</b>				<b>976.385,08</b>	<b>-1.029.946,39</b>					<b>-982.284,51</b>

<sup>1)</sup> (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

#### Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2017 (betrifft 2016):

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

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

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

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2017 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 2018 (betrifft 2017)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2017 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2018

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017):

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

# **Teilhaushalt 4**

## **Jugend und Soziales**

## THH4

## Jugend und Soziales

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018	
		2016	2017	2017						
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	572.229,25	772.650	561.913,06	-210.737	0	0,00	210.737	0,00
		30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	572.229,25	772.650	561.913,06	-210.737	0	0,00	210.737	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.820.016,68	13.531.165	10.780.988,04	-2.750.177	0	0,00	2.750.177	0,00
		31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	0,00	627.500	72.389,92	-555.110	0	0,00	555.110	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	6.912.545,11	6.551.181	5.375.118,60	-1.176.062	0	0,00	1.176.062	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	61.292,89	65.000	61.148,09	-3.852	0	0,00	3.852	0,00
		31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	51.504,03	0	1.109,50	1.110	0	0,00	-1.110	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	17.500	0,00	-17.500	0	0,00	17.500	0,00
		31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	100,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	2.964,62	0	7.120,00	7.120	0	0,00	-7.120	0,00
		31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	3.791.610,03	6.269.984	5.264.101,93	-1.005.882	0	0,00	1.005.882	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	4.028,60	4.029	4.028,59	0	0	0,00	0	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	4.029	0,00	-4.029	0	0,00	4.029	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	4.028,60	0	4.028,59	4.029	0	0,00	-4.029	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	6.497.997,43	8.284.362	7.358.360,52	-926.002	0	0,00	926.002	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	556.752,46	1.153.962	469.267,23	-684.695	0	0,00	684.695	0,00
	32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpfl	299.385,19	437.000	385.093,60	-51.906	0	0,00	51.906	0,00
	32130000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	270.062,38	229.300	233.153,01	3.853	0	0,00	-3.853	0,00
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen	9.086,30	50.000	48.231,14	-1.769	0	0,00	1.769	0,00
	32150000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	249.328,35	212.700	202.182,86	-10.517	0	0,00	10.517	0,00
	32151000 Darlehen außerh.v.Einricht.(Finanzstatis	0,00	1.000	2.828,10	1.828	0	0,00	-1.828	0,00
	32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	946.165,42	1.356.100	1.181.329,16	-174.771	0	0,00	174.771	0,00
	32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürgl.-rechtl.V	400.994,83	331.300	307.724,98	-23.575	0	0,00	23.575	0,00
	32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	3.525.358,43	4.279.000	4.326.912,44	47.912	0	0,00	-47.912	0,00
	32240000 sonstige Ersatzleistungen	30.329,98	75.000	38.211,17	-36.789	0	0,00	36.789	0,00
	32250000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	203.188,89	152.000	158.827,80	6.828	0	0,00	-6.828	0,00
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	7.345,20	7.000	4.599,03	-2.401	0	0,00	2.401	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	279.940,23	57.923	354.326,82	296.404	0	0,00	-296.404	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	71.736,43	45.923	44.617,80	-1.305	0	0,00	1.305	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	142.142,78	12.000	105.244,96	93.245	0	0,00	-93.245	0,00
	33220000 Elternbeitr.Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	66.061,02	0	204.464,06	204.464	0	0,00	-204.464	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-67,05	2.000	52,30	-1.948	0	0,00	1.948	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	-67,05	2.000	52,30	-1.948	0	0,00	1.948	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.714.370,12	20.933.969	14.199.483,80	-6.734.485	0	0,00	6.734.485	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	268.609,40	323.000	300.712,11	-22.288	0	0,00	22.288	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	22.216.064,30	17.111.271	11.315.147,96	-5.796.123	0	0,00	5.796.123	0,00
	34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	453.081,76	1.415.400	679.361,24	-736.039	0	0,00	736.039	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	132.058,93	193.200	249.403,41	56.203	0	0,00	-56.203	0,00
	34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	647.063,88	911.648	615.018,51	-296.629	0	0,00	296.629	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	126.899,97	122.500	140.049,12	17.549	0	0,00	-17.549	0,00
	34840010 Erstattungen gE Job- Center	852.233,63	855.950	869.455,42	13.505	0	0,00	-13.505	0,00
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	18.305,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	53,25	1.000	35,15	-965	0	0,00	965	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	30.300,88	30.301	0	0,00	-30.301	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	116.363,21	0	13.499,92	13.500	0	0,00	-13.500	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	22.500,00	0	6.144,96	6.145	0	0,00	-6.145	0,00
	35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	93.863,21	0	7.354,96	7.355	0	0,00	-7.355	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	<b>43.004.878,47</b>	<b>43.586.098</b>	<b>33.272.653,05</b>	<b>-10.313.445</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>10.313.445</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	-9.403.927,00	-10.359.874	-9.840.089,65	519.784	0	0,00	-519.784	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-258.756,89	-350.580	-290.366,61	60.214	0	0,00	-60.214	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42110001 Wartungskosten	-323,45	-290	-723,54	-434	0	0,00	434	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-8.782,20	0	-996,03	-996	0	0,00	996	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-1.236,00	-3.500	-852,48	2.648	0	0,00	-2.648	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-4.081,63	-4.900	-3.642,63	1.257	0	0,00	-1.257	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-1.041,24	0	-445,71	-446	0	0,00	446	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-3.412,92	-3.500	-3.412,92	87	0	0,00	-87	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-2.269,49	-2.000	-2.095,36	-95	0	0,00	95	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-30,12	0	-21,09	-21	0	0,00	21	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-651,00	-750	-606,00	144	0	0,00	-144	0,00
	42610001 Ausbildung	0,00	0	-481,10	-481	0	0,00	481	0,00
	42610002 Fortbildung	0,00	0	-79.396,05	-79.396	0	0,00	79.396	0,00
	42620000 gesperrt Ausbildung	-90,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42620001 gesperrt Fortbildung	-54.826,86	-75.998	0,00	75.998	0	0,00	-75.998	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-1.078,72	-1.000	-3.422,00	-2.422	0	0,00	2.422	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	0,00	0	-149.421,81	-149.422	0	0,00	149.422	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	0,00	0	-36.831,34	-36.831	0	0,00	36.831	0,00
	42710013 Sonstiger Aufwand Sachleistungen	0,00	0	-1.296,60	-1.297	0	0,00	1.297	0,00
	42720000 gesperrt Aufwendungen für EDV	-124.004,34	-164.087	0,00	164.087	0	0,00	-164.087	0,00
	42730000 gesperrt Aufwendungen für bez. Leist. un	-56.570,54	-94.035	0,00	94.035	0	0,00	-94.035	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-358,38	-520	-6.721,95	-6.202	0	0,00	6.202	0,00
15	- Abschreibungen	-183.975,58	-46.124	-364.580,88	-318.457	0	0,00	318.457	0,00
17	- Transferaufwendungen	-72.489.162,10	-75.371.768	-70.657.937,86	4.713.831	0	0,00	-4.713.831	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-2.375.962,33	-2.222.332	-2.640.492,91	-418.161	0	0,00	418.161	0,00
	43181000 Institut.Förderg.des ehemali LWV an soz.	0,00	-179.000	-179.000,00	0	0	0,00	0	0,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einri cht.	-14.738.806,34	-16.332.200	-16.565.690,65	-233.491	0	0,00	233.491	0,00
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-55.374.393,43	-56.468.236	-51.265.854,30	5.202.382	0	0,00	-5.202.382	0,00
	43390000 Sonstige soziale Leistungen	0,00	-170.000	-6.900,00	163.100	0	0,00	-163.100	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.121.865,27	-14.753.104	-15.781.358,73	-1.028.255	0	0,00	1.028.255	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-220,06	-1.627	-385,00	1.242	0	0,00	-1.242	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	0,00	0	-170,65	-171	0	0,00	171	0,00
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	0,00	0	-1.110,03	-1.110	0	0,00	1.110	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-4.043,69	-3.403	-3.955,44	-552	0	0,00	552	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	0,00	0	-297,96	-298	0	0,00	298	0,00
	44290005 Postgebühren	0,00	0	-908,00	-908	0	0,00	908	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	0,00	0	-33.156,06	-33.156	0	0,00	33.156	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	0,00	0	-10.232,98	-10.233	0	0,00	10.233	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	0,00	0	-4.757,61	-4.758	0	0,00	4.758	0,00
	44293000 gesperrt Gebühren und Entgelte	-160,82	-150	0,00	150	0	0,00	-150	0,00
	44293001 gesperrt Postgebühren	-727,80	-700	0,00	700	0	0,00	-700	0,00
	44293002 gesperrt Fernmeldegebühren	-25.527,72	-22.282	0,00	22.282	0	0,00	-22.282	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44293102 gesperrt Fernmeldegebühren zentral	-15.329,78	-12.895	0,00	12.895	0	0,00	-12.895	0,00
	44294000 gesperrt Rechts- und Beratungskosten	-14.246,04	-10.105	0,00	10.105	0	0,00	-10.105	0,00
	44296002 gesperrt Repräsentation, Ehrungen	-13,76	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310000 Bürobedarf	-19.742,53	-25.150	-26.786,17	-1.636	0	0,00	1.636	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-14.123,91	-14.077	-16.671,74	-2.595	0	0,00	2.595	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-47.721,68	-16.191	-15.622,60	568	0	0,00	-568	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-9.856,60	-3.500	-28.243,18	-24.743	0	0,00	24.743	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-17.150,73	-15.875	-16.002,84	-128	0	0,00	128	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-92.836,01	-89.093	-99.384,83	-10.292	0	0,00	10.292	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	0,00	0	-3.057,71	-3.058	0	0,00	3.058	0,00
	44410003 Unfallversicherung	0,00	0	-79,62	-80	0	0,00	80	0,00
	44430000 gesperrt Haftpflichtversicherung	-3.327,24	-3.400	0,00	3.400	0	0,00	-3.400	0,00
	44430001 gesperrt Unfallversicherung	-83,30	-90	0,00	90	0	0,00	-90	0,00
	44510000 Erstattungen Land	0,00	0	-9.392,59	-9.393	0	0,00	9.393	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-267.568,31	-265.000	-286.054,35	-21.054	0	0,00	21.054	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.250.741,38	-846.673	-1.494.275,14	-647.602	0	0,00	647.602	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-372.203,98	-300.000	-508.494,16	-208.494	0	0,00	208.494	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbei tss.	-10.517.178,31	-11.820.160	-11.876.598,95	-56.439	0	0,00	56.439	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-571.265,55	-348.704	-430.822,86	-82.119	0	0,00	82.119	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-30,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	0,00	0	-28,00	-28	0	0,00	28	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	0,00	0	-84,00	-84	0	0,00	84	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-66.118,94	-74.800	-59.543,34	15.257	0	0,00	-15.257	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-13.782,04	-16.600	-9.801,77	6.798	0	0,00	-6.798	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-9.910,00	-6.800	-12.521,67	-5.722	0	0,00	5.722	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-71.495,01	-85.731	-60.027,58	25.703	0	0,00	-25.703	0,00
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-124,20	-100	0,00	100	0	0,00	-100	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-716.325,88	-760.000	-772.891,90	-12.892	0	0,00	12.892	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	0,00	-10.000	0,00	10.000	0	0,00	-10.000	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-10,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-96.457.686,84</b>	<b>-100.881.451</b>	<b>-96.934.333,73</b>	<b>3.947.117</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.947.117</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-53.452.808,37</b>	<b>-57.295.353</b>	<b>-63.661.680,68</b>	<b>-6.366.328</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6.366.328</b>	<b>0,00</b>
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	3.437.494,30	3.401.098	3.968.915,89	567.818	0	0,00	-567.818	0,00
<b>23</b>	<b>= Erträge aus internen Leistungen</b>	<b>3.437.494,30</b>	<b>3.401.098</b>	<b>3.968.915,89</b>	<b>567.818</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-567.818</b>	<b>0,00</b>
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-2.044,64	-4.000	-16.136,43	-12.136	0	0,00	12.136	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
			2016	2017	2017					
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
25	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	-9.240.846,05	-10.316.260	-10.267.017,25	49.242	0	0,00	-49.242	0,00
26	=	<b>Aufwendungen für interne Leistungen</b>	<b>-9.242.890,69</b>	<b>-10.320.260</b>	<b>-10.283.153,68</b>	<b>37.106</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.106</b>	<b>0,00</b>
27	-	kalkulatorische Kosten	-40.949,34	-39.567	-39.905,46	-338	0	0,00	338	0,00
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-42.993,98</b>	<b>-43.567</b>	<b>-56.041,89</b>	<b>-12.475</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>12.475</b>	<b>0,00</b>
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>-53.495.802,35</b>	<b>-57.338.920</b>	<b>-63.717.722,57</b>	<b>-6.378.802</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6.378.802</b>	<b>0,00</b>

## THH4

## Jugend und Soziales

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2016	2017	2017			2016		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.965.771,23	43.582.069	33.332.042,37	-10.250.027	0	0,00	10.250.027	0,00	
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-94.600.058,39	-100.807.939	-96.618.681,82	4.189.258	0	0,00	-4.189.258	0,00	
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.634.287,16	-57.225.870	-63.286.639,45	-6.060.769	0	0,00	6.060.769	0,00	
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-11.000	-14.951,46	-3.951	0	-3.274,88	677	0,00	
	78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>=1000EUR	0,00	-11.000	-14.951,46	-3.951	0	-3.274,88	677	0,00	
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-100.000	0,00	100.000	0	0,00	-100.000	0,00	
	78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	0,00	-100.000	0,00	100.000	0	0,00	-100.000	0,00	
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-111.000	-14.951,46	96.049	0	-3.274,88	-99.323	0,00	
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	-111.000	-14.951,46	96.049	0	-3.274,88	-99.323	0,00	
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-53.634.287,16	-57.336.870	-63.301.590,91	-5.964.721	0	-3.274,88	5.961.446	0,00	

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

### Teilhaushalt 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2017	Geldfluss 2017	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge <sup>1)</sup>	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2018 (betrifft 2017)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017)
THH4		Teilhaushalt 4								
3620	I1362000001	Jugendhilfe Erwerb beweglicher Sachen	A	14.951,46	-14.951,46					-14.951,46
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH4</b>			E	0,00	0,00					0,00
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH4</b>			A	14.951,46	-14.951,46					-14.951,46
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH4</b>				14.951,46	-14.951,46					-14.951,46

<sup>1)</sup> (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

### Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2017 (betrifft 2016):

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

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

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

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2017 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 2018 (betrifft 2017):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2017 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2018

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017):

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



# Teilhaushalt 5

## Straßenbau

## THH5

## Straßenbau

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.961.540,00	2.953.000	2.978.670,00	25.670	0	0,00	-25.670	0,00
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	2.961.540,00	2.953.000	2.978.670,00	25.670	0	0,00	-25.670	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	1.699.726,88	1.663.458	1.659.107,55	-4.350	0	0,00	4.350	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	1.663.458	0,00	-1.663.458	0	0,00	1.663.458	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.496.931,35	0	1.444.358,25	1.444.358	0	0,00	-1.444.358	0,00
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	100.719,64	0	109.006,69	109.007	0	0,00	-109.007	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	62.135,69	0	65.802,41	65.802	0	0,00	-65.802	0,00
	31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	39.940,20	0	39.940,20	39.940	0	0,00	-39.940	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.915,91	4.500	5.115,91	616	0	0,00	-616	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	700,00	0	900,00	900	0	0,00	-900	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.215,91	4.500	4.215,91	-284	0	0,00	284	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	483.047,31	628.400	792.786,96	164.387	0	0,00	-164.387	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	277.800,22	323.700	313.343,45	-10.357	0	0,00	10.357	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	205.247,09	304.700	479.443,51	174.744	0	0,00	-174.744	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.292.510,49	3.279.000	3.366.755,15	87.755	0	0,00	-87.755	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.146.471,25	1.200.000	1.272.356,32	72.356	0	0,00	-72.356	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	2.113.367,27	2.051.000	2.087.166,05	36.166	0	0,00	-36.166	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	24.522,20	15.000	4.219,03	-10.781	0	0,00	10.781	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	8.149,77	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	13.000	3.013,75	-9.986	0	0,00	9.986	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	73.505,48	120.000	26.392,02	-93.608	0	0,00	93.608	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	73.505,48	0	26.392,02	26.392	0	0,00	-26.392	0,00
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	120.000	0,00	-120.000	0	0,00	120.000	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	161,44	161	0	0,00	-161	0,00
	35839001 Erträge aus Inventurdifferenzen	0,00	0	161,44	161	0	0,00	-161	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>8.515.246,07</b>	<b>8.648.358</b>	<b>8.828.989,03</b>	<b>180.631</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-180.631</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	-4.150.521,92	-4.174.959	-4.222.425,67	-47.466	0	0,00	47.466	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.451.365,39	-3.276.042	-3.355.659,63	-79.618	0	0,00	79.618	0,00
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-68.024,64	-52.000	-81.903,27	-29.903	0	0,00	29.903	0,00
	42110001 Wartungskosten	-134.508,57	-144.700	-129.733,33	14.967	0	0,00	-14.967	0,00
	42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-3.005,92	-5.500	-2.530,60	2.969	0	0,00	-2.969	0,00
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-869,28	0	-2.188,92	-2.189	0	0,00	2.189	0,00
	42120001 FU Mähen+Gehölzpflege	-22.983,94	-25.000	-47.141,53	-22.142	0	0,00	22.142	0,00
	42120002 FU Markierungsarbeiten	-75.001,84	-45.000	-37.567,20	7.433	0	0,00	-7.433	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-8.736,53	-40.000	-8.294,99	31.705	0	0,00	-31.705	0,00
	42120004 FU Beschilderung	-26.389,77	-40.000	-20.433,81	19.566	0	0,00	-19.566	0,00
	42120005 FU Lichtsignalanlagen	-58.175,79	-20.000	-20.412,52	-413	0	0,00	413	0,00
	42120006 FU Schutzplanken	-55.574,44	-50.000	-14.364,30	35.636	0	0,00	-35.636	0,00
	42120007 FU Reinigung	-5.932,56	-15.000	-12.937,23	2.063	0	0,00	-2.063	0,00
	42120008 FU Sonstiges	-7.437,65	-15.000	-12.678,01	2.322	0	0,00	-2.322	0,00
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.904.532,04	-1.600.000	-1.774.944,22	-174.944	0	0,00	174.944	0,00
	42120011 UH Straßen - Material	0,00	0	-8.186,02	-8.186	0	0,00	8.186	0,00
	42120012 UH Straßen - Fremdaufwand	0,00	0	-149.388,60	-149.389	0	0,00	149.389	0,00
	42121000 gesperrt UH Straßen - Material	-8.954,82	-20.000	0,00	20.000	0	0,00	-20.000	0,00
	42122000 gesperrt UH Straßen- Fremdaufwand	-136.806,24	-150.000	0,00	150.000	0	0,00	-150.000	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-145.085,48	-131.100	-131.725,65	-626	0	0,00	626	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-9.084,79	-12.500	-8.759,92	3.740	0	0,00	-3.740	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-3.016,74	0	-1.261,40	-1.261	0	0,00	1.261	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-3,69	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-137.117,52	-133.700	-134.227,82	-528	0	0,00	528	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	0,00	0	-984,08	-984	0	0,00	984	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	0,00	0	-5.405,84	-5.406	0	0,00	5.406	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	0,00	0	-1.297,43	-1.297	0	0,00	1.297	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	0,00	0	-3,69	-4	0	0,00	4	0,00
	42420000 gesperrt Aufwand für Wasserversorgung	-851,00	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	42430000 gesperrt Aufwand für Abfallbeseitigungen	-7.774,08	-14.300	0,00	14.300	0	0,00	-14.300	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-193.552,92	-164.500	-140.614,07	23.886	0	0,00	-23.886	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-170.596,72	-252.500	-197.579,32	54.921	0	0,00	-54.921	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-50.831,28	-82.100	-103.726,45	-21.626	0	0,00	21.626	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-23.216,47	-22.870	-26.317,57	-3.448	0	0,00	3.448	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-248,42	-272	-232,24	40	0	0,00	-40	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-766,00	0	434,67	435	0	0,00	-435	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-39.485,13	-34.500	-34.740,87	-241	0	0,00	241	0,00
	42610001 Ausbildung	0,00	0	-13.150,94	-13.151	0	0,00	13.151	0,00
	42610002 Fortbildung	0,00	0	-17.536,19	-17.536	0	0,00	17.536	0,00
	42620000 gesperrt Ausbildung	-5.326,02	-12.000	0,00	12.000	0	0,00	-12.000	0,00
	42620001 gesperrt Fortbildung	-1.989,93	-9.000	0,00	9.000	0	0,00	-9.000	0,00
	42690000 gesperrt Sonstige bes. Aufwendungen f.Be	-7,40	-200	0,00	200	0	0,00	-200	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	0,00	0	-27.846,93	-27.847	0	0,00	27.847	0,00
	42720000 gesperrt Aufwendungen für EDV	-19.383,73	-22.300	0,00	22.300	0	0,00	-22.300	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstige	-69.755,48	-70.000	-124.810,95	-54.811	0	0,00	54.811	0,00
	42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-55.911,38	-90.000	-61.865,50	28.135	0	0,00	-28.135	0,00
	42819001 Aufwand Inventurdifferenzen	-427,18	0	-1.302,89	-1.303	0	0,00	1.303	0,00
15	- Abschreibungen	-2.524.054,08	-2.507.815	-2.494.816,43	12.999	0	0,00	-12.999	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-767.601,61	-1.250.160	-1.062.071,75	188.088	0	0,00	-188.088	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-963,90	-1.100	-2.882,10	-1.782	0	0,00	1.782	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	0,00	0	-3.239,98	-3.240	0	0,00	3.240	0,00
	44290005 Postgebühren	0,00	0	-39,98	-40	0	0,00	40	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	0,00	0	-33.374,72	-33.375	0	0,00	33.375	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	0,00	0	-402,78	-403	0	0,00	403	0,00
	44290009 Rechts- u. Beratungskosten	0,00	0	-12.523,60	-12.524	0	0,00	12.524	0,00
	44293000 gesperrt Gebühren und Entgelte	-3.398,88	-3.400	0,00	3.400	0	0,00	-3.400	0,00
	44293001 gesperrt Postgebühren	-11,49	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44293002 gesperrt Fernmeldegebühren	-37.805,86	-41.800	0,00	41.800	0	0,00	-41.800	0,00
	44293102 gesperrt Fernmeldegebühren zentral	-480,95	-560	0,00	560	0	0,00	-560	0,00
	44294000 gesperrt Rechts- und Beratungskosten	0,00	-1.000	0,00	1.000	0	0,00	-1.000	0,00
	44310000 Bürobedarf	-1.309,96	-3.100	-3.147,82	-48	0	0,00	48	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-2.234,27	-2.600	-2.358,13	242	0	0,00	-242	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-1.549,88	-2.000	-1.130,65	869	0	0,00	-869	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-3.491,63	-3.200	-2.724,69	475	0	0,00	-475	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-3.386,86	0	-6.154,83	-6.155	0	0,00	6.155	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-713,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-2.753,10	-3.300	-4.358,44	-1.058	0	0,00	1.058	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-9.890,91	-12.300	-8.832,78	3.467	0	0,00	-3.467	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	0,00	0	-171,70	-172	0	0,00	172	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	0,00	0	-500,00	-500	0	0,00	500	0,00
	44430008 gesperrt Elektronikversicherung	-195,08	-200	0,00	200	0	0,00	-200	0,00
	44440000 gesperrt Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-13.109,13	-52.200	-33.342,61	18.857	0	0,00	-18.857	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.Ifd.)	-4.950,79	-29.000	-33.109,39	-4.109	0	0,00	4.109	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-406.593,07	-650.000	-517.808,94	132.191	0	0,00	-132.191	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-36.720,36	-40.000	-34.927,41	5.073	0	0,00	-5.073	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-13.655,16	-20.000	-14.574,53	5.425	0	0,00	-5.425	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz)	-24.947,35	-22.300	-24.308,59	-2.009	0	0,00	2.009	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-9.770,52	-10.000	-11.176,57	-1.177	0	0,00	1.177	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-189.668,96	-350.000	-310.981,51	39.018	0	0,00	-39.018	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	0,00	-100	0,00	100	0	0,00	-100	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-10.893.543,00</b>	<b>-11.208.976</b>	<b>-11.134.973,48</b>	<b>74.003</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-74.003</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.378.296,93</b>	<b>-2.560.619</b>	<b>-2.305.984,45</b>	<b>254.634</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-254.634</b>	<b>0,00</b>
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	9.704.207,95	6.515.495	9.915.718,01	3.400.223	0	0,00	-3.400.223	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
23	= Erträge aus internen Leistungen	9.704.207,95	6.515.495	9.915.718,01	3.400.223	0	0,00	-3.400.223	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-2.000,00	-2.000	-2.436,00	-436	0	0,00	436	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-10.709.164,84	-7.605.755	-10.970.852,10	-3.365.098	0	0,00	3.365.098	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-10.711.164,84	-7.607.755	-10.973.288,10	-3.365.534	0	0,00	3.365.534	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-506.334,84	-521.815	-496.777,31	25.037	0	0,00	-25.037	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-508.334,84	-523.815	-499.213,31	24.601	0	0,00	-24.601	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.886.631,77	-3.084.434	-2.805.197,76	279.236	0	0,00	-279.236	0,00

## THH5

## Straßenbau

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2016	2017	2017			2016		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.110.103,55	6.899.900	7.149.537,11	249.637	0	0,00	-249.637	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.442.193,57	-8.703.161	-8.407.830,87	295.330	0	0,00	-295.330	0,00
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.332.090,02</b>	<b>-1.803.261</b>	<b>-1.258.293,76</b>	<b>544.968</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-544.968</b>	<b>0,00</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	206.868,51	427.000	552.443,60	125.444	0	0,00	-125.444	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	79.180,17	90.000	127.311,75	37.312	0	0,00	-37.312	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	72.000,00	272.000	153.517,66	-118.482	0	0,00	118.482	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	55.688,34	65.000	271.614,19	206.614	0	0,00	-206.614	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	14.174,00	40.000	93.826,90	53.827	0	0,00	-53.827	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	9.008,00	5.000	10.763,90	5.764	0	0,00	-5.764	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	5.146,00	35.000	82.573,00	47.573	0	0,00	-47.573	0,00
		68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	20,00	0	490,00	490	0	0,00	-490	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	1.969,13	1.969	0	0,00	-1.969	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	0,00	0	1.969,13	1.969	0	0,00	-1.969	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2016	2017	2017			2016		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221.042,51	467.000	648.239,63	181.240	0	0,00	-181.240	0,00	
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-102.843,02	-295.000	-248.757,54	46.242	0	-100.000,00	-146.242	-213.204,54	
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-102.843,02	-295.000	-248.757,54	46.242	0	-100.000,00	-146.242	-213.204,54	
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-340.421,24	-425.000	-96.407,64	328.592	0	-62.875,90	-391.468	-50.000,00	
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	-19.862,00	-19.862	0	0,00	19.862	0,00	
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-303.596,74	-205.000	-76.545,64	128.454	0	-8.500,00	-136.954	-50.000,00	
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-36.824,50	-220.000	0,00	220.000	0	-54.375,90	-274.376	0,00	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-601.958,24	-404.000	-471.077,13	-67.077	0	-94.537,32	-27.460	-1.372,67	
	78310000 Erwerb bewegl. Sachendes AV >= 10 00 EUR	-601.958,24	-404.000	-471.077,13	-67.077	0	-94.537,32	-27.460	-1.372,67	
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-286.426,52	-475.000	-20.080,01	454.920	0	-30.000,00	-484.920	0,00	
	78120000 Investitionszu. an Kommunen	-286.426,52	-475.000	-20.080,01	454.920	0	-30.000,00	-484.920	0,00	
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.331.649,02	-1.599.000	-836.322,32	762.678	0	-287.413,22	-1.050.091	-264.577,21	
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.110.606,51	-1.132.000	-188.082,69	943.917	0	-287.413,22	-1.231.331	-264.577,21	
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-2.442.696,53	-2.935.261	-1.446.376,45	1.488.885	0	-287.413,22	-1.776.298	-264.577,21	

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

**Teilhaushalt 5**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2017	Geldfluss 2017	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge <sup>1)</sup>	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2018 (betrifft 2017)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017)
<b>THH5</b>		<b>Teilhaushalt 5</b>								
5420	I1542000003	Kreisstraßen Grunderwerb	A	9.257,73	-9.257,73					-9.257,73
5420	I1542000006	Kreisstraßen Zuweisungen an Gemeinden	A	20.080,01	-20.080,01					-20.080,01
5420	I7542000001	Kreisstraßen Verkaufserlös aus Grundstücken	E	-428,40	428,40					428,40
5420	I1542000002	Straßenmeistereien Erwerb Anlagevermögen	A	491.248,82	-471.077,13				-20.171,69	-491.248,82
5420	I6542000004	Straßenmeistereien Investitionsanteil Bund	E	-127.311,75	127.311,75					127.311,75
5420	I7542000003	Straßenmeistereien Verkaufserlös bewegliche Sachen	E	-46.861,00	83.063,00			-36.202,00		46.861,00
5420	I0542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Baumaßnahmen	A	35.693,46	-20.698,40	3.902,94	-18.898,00			-35.693,46
5420	I6542043001	K4300 Gechingen - Sieben Tannen Zuweisungen vom Land	E	-51.555,60	51.555,60					51.555,60
5420	I1542043341	K4334 OD Überberg, 1.BA Grunderwerb	A	27,61	-27,61					-27,61
5420	I0542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Baumaßnahmen	A	7.096,81	-906,09		-6.190,72			-7.096,81
5420	I1542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Grunderwerb	A	223.006,00	-223.006,00					-223.006,00
5420	I6542043342	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen Gemeinden	E	-53.127,57	53.127,57					53.127,57
5420	I6542043343	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuw. Land	E	-16.888,90	16.888,90					16.888,90
5420	I6542043344	K4334 Überberg-Ettmannsweiler Zuweisungen Gemeinden	E	-218.486,62	218.486,62					218.486,62
5420	I0542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Baumaßnahmen	A	3.031,65	-2.380,00		-651,65			-3.031,65
5420	I1542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Grunderwerb	A	7.256,00	-7.256,00					-7.256,00
5420	I6542043391	K4339 Ortsumgehung Rohrdorf Zuweisungen vom Bund	E	-1.777,75	1.777,75					1.777,75
5420	I1542043394	K4339 Walddorf-Egenhausen Grunderwerb	A	2.131,50	-2.142,00		10,50			-2.131,50
5420	I6542043394	K4339 Ausbau Walddorf - Egenhausen Zuweisungen vom Land	E	-81.517,66	81.517,66					81.517,66
5420	I7542043392	K4339 Ausbau Walddorf - Egenhausen Verkaufserl. Grundst.	E	-1.979,63	1.979,63					1.979,63
5420	I1542043461	K4346 Iselshausen Grunderwerb	A	-5.636,80	-4.688,20		10.325,00			5.636,80
5420	I7542043461	K4346 Teilortsumfahrung Iselshausen Verkaufserlös Grundst.	E	-10.325,00	10.325,00					10.325,00
5420	I0542043661	K4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	A	651,65	0,00		-651,65			-651,65
5420	I6542043661	K4366 OD Aichelberg Baumaßnahmen	E	-1.777,75	1.777,75					1.777,75
5420	I0542000099	Sonstige Maßnahmen	A	74.803,15	-74.803,15					-74.803,15
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH5</b>			<b>E</b>	<b>-612.037,63</b>	<b>648.239,63</b>					<b>612.037,63</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH5</b>			<b>A</b>	<b>868.647,59</b>	<b>-836.322,32</b>					<b>-868.647,59</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH5</b>				<b>256.609,96</b>	<b>-188.082,69</b>					<b>-256.609,96</b>

<sup>1)</sup> (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

**Erläuterung**

Spalte 5 Ergebnis 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

- Spalte 7 Geldfluss 2017 (betrifft 2016):  
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2016 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2017
- Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:  
bei einigen Buchungsvorgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung (wie z.B. Abrechnung von Anlagen im Bau, Aktivierten Eigenleistungen und Umbuchungen) wird zwar der Investitionsauftrag bebucht, es erfolgt jedoch kein Geldfluss
- Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:  
die Beträge wurden im Jahr 2017 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 2018 (betrifft 2017)  
diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2017 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2018
- Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017):  
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	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	86.495,29	60.000	62.538,03	2.538	0	0,00	-2.538	0,00
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	83.920,80	60.000	61.170,80	1.171	0	0,00	-1.171	0,00
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	2.574,49	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	0,00	0	1.367,23	1.367	0	0,00	-1.367	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	145,14	145	311,80	167	0	0,00	-167	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	145	0,00	-145	0	0,00	145	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	145,14	0	311,80	312	0	0,00	-312	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	493.476,24	465.700	496.950,90	31.251	0	0,00	-31.251	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	321.684,06	290.700	320.993,87	30.294	0	0,00	-30.294	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	171.792,18	175.000	175.957,03	957	0	0,00	-957	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	91.274,39	15.700	23.251,28	7.551	0	0,00	-7.551	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	0,00	0	233,60	234	0	0,00	-234	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	91.274,39	15.700	23.017,68	7.318	0	0,00	-7.318	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.555.446,48	3.409.650	3.333.768,52	-75.881	0	0,00	75.881	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	2.840.112,98	2.622.650	2.571.487,11	-51.163	0	0,00	51.163	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	658.607,62	695.000	697.506,53	2.507	0	0,00	-2.507	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	0,00	0	15.747,82	15.748	0	0,00	-15.748	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	56.725,88	92.000	49.027,06	-42.973	0	0,00	42.973	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-5.557,92	0	3.943,70	3.944	0	0,00	-3.944	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	3.943,70	3.944	0	0,00	-3.944	0,00
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	-5.557,92	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.291,15	5.500	47.830,23	42.330	0	0,00	-42.330	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	21.209,23	0	37.874,00	37.874	0	0,00	-37.874	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	6.081,92	5.500	9.956,23	4.456	0	0,00	-4.456	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>4.248.570,77</b>	<b>3.956.695</b>	<b>3.968.594,46</b>	<b>11.899</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.899</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	-7.791.856,45	-8.052.876	-7.868.427,18	184.449	0	0,00	-184.449	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-348.293,55	-352.675	-341.937,25	10.738	0	0,00	-10.738	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	0,00	0	-813,90	-814	0	0,00	814	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-8.909,45	-6.000	-5.970,26	30	0	0,00	-30	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-32,80	-2.500	0,00	2.500	0	0,00	-2.500	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-2.822,10	-3.500	-1.963,20	1.537	0	0,00	-1.537	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-42.272,04	-43.000	-42.272,04	728	0	0,00	-728	0,00
	42410000 Bewirtschaftung.d.Grundstücke u.baul.Anl	-1.832,03	-2.800	-2,63	2.797	0	0,00	-2.797	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410001 Aufwendungen für Strom	662,61	-400	1.021,24	1.421	0	0,00	-1.421	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	0,00	0	-138,08	-138	0	0,00	138	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	0,00	0	-5.045,96	-5.046	0	0,00	5.046	0,00
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreinig	0,00	0	-344,98	-345	0	0,00	345	0,00
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	0,00	0	-47,60	-48	0	0,00	48	0,00
	42410014 Aufwendungen für Wärme	0,00	0	-1.579,44	-1.579	0	0,00	1.579	0,00
	42430000 gesperrt Aufwand für Abfallbeseitigungen	-46,56	-500	0,00	500	0	0,00	-500	0,00
	42450000 gesperrt Aufwand für Gebäudereinigung	-4.840,08	-5.000	0,00	5.000	0	0,00	-5.000	0,00
	42450001 gesperrt Aufwand für Glas- und Fensterre	0,00	-400	0,00	400	0	0,00	-400	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-4.420,45	-18.500	-10.103,78	8.396	0	0,00	-8.396	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-15.553,72	-18.675	-17.931,80	743	0	0,00	-743	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-4.835,57	-1.000	-3.983,29	-2.983	0	0,00	2.983	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-11.611,72	-15.200	-14.588,46	612	0	0,00	-612	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-8.495,54	-9.900	-9.311,24	589	0	0,00	-589	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-97,89	0	-119,51	-120	0	0,00	120	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-2.745,50	-3.650	-3.722,79	-73	0	0,00	73	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	-634,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-41.717,01	-40.800	-68.562,34	-27.762	0	0,00	27.762	0,00
	42610001 Ausbildung	0,00	0	-1.487,93	-1.488	0	0,00	1.488	0,00
	42610002 Fortbildung	0,00	0	-14.996,19	-14.996	0	0,00	14.996	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42620000 gesperrt Ausbildung	-2.551,42	-4.900	0,00	4.900	0	0,00	-4.900	0,00
	42620001 gesperrt Fortbildung	-24.284,13	-18.000	0,00	18.000	0	0,00	-18.000	0,00
	42690000 gesperrt Sonstige bes. Aufwendungen f.Be	-54.520,90	-30.500	0,00	30.500	0	0,00	-30.500	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	0,00	0	-66.420,46	-66.420	0	0,00	66.420	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	0,00	0	-13.881,72	-13.882	0	0,00	13.882	0,00
	42710003 Aufwand für WSH- Pädagogik	0,00	0	-8.749,03	-8.749	0	0,00	8.749	0,00
	42710012 Schülerverpflegung	0,00	0	-44.821,49	-44.821	0	0,00	44.821	0,00
	42720000 gesperrt Aufwendungen für EDV	-42.533,44	-47.050	0,00	47.050	0	0,00	-47.050	0,00
	42730000 gesperrt Aufwendungen für bez. Leist. un	-9.044,62	-20.400	0,00	20.400	0	0,00	-20.400	0,00
	42730001 gesperrt Leist. und Waren Waldschulheim-	-10.794,55	-10.000	0,00	10.000	0	0,00	-10.000	0,00
	42760006 gesperrt Schülerverpflegung	-48.613,08	-45.000	0,00	45.000	0	0,00	-45.000	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienststg.	-5.747,12	-5.000	-6.100,37	-1.100	0	0,00	1.100	0,00
15	- Abschreibungen	-31.884,35	-30.267	-28.754,49	1.512	0	0,00	-1.512	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-33.060,25	-30.000	-38.206,80	-8.207	0	0,00	8.207	0,00
	45990001 Jagdabgabe	-33.060,25	-30.000	-38.206,80	-8.207	0	0,00	8.207	0,00
17	- Transferaufwendungen	-150.614,68	-155.225	-152.373,84	2.851	0	0,00	-2.851	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-126.889,68	-130.000	-127.148,84	2.851	0	0,00	-2.851	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-23.725,00	-25.225	-25.225,00	0	0	0,00	0	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-644.306,83	-705.249	-671.674,75	33.574	0	0,00	-33.574	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-6.397,90	0	-24.193,24	-24.193	0	0,00	24.193	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-74,00	-7.274	-7.178,00	96	0	0,00	-96	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	0,00	0	-2.191,16	-2.191	0	0,00	2.191	0,00
	44290005 Postgebühren	0,00	0	-790,52	-791	0	0,00	791	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	0,00	0	-33.808,71	-33.809	0	0,00	33.809	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	0,00	0	-5.373,87	-5.374	0	0,00	5.374	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	0,00	0	-67,14	-67	0	0,00	67	0,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	0,00	0	-11.615,00	-11.615	0	0,00	11.615	0,00
	44293000 gesperrt Gebühren und Entgelte	-3.117,33	-1.700	0,00	1.700	0	0,00	-1.700	0,00
	44293001 gesperrt Postgebühren	-683,81	-700	0,00	700	0	0,00	-700	0,00
	44293002 gesperrt Fernmeldegebühren	-30.681,06	-33.250	0,00	33.250	0	0,00	-33.250	0,00
	44293102 gesperrt Fernmeldegebühren zentral	-4.150,19	-6.780	0,00	6.780	0	0,00	-6.780	0,00
	44294000 gesperrt Rechts- und Beratungskosten	-119,50	-13.000	0,00	13.000	0	0,00	-13.000	0,00
	44295000 gesperrt Aufwendungen für Schülerbeförde	-11.680,00	-10.000	0,00	10.000	0	0,00	-10.000	0,00
	44295002 gesperrt Beförderungsverträge Sprachheil	-34,71	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44296002 gesperrt Repräsentation, Ehrungen	-25,28	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310000 Bürobedarf	-10.051,38	-9.800	-9.669,04	131	0	0,00	-131	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-13.433,22	-15.000	-12.674,97	2.325	0	0,00	-2.325	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-2.009,38	-3.270	-3.247,76	22	0	0,00	-22	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-3.213,96	-6.150	-4.493,50	1.657	0	0,00	-1.657	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-344,03	-2.000	-1.635,29	365	0	0,00	-365	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-238,38	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-12.758,92	-9.475	-11.463,44	-1.988	0	0,00	1.988	0,00
	44317000 Dienstfahrten Reisekosten	-184.654,73	-199.150	-194.673,52	4.476	0	0,00	-4.476	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	0,00	0	-2.319,04	-2.319	0	0,00	2.319	0,00
	44440000 gesperrt Aufwendungen für Schadensfälle	-5.804,76	-3.000	0,00	3.000	0	0,00	-3.000	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-2.578,00	-3.400	-2.578,00	822	0	0,00	-822	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-3.850,31	-4.000	-3.863,12	137	0	0,00	-137	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-333.041,97	-362.300	-329.226,50	33.074	0	0,00	-33.074	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-74,17	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-15.289,84	-15.000	-10.612,93	4.387	0	0,00	-4.387	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-9.000.016,11</b>	<b>-9.326.292</b>	<b>-9.101.374,31</b>	<b>224.917</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-224.917</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.751.445,34</b>	<b>-5.369.597</b>	<b>-5.132.779,85</b>	<b>236.817</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-236.817</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	0,00	130.000	131.087,49	1.087	0	0,00	-1.087	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	2.668.757,65	2.835.666	2.784.518,81	-51.147	0	0,00	51.147	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
23	= Erträge aus internen Leistungen	2.668.757,65	2.965.666	2.915.606,30	-50.060	0	0,00	50.060	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-15.000,00	-146.000	-147.087,49	-1.087	0	0,00	1.087	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-4.638.945,92	-5.105.123	-5.013.353,04	91.770	0	0,00	-91.770	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-4.653.945,92	-5.251.123	-5.160.440,53	90.682	0	0,00	-90.682	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-13.435,06	-13.303	-12.526,85	777	0	0,00	-777	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-28.435,06	-29.303	-28.526,85	777	0	0,00	-777	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.779.880,40	-5.398.900	-5.161.306,70	237.593	0	0,00	-237.593	0,00

## THH6

## Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2016	2017	2017			2016		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.209.500,71	3.988.550	4.027.301,93	38.752	0	0,00	-38.752	0,00	
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.754.688,94	-9.213.167	-8.974.785,20	238.382	0	0,00	-238.382	0,00	
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.545.188,23	-5.224.617	-4.947.483,27	277.134	0	0,00	-277.134	0,00	
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	24.000,00	24.000	0	0,00	-24.000	0,00	
	68110000 Investitionszu. vom Land	0,00	0	24.000,00	24.000	0	0,00	-24.000	0,00	
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.626,00	0	686,66	687	0	0,00	-687	0,00	
	68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	3.626,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
	68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	0,00	0	686,66	687	0	0,00	-687	0,00	
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.626,00	0	24.686,66	24.687	0	0,00	-24.687	0,00	
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-27.714,61	-46.000	-8.717,46	37.283	0	0,00	-37.283	-36.000,00	
	78310000 Erwerb bewegl. Sachendes AV >= 10 00EUR	-27.714,61	-46.000	-8.717,46	37.283	0	0,00	-37.283	-36.000,00	
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.714,61	-46.000	-8.717,46	37.283	0	0,00	-37.283	-36.000,00	
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-24.088,61	-46.000	15.969,20	61.969	0	0,00	-61.969	-36.000,00	

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
			2016	2017	2017			2016		2018	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-4.569.276,84	-5.270.617	-4.931.514,07	339.103	0	0,00	-339.103	-36.000,00	

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

### Teilhaushalt 6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2017	Geldfluss 2017	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge <sup>1)</sup>	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2018 (betrifft 2017)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017)
THH6		Teilhaushalt 6								
1226	I1122600001	Verbraucherschutz/VeterinärD. Erwerb bew. Sachen	A	2.572,19	-2.572,19					-2.572,19
1226	I6122600002	Verbraucherschutz/VeterinärD. Veräußerung Vermögen	E	-24.000,00	24.000,00					24.000,00
5550	I1555000003	Waldschulheim Erwerb beweglicher Sachen	A	6.145,27	-6.145,27					-6.145,27
5550	I7555000002	Forst und Jagd Verkaufserlös beweglicher Sachen	E	-686,66	686,66					686,66
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH6</b>			<b>E</b>	<b>-24.686,66</b>	<b>24.686,66</b>					<b>24.686,66</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH6</b>			<b>A</b>	<b>8.717,46</b>	<b>-8.717,46</b>					<b>-8.717,46</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH6</b>				<b>-15.969,20</b>	<b>15.969,20</b>					<b>15.969,20</b>

<sup>1)</sup> (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

### Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2017 (betrifft 2016):

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

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

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

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2017 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 2018 (betrifft 2017):

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2017 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2018

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017):

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



# **Teilhaushalt 7**

## **Umwelt und Ordnung**

## THH7

## Umwelt und Ordnung

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.358.040,61	0	1.332.930,86	1.332.931	0	0,00	-1.332.931	0,00
	31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	1.358.040,61	0	1.331.980,86	1.331.981	0	0,00	-1.331.981	0,00
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00	0	950,00	950	0	0,00	-950	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	47.582,14	52.251	50.216,36	-2.035	0	0,00	2.035	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	52.251	0,00	-52.251	0	0,00	52.251	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	45.615,42	0	48.249,66	48.250	0	0,00	-48.250	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	147,60	0	147,58	148	0	0,00	-148	0,00
	31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.819,12	0	1.819,12	1.819	0	0,00	-1.819	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.396.809,40	3.855.150	4.615.531,47	760.381	0	0,00	-760.381	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	3.690.514,18	3.225.150	3.781.554,44	556.404	0	0,00	-556.404	0,00
	33110001 Verwaltungsgebühren BgA	520.692,36	420.000	640.055,30	220.055	0	0,00	-220.055	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	185.602,86	210.000	193.921,73	-16.078	0	0,00	16.078	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	65.946,45	68.400	95.011,87	26.612	0	0,00	-26.612	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	65.946,45	68.400	95.011,87	26.612	0	0,00	-26.612	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.938,28	61.890	32.364,67	-29.525	0	0,00	29.525	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34800000 Erstattungen vom Bund	0,00	52.000	0,00	-52.000	0	0,00	52.000	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	28.677,27	9.890	32.364,67	22.475	0	0,00	-22.475	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	10.261,01	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	5.521,88	6.000	5.521,88	-478	0	0,00	478	0,00
	36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	-478	0	0,00	478	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-3.538,94	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	-3.538,94	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	43.662,88	1.480.000	110,74	-1.479.889	0	0,00	1.479.889	0,00
	35610000 Bußgelder Kommunal	0,00	1.480.000	0,00	-1.480.000	0	0,00	1.480.000	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	42.800,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	862,88	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	110,74	111	0	0,00	-111	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>5.952.962,70</b>	<b>5.523.691</b>	<b>6.131.687,85</b>	<b>607.996</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-607.996</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	-6.560.239,81	-7.045.420	-6.754.362,52	291.058	0	0,00	-291.058	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-650.778,09	-743.410	-658.427,36	84.983	0	0,00	-84.983	0,00
	42110001 Wartungskosten	-19.460,59	-12.000	-23.410,54	-11.411	0	0,00	11.411	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-6.330,45	-12.000	-10.033,27	1.967	0	0,00	-1.967	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-983,37	-2.500	-8.054,66	-5.555	0	0,00	5.555	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-2.948,14	-3.220	-2.948,14	272	0	0,00	-272	0,00
	42320000 Leasing	0,00	-8.530	0,00	8.530	0	0,00	-8.530	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410001 Aufwendungen für Strom	-147,45	-1.350	645,83	1.996	0	0,00	-1.996	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	0,00	0	-451,20	-451	0	0,00	451	0,00
	42430000 gesperrt Aufwand für Abfallbeseitigungen	-404,64	-500	0,00	500	0	0,00	-500	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-3.781,65	-6.000	-6.046,54	-47	0	0,00	47	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-12.008,08	-15.100	-13.412,95	1.687	0	0,00	-1.687	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-14.458,49	0	-5.813,79	-5.814	0	0,00	5.814	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-9.810,36	-10.000	-6.372,84	3.627	0	0,00	-3.627	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-4.654,60	-5.000	-3.618,81	1.381	0	0,00	-1.381	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-82,83	0	-77,33	-77	0	0,00	77	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-2.404,49	-2.050	-1.879,17	171	0	0,00	-171	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-4.724,35	-5.000	-4.504,28	496	0	0,00	-496	0,00
	42610001 Ausbildung	0,00	0	-1.435,57	-1.436	0	0,00	1.436	0,00
	42610002 Fortbildung	0,00	0	-38.122,80	-38.123	0	0,00	38.123	0,00
	42620000 gesperrt Ausbildung	-966,92	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	42620001 gesperrt Fortbildung	-32.391,93	-61.350	0,00	61.350	0	0,00	-61.350	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-2.112,70	-11.500	-254,18	11.246	0	0,00	-11.246	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	0,00	0	-275.865,15	-275.865	0	0,00	275.865	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	0,00	0	-251.704,78	-251.705	0	0,00	251.705	0,00
	42720000 gesperrt Aufwendungen für EDV	-242.800,74	-316.310	0,00	316.310	0	0,00	-316.310	0,00
	42730000 gesperrt Aufwendungen für bez. Leist. un	-283.591,49	-264.500	0,00	264.500	0	0,00	-264.500	0,00
	42730001 gesperrt Leist. und Waren Waldschulheim-	-690,69	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-6.024,13	-4.500	-5.067,19	-567	0	0,00	567	0,00
15	- Abschreibungen	-200.888,21	-290.513	-211.175,73	79.337	0	0,00	-79.337	0,00
17	- Transferaufwendungen	-294.574,37	-291.100	-293.262,19	-2.162	0	0,00	2.162	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-1.500,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-259.741,37	-260.000	-259.545,19	455	0	0,00	-455	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-33.333,00	-31.100	-33.717,00	-2.617	0	0,00	2.617	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-710.746,94	-891.290	-871.326,37	19.964	0	-33.000,00	-52.964	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-769,50	0	-8.793,09	-8.793	0	0,00	8.793	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-858,00	-1.030	-1.103,80	-74	0	0,00	74	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	0,00	0	-489,72	-490	0	0,00	490	0,00
	44290005 Postgebühren	0,00	0	-55.427,41	-55.427	0	0,00	55.427	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	0,00	0	-30.988,38	-30.988	0	0,00	30.988	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 14	0,00	0	-3.427,82	-3.428	0	0,00	3.428	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	0,00	0	-31.690,28	-31.690	0	0,00	31.690	0,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	0,00	0	-29,78	-30	0	0,00	30	0,00
	44293000 gesperrt Gebühren und Entgelte	-676,20	-5.600	0,00	5.600	0	0,00	-5.600	0,00
	44293001 gesperrt Postgebühren	-47.694,49	-50.000	0,00	50.000	0	0,00	-50.000	0,00
	44293002 gesperrt Fernmeldegebühren	-21.581,64	-25.450	0,00	25.450	0	0,00	-25.450	0,00
	44293101 gesperrt Postgebühren zentral	-1.875,23	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44293102 gesperrt Fernmeldegebühren zentral	-6.400,76	-3.945	0,00	3.945	0	0,00	-3.945	0,00
	44294000 gesperrt Rechts- und Beratungskosten	-11.799,53	-39.000	0,00	39.000	0	0,00	-39.000	0,00
	44296002 gesperrt Repräsentation, Ehrungen	-555,30	-2.250	0,00	2.250	0	0,00	-2.250	0,00
	44310000 Bürobedarf	-13.234,25	-14.400	-11.830,11	2.570	0	0,00	-2.570	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-23.552,01	-22.050	-23.271,16	-1.221	0	0,00	1.221	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-2.858,94	-1.300	-158,11	1.142	0	0,00	-1.142	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-12.629,69	-14.700	-14.169,34	531	0	0,00	-531	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-21.517,50	-11.000	-27.059,16	-16.059	0	0,00	16.059	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-1.192,73	-2.300	-519,56	1.780	0	0,00	-1.780	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-13.065,93	-14.250	-9.495,84	4.754	0	0,00	-4.754	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-24.383,16	-36.450	-28.282,17	8.168	0	0,00	-8.168	0,00
	44410003 Unfallversicherung	0,00	0	-94,63	-95	0	0,00	95	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	0,00	0	-32.217,70	-32.218	0	0,00	32.218	0,00
	44430001 gesperrt Unfallversicherung	-100,19	-115	0,00	115	0	0,00	-115	0,00
	44430008 gesperrt Elektronikversicherung	-40.087,35	-40.300	0,00	40.300	0	0,00	-40.300	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-43.615,45	-48.400	-54.664,20	-6.264	0	0,00	6.264	0,00
	44850000 gesperrt Ausbuchung Kleinbetrag	-4,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-411.297,20	-544.750	-516.758,70	27.991	0	-33.000,00	-60.991	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	EUR	2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-5.897,55	-6.000	-8.794,20	-2.794	0	0,00	2.794	0,00
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-2.132,25	-5.000	-5.665,34	-665	0	0,00	665	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-6,86	0	-47,10	-47	0	0,00	47	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-2.960,73	-3.000	-6.348,77	-3.349	0	0,00	3.349	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>-8.417.227,42</b>	<b>-9.261.733</b>	<b>-8.788.554,17</b>	<b>473.179</b>	<b>0</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>-506.179</b>	<b>0,00</b>
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	<b>-2.464.264,72</b>	<b>-3.738.042</b>	<b>-2.656.866,32</b>	<b>1.081.176</b>	<b>0</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>-1.114.176</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	77.951,28	73.700	81.951,49	8.251	0	0,00	-8.251	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	2.785.062,27	3.074.752	2.934.228,27	-140.524	0	0,00	140.524	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	<b>2.863.013,55</b>	<b>3.148.452</b>	<b>3.016.179,76</b>	<b>-132.273</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>132.273</b>	<b>0,00</b>
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-35.551,28	-26.300	-36.115,49	-9.815	0	0,00	9.815	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-5.168.321,52	-5.628.272	-5.618.478,95	9.793	0	0,00	-9.793	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	<b>-5.203.872,80</b>	<b>-5.654.572</b>	<b>-5.654.594,44</b>	<b>-22</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>22</b>	<b>0,00</b>
27	- kalkulatorische Kosten	-37.101,08	-63.109	-43.470,69	19.638	0	0,00	-19.638	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	<b>5.298,92</b>	<b>-15.709</b>	<b>2.365,31</b>	<b>18.074</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.074</b>	<b>0,00</b>
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	<b>-2.458.965,80</b>	<b>-3.753.751</b>	<b>-2.654.501,01</b>	<b>1.099.250</b>	<b>0</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>-1.132.250</b>	<b>0,00</b>

## THH7

## Umwelt und Ordnung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2016	2017	2017			2016		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.002.702,75	5.545.140	6.024.906,46	479.766	0	0,00	-479.766	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.263.909,41	-8.979.256	-8.352.770,05	626.486	0	-33.000,00	-659.486	0,00
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.261.206,66</b>	<b>-3.434.116</b>	<b>-2.327.863,59</b>	<b>1.106.252</b>	<b>0</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>-1.139.252</b>	<b>0,00</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.500,00	147.500	18.900,00	-128.600	0	0,00	128.600	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	3.500,00	147.500	18.900,00	-128.600	0	0,00	128.600	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.200,00	10.000	0,00	-10.000	0	0,00	10.000	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	3.200,00	10.000	0,00	-10.000	0	0,00	10.000	0,00
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.700,00</b>	<b>157.500</b>	<b>18.900,00</b>	<b>-138.600</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>138.600</b>	<b>0,00</b>
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-62.524,80	0	-27.609,50	-27.610	0	0,00	27.610	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-62.524,80	0	-27.609,50	-27.610	0	0,00	27.610	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-202.796,50	-881.857	-41.151,89	840.705	0	-326.523,62	-1.167.229	-631.351,00
		78310000 Erwerb bewegl. Sachendes AV >= 10 00 EUR	-202.796,50	-881.857	-41.151,89	840.705	0	-326.523,62	-1.167.229	-631.351,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-4.469,99	-346.000	-323.333,30	22.667	0	0,00	-22.667	-157.000,00

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2016	2017	2017			2016		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	78120000 Investitionszu.an Kommunen	-4.469,99	-296.000	-323.333,30	-27.333	0	0,00	27.333	-150.000,00	
	78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	0,00	-50.000	0,00	50.000	0	0,00	-50.000	-7.000,00	
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-269.791,29</b>	<b>-1.227.857</b>	<b>-392.094,69</b>	<b>835.762</b>	<b>0</b>	<b>-326.523,62</b>	<b>-1.162.286</b>	<b>-788.351,00</b>	
<b>17</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-263.091,29</b>	<b>-1.070.357</b>	<b>-373.194,69</b>	<b>697.162</b>	<b>0</b>	<b>-326.523,62</b>	<b>-1.023.686</b>	<b>-788.351,00</b>	
<b>18</b>	<b>= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf</b>	<b>-2.524.297,95</b>	<b>-4.504.473</b>	<b>-2.701.058,28</b>	<b>1.803.414</b>	<b>0</b>	<b>-359.523,62</b>	<b>-2.162.938</b>	<b>-788.351,00</b>	

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

### Teilhaushalt 7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	Ergebnis 2017	Geldfluss 2017	Geldfluss 2017 (betrifft 2016)	Nicht finanzrechnungs-relevante Vorgänge <sup>1)</sup>	Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt	Geldfluss 2018 (betrifft 2017)	Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017)
		<b>Teilhaushalt 7</b>								
1260	I1126000001	Feuerwehr/Brandschutz Erwerb beweglicher Sachen	A	199.846,06	-200.102,92	256,86				-199.846,06
1260	I1126000002	Zentrale Feuerwehr-Werkstätte Erwerb beweglicher Sachen	A	25.498,10	-25.498,10					-25.498,10
1260	I1126000003	Feuerwehr, Brandschutz Zuwendungen an Gemeinden	A	146.000,00	-146.000,00					-146.000,00
1260	I6126000001	Feuerwehr/Brandschutz Zuweisungen vom Land	E	-18.900,00	18.900,00					18.900,00
1280	I1128000001	Katastrophenschutz Erwerb beweglicher Sachen	A	9.508,10	-9.764,97	256,87				-9.508,10
5111	I1511100001	Vermessung Erwerb beweglicher Sachen	A	17.980,31	-1.794,52				-16.185,79	-17.980,31
1221-01	I1122101002	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen	A	8.934,18	-8.934,18					-8.934,18
1222	I1122200001	PC 1222 Erwerb Anlagevermögen	A	3.397,45	0,00				-3.397,45	-3.397,45
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7</b>			<b>E</b>	<b>-18.900,00</b>	<b>18.900,00</b>					<b>18.900,00</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7</b>			<b>A</b>	<b>411.164,20</b>	<b>-392.094,69</b>					<b>-411.164,20</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit THH7</b>				<b>392.264,20</b>	<b>-373.194,69</b>					<b>-392.264,20</b>

<sup>1)</sup> (z.B. Abrechnung Anlage im Bau, Aktivierte Eigenleistungen, Anlageninterne Umbuchungen)

#### Erläuterung

Spalte 5 Ergebnis 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Investitionsübersicht 6.5

Spalte 6 Geldfluss 2017:

entspricht der Spalte "Ergebnis 2017" in der Teilfinanzrechnung des jeweiligen Teilhaushalts

Spalte 7 Geldfluss 2017 (betrifft 2016):

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

Spalte 8 Nicht finanzrechnungsrelevante Vorgänge:

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

Spalte 9 Aufwand oder Ertrag im Ergebnishaushalt:

die Beträge wurden im Jahr 2017 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 2018 (betrifft 2017)

diese Beträge wurden haushaltstechnisch im Jahr 2017 verbucht, der tatsächliche Geldfluss erfolgte jedoch im Jahr 2018

Spalte 11 Summe Geldflüsse (entspricht Ergebnis 2017):

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

## **Teilhaushalt 9**

# **Allgemeine Finanzwirtschaft**

## THH9

## Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018	
		2016	2017	2017						
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	99.535.833,12	99.011.093	103.386.832,93	4.375.740	0	0,00	-4.375.740	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	27.374.358,30	27.947.491	29.135.636,70	1.188.146	0	0,00	-1.188.146	0,00
		31310100 Kopfzuweisungen	1.820.808,10	1.840.100	1.846.458,30	6.358	0	0,00	-6.358	0,00
		31310200 Zuweisungen SoBEG 1995	1.686.150,00	1.802.000	1.802.408,00	408	0	0,00	-408	0,00
		31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	5.036.800,11	6.161.200	5.541.410,22	-619.790	0	0,00	619.790	0,00
		31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	2.859.245,89	2.407.900	3.106.851,78	698.952	0	0,00	-698.952	0,00
		31419000 Lfd.Zuw. an die Stadt- u.Landkr. z.d.örtl	0,00	0	335.882,00	335.882	0	0,00	-335.882	0,00
		31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	6.608.463,72	5.700.000	8.730.177,93	3.030.178	0	0,00	-3.030.178	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	51.863.962,00	50.546.370	50.548.412,00	2.042	0	0,00	-2.042	0,00
		31829000 Ausgleich (§22 FAG)	2.286.045,00	2.606.032	2.339.596,00	-266.436	0	0,00	266.436	0,00
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>99.535.833,12</b>	<b>99.011.093</b>	<b>103.386.832,93</b>	<b>4.375.740</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.375.740</b>	<b>0,00</b>
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-345.429,30	-342.000	-298.116,31	43.884	0	0,00	-43.884	0,00
		45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.562,61	-3.500	-3.492,34	8	0	0,00	-8	0,00
		45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-5.476,87	-4.400	-3.096,99	1.303	0	0,00	-1.303	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-334.416,96	-332.100	-291.025,18	41.075	0	0,00	-41.075	0,00
		45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-1.972,86	-2.000	-501,80	1.498	0	0,00	-1.498	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus 2016	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2018
		2016	2017	2017					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17	- Transferaufwendungen	-6.927.697,08	-7.300.901	-7.301.419,77	-519	0	0,00	519	0,00
	43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-6.274.366,60	-6.607.754	-6.608.421,80	-668	0	0,00	668	0,00
	43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-653.330,48	-693.147	-692.997,97	149	0	0,00	-149	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.273.126,38	-7.642.901	-7.599.536,08	43.365	0	0,00	-43.365	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	92.262.706,74	91.368.192	95.787.296,85	4.419.105	0	0,00	-4.419.105	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	92.262.706,74	91.368.192	95.787.296,85	4.419.105	0	0,00	-4.419.105	0,00

## THH9

## Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2017	Ermächtigungs- übertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach	
		2016	2017	2017			2016		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.383.446,39	99.011.093	103.509.625,57	4.498.533	0	0,00	-4.498.533	0,00	
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.273.126,38	-7.642.901	-7.599.536,08	43.365	0	0,00	-43.365	0,00	
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.110.320,01	91.368.192	95.910.089,49	4.541.897	0	0,00	-4.541.897	0,00	
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	92.110.320,01	91.368.192	95.910.089,49	4.541.897	0	0,00	-4.541.897	0,00	

## 8 Erläuterungen zur Bilanz

### 8.1 AKTIVA

<b>1.</b>	<b>Vermögen</b>
-----------	-----------------

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.

<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>497.709,72 EUR</b>
------------	--	-----------------------

	<u>31.12.2017</u>	497.709,72 EUR
	31.12.2016	483.331,15 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 31.12.2017 wie folgt zusammen:

Lizenzen	55.710,13 EUR
Software	432.206,27 EUR
Ähnliche Rechte	1.869,81 EUR
Sonstiges	7.923,51 EUR
	497.709,72 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 14.378,57 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 332.993,40 EUR, Abgänge und Umbuchungen in Höhe von 423.609,46 EUR, Abschreibungen in Höhe von 175.145,44 EUR und Abgänge auf Abschreibungen und Umbuchungen in Höhe von (+) 280.140,07 EUR gebucht.

<b>1.2</b>	<b>Sachvermögen</b>
------------	---------------------

Die Bewertung des Sachvermögens erfolgt zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen.

<b>1.2.1</b>	<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>989.400,47 EUR</b>
--------------	--	-----------------------

<u>31.12.2017</u>	<u>989.400,47 EUR</u>
31.12.2016	963.054,69 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 2016 werden 26.345,78 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 27.759,77 EUR und Abgänge in Höhe von 1.413,99 EUR gebucht.

<b>1.2.2</b>	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>57.331.778,00 EUR</b>
--------------	--	--------------------------

<u>31.12.2017</u>	<u>57.331.778,00 EUR</u>
31.12.2016	58.242.677,73 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 910.899,73 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 2.223.858,92 EUR, Abgänge in Höhe von 5.040,00 Euro, Umbuchungen (+) 37.910,12 EUR ohne Geldfluss und Abschreibungen in Höhe von 3.167.628,77 EUR gebucht.

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

- GU Schömburg	765.876,44 EUR
- GU Nagold Herrenberger Str. 67	131.543,60 EUR
- GU Nagold-Gündringen	266.641,38 EUR
- GU Bad Wildbad	6.159,00 EUR
- GU Wildberg	399.603,04 EUR
- GU Neubulach	393.231,75 EUR
- GU Dobel	99.668,17 EUR

Des Weiteren handelt es sich bei den Zugängen um den Neu- und Umbau der Werkstatt des KSBZ Nagold in Höhe von 61.502,71 EUR, den Umbau der Zulassungsstelle Calmbach in Höhe von 72.000,00 EUR und um die Überdachung der Dienst-Pkw-Stellplätze beim Landratsamt Calw in Höhe von 19.512,37 EUR.

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke mit benutzbaren Gebäuden. Die Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2017 wie folgt zusammen:

Grund und Boden mit Wohnbauten z.B. Wohnungen in Calw und Nagold	14.718.937,46 EUR
---	-------------------

Grund und Boden mit Aufbauten bei sozialen Einrichtungen z.B. Badstraße 31 in Calw (Außerstationäre Psychiatrie)	354.344,70 EUR
---	----------------

Grund und Boden mit Schulen, Sporteinrichtungen z.B. Kreisberufsschulzentren Calw u. Nagold, Sonderschulen	34.641.598,00 EUR
Grund und Boden mit Dienstgebäuden z.B. Landratsamtsgebäude Haus A – C, Zentrale Schlauch- und Atemschutzwerkstatt in Calmbach	7.616.897,84 EUR

<b>1.2.3</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>62.612.005,22 EUR</b>
--------------	------------------------------	--------------------------

<u>31.12.2017</u>	<u>62.612.005,22 EUR</u>
31.12.2016	64.683.955,58 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 2016 werden 2.071.950,36 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge durch Kauf in Höhe von 116.369,84 EUR, Umbuchungen ohne Geldfluss in Höhe von 70.283,03 EUR und Abgänge in Höhe von 89.249,95 EUR gebucht. Abschreibungen wurden in Höhe von 2.169.353,28 EUR gebucht.

<b>1.2.4</b>	<b>Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>510.567,97 EUR</b>
--------------	---	-----------------------

<u>31.12.2017</u>	<u>510.567,97 EUR</u>
31.12.2016	501.595,49 EUR

Hierbei handelt es sich um die Zentrale Feuerwehrwerkstatt in Bad Wildbad-Calmbach (Zentrale Schlauch- und Atemschutzwerkstatt), welches auf einem nicht dem Landkreis Calw gehörenden Grundstück erbaut wurde.

Des Weiteren handelt es sich um drei Sanitärcontainer bei der Notunterkunft in Bad Wildbad und um den Umbau zur Umnutzung des Gebäudes in der Eduard-Conz-Straße 3a, in Calw, welches dem Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold gehört.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 8.972,48 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 55.908,88 EUR (5.321,68 EUR für den Umbau in der Eduard-Conz-Str. 3a), Umbuchungen ohne Geldfluss in Höhe von 18.084,38 EUR und Abschreibungen in Höhe von 65.020,78 EUR gebucht.

<b>1.2.5</b>	<b>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>262.770,42 EUR</b>
--------------	--	-----------------------

<u>31.12.2017</u>	<u>262.770,42 EUR</u>
31.12.2016	253.889,42 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 8.881,00 EUR mehr ausgewiesen.

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

Veränderungen ergeben sich ausschließlich aus dem Kauf von Kunstgegenständen.

<b>1.2.6</b>	<b>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>5.317.539,46 EUR</b>
--------------	--	-------------------------

<u>31.12.2017</u>	<u>5.317.539,46 EUR</u>
31.12.2016	4.958.453,22 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 31.12.2017 wie folgt zusammen:

Maschinen: z.B. Aufsätze für Winterdienst (Schneepflug, Salzstreugerät), Freischneider und Motorsägen	2.571.242,95 EUR
--	------------------

Technische Anlagen: z.B. Medienausstattung Haus C, Vermessungsgeräte, Geschwindigkeitsmessgeräte	859.954,30 EUR
---	----------------

Fahrzeuge:	1.866.342,21 EUR
------------	------------------

Es sind 109 Fahrzeuge (inkl. Anhänger) aktiviert, davon sind 30 Fahrzeuge bereits abgeschrieben.

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 359.086,24 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 1.222.540,73 EUR, Abgänge durch Umbuchungen ohne Geldfluss in Höhe von 29.404,53 EUR, Abgänge in Höhe von 657.873,06 EUR und Abschreibungen in Höhe von 176.176,90 EUR gebucht.

<b>1.2.7</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>2.954.217,08 EUR</b>
--------------	---	-------------------------

31.12.2017	2.954.217,08 EUR
31.12.2016	3.191.968,37 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 237.751,29 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 526.431,81 EUR, Abgänge in Höhe von 4.186.134,47 EUR und Abschreibungen in Höhe von (+)3.421.951,37 EUR gebucht.

Die hohen Summen der Abgänge und Abschreibungen ergeben sich zum größten Teil aus der Ausbuchung von Anlagen welche im Zusammenhang der Einführung der Anlagenbuchhaltung im Jahr 2002 als Sammelanlagen angelegt wurden (2.981.363,43 EUR). Die Ausbuchung wurde erforderlich, da diese Vermögensgegenstände nicht mehr im Landratsamt vorhanden sind. Weiterhin sind hohe Abgänge aufgrund der Abarbeitung der Inventur 2016 im Haushaltsjahr 2017 und eine sehr genau durchgeführte Inventur 2017 zu registrieren.

<b>1.2.8</b>	<b>Vorräte</b>	<b>218.282,39 EUR</b>
--------------	----------------	-----------------------

31.12.2017	218.282,39 EUR
31.12.2016	279.233,49 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	63.918,77 EUR
- Dieselvorrat Straßenmeisterei Calw	21.388,92 EUR
- Streusalzvorrat	117.207,00 EUR
- Solevorrat	2.629,76 EUR
- Büromaterial (Drucker- und Kopierpapier)	13.137,94 EUR

Die Veränderung zum Jahresabschluss 2016 in Höhe von 60.951,10 EUR ergibt sich aus der Verbuchung der Bestandsveränderungen. Die Vorräte an Streusalz und Sole in den Straßenmeistereien und Winterstützpunkten des Landkreises wurden zum 31.12.2016 erstmals bewertet und bilanziert (Prüfbericht zum Jahresabschluss 2016).

<b>1.2.9</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>12.007.639,28 EUR</b>
--------------	---	--------------------------

31.12.2017	12.007.639,28 EUR
31.12.2016	10.082.747,14 EUR

Die Aufwendungen für Vermögensgegenstände, die noch nicht fertig gestellt sind, werden auf das Konto „Anlagen im Bau“ gebucht und erscheinen in der Bilanz, auch

wenn der Vermögensgegenstand noch nicht betriebsbereit ist. Es erfolgt keine Abschreibung. Erst bei Fertigstellung und Inbetriebnahme des Vermögensgegenstands wird der Wert auf das entsprechende Aktivkonto gebucht und ab diesem Zeitpunkt abgeschrieben.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 1.924.892,14 EUR mehr ausgewiesen.

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

- Hermann-Hesse-Bahn (S-Bahn-Projekt BgA)	1.252.753,79 EUR
- Kreisberufsschulzentrum Nagold	585.368,59 EUR
- Kreisberufsschulzentrum Calw	21.097,03 EUR
- Neubau Erweiterungsbau Landratsamt Vogteistraße	14.089,33 EUR
- Objektplanung Straßenmeisterei Calw	8.552,83 EUR
- Objektplanung Straßenmeisterei Nagold	2.836,37 EUR
- kleinere Straßenbaumaßnahmen	106.855,87 EUR
<b>Summe Zugang</b>	<b>1.991.553,81 EUR</b>

**Umbuchungen** (Aktivierung ohne Geldfluss) als Abgang auf Endanlagen fanden in Höhe von 66.661,67 EUR statt.

- Neubau Gemeinschaftsunterkunft Altensteig	10.667,17 EUR
- Überdachte Dienstwagenparkplätze	55.000,00 EUR
- Einbauten Großraumbüro im Versorgungszentrum	994,50 EUR
<b>Summe Umbuchungen auf Endanlagen</b>	<b>66.661,67 EUR</b>

<b>1.3</b>	<b>Finanzvermögen</b>
------------	-----------------------

<b>1.3.1</b>	<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	
--------------	---	--

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

<b>1.3.2</b>	<b>Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen</b>	<b>3.162.763,80 EUR</b>
--------------	---	-------------------------

31.12.2017	3.162.763,80 EUR
31.12.2016	3.071.457,17 EUR

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

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

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

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

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

Folgende Beteiligungen werden vom Landkreis Calw gehalten:

Gemeinnützige Werkstätten und Wohnstätten GmbH, Sindelfingen	900.000,00 EUR
Kreiskliniken Calw gGmbH, Calw	1,00 EUR
Grundstückseigentümergeinschaft Regionales Rechenzentrum Karlsruhe GbR	172.709,85 EUR
Klinikverbund Südwest GmbH, Böblingen	124.500,00 EUR
Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken (KIVBF)	97.660,09 EUR
Neurologisches Rehabilitationszentrum Quellenhof in Bad Wildbad GmbH, Bad Wildbad	15.450,00 EUR
Wirtschaftsförderung Zukunftsregion Nordschwarzwald GmbH, Pforzheim	11.000,00 EUR
Schwarzwald Tourismus GmbH, Freiburg	8.300,00 EUR
SMF Schwarzwald Musikfestival GmbH, Freudenstadt	1,00 EUR
Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold, Calw	1.500.000,00 EUR
Tourismus GmbH nördlicher Schwarzwald, Calw	12.500,00 EUR
Zweckverband Tierkörperbeseitigung, Warthausen	220.641,86 EUR
Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw (EBLC)	100.000,00 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 91.306,63 EUR mehr ausgewiesen. Dies resultiert aus dem Zugang in Höhe von 100.000 EUR beim Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw und des Abbaus des Anteils des Landkreises Calw an der Vermögensumlage beim Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Warthausen in Höhe von 8.693,37 EUR.

<b>1.3.3</b>	<b>Sondervermögen</b>	
--------------	-----------------------	--

Zum Bilanzstichtag ist kein Sondervermögen vorhanden

<b>1.3.4</b>	<b>Ausleihungen</b>	<b>163.999,80 EUR</b>
--------------	---------------------	-----------------------

31.12.2017	163.999,80 EUR
31.12.2016	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.

<b>1.3.5</b>	<b>Wertpapiere</b>	
--------------	--------------------	--

Zum Bilanzstichtag sind keine Wertpapiere vorhanden.

<b>1.3.6</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>10.473.721,22 EUR</b>
--------------	--	--------------------------

31.12.2017	10.473.721,22 EUR
31.12.2016	9.883.966,70 EUR

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

Forderungen aus Dienstleistungen (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren wie z. B. Führerscheingebühr, Kfz-Zulassung)	1.887.191,18 EUR
Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden	735.475,55 EUR
Forderungen gegenüber Land nach § 9 Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG)	1.546.061,00 EUR
Forderungen OWI (Ordnungswidrigkeiten)	143.249,62 EUR
Pauschalwertberichtigung OWI	- 7.162,48 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	5.646.878,03 EUR
Forderungen Darlehen SGB XII	862.703,89 EUR
Umgliederung SoJuHKR negative Forderungen	145.545,56 EUR
Umgliederung SoJuHKR positive Verbindlichkeiten	3.712,68 EUR
Umgliederung öffentlich rechtliche Forderungen	8.051,80 EUR
Sonstige übrige und öffentlich rechtliche Forderungen	340.730,66 EUR
Wertberichtigung Forderungen Transferleistungen	- 838.716,27 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 589.754,52 EUR mehr ausgewiesen.

Bei den Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden verringert sich die Forderung um insgesamt 2.091.320,70 EUR. Dies resultiert hauptsächlich aus der Abwicklung der Forderungen aus dem Jahr 2016

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

Auf die Erstattung nach FlüAG entfallen 1.546.061,00 EUR. Das sind 717.229,00 EUR mehr als zum Jahresabschluss 2016.

Das Land Baden-Württemberg erstattet einen festen Pauschalsatz pro Person. Der pauschale Erstattungsbetrag für jeden Flüchtling wird jeweils sechs Monate nach Aufnahme vom Land an den Landkreis ausbezahlt.

Der im Vergleich zum Vorjahr höhere Forderungsbestand hat seine Ursache darin, dass die Personen, welche aufgenommen wurden Großteils im zweiten Halbjahr 2017 in den Landkreis kamen und die Erstattungen noch ausstehen. Insgesamt sind die Zugänge an Flüchtlingen in 2017 jedoch deutlich zurückgegangen.

Die Pauschalen müssen auf abgegrenzt, d.h. auf einzelne Monate verteilt und den entsprechenden Jahren zugeordnet werden. Alle Pauschalen für Neuzugänge im Jahr 2017 werden auf 18 Monate abgegrenzt, eine Korrektur auf 17 Monate wurde wegen der nachgehenden Spitzabrechnung nicht durchgeführt. Das Abrechnungsmodell wurde vom Landkreistag mit der Gemeindeprüfungsanstalt abgestimmt. Die Einzahlung auf die Forderung wird im Jahr 2018 erfolgen.

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

#### Pauschalwertberichtigungssätze Forderungen aus Transferleistungen:

Sozialhilfe:	31,86 %	365.831,90 EUR
Jugendhilfe:	11,60 %	349.757,96 EUR
Flüchtlinge:	20,00 %	16.617,34 EUR
Unterhaltsvorschussleistung:	7,20 %	106.514,68 EUR
Kriegsopferfürsorge:	50,00 %	- 5,61 EUR

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

Summe Wertberichtigungen: 838.716,27 EUR

Im Bereich der Sozialhilfe wurden die Forderungen differenziert nach verschiedenen Leistungsbereichen bewertet. Insgesamt ergibt sich damit eine Berichtigungsquote von 31,86 %.

Für den Bereich der Altforderungen (nach dem früheren Bundessozialhilfegesetz bzw. SGB II) wurde dabei eine Berichtigungsquote von 80,00 % als realistisch angesehen, Forderungen aus der Abrechnung des Frauenhauses wurden mit einer Berichtigungsquote von 50 % angesetzt.

Im Bereich der Jugendhilfe wurde eine Berichtigungsquote für Jugendhilfeforderungen von 11,6 % und Unterhaltsvorschussleistung von 7,20 % ermittelt.

Im Bereich der Flüchtlingshilfe wurde eine Berichtigung um 20,00 % vorgenommen. Für die Kriegsopferfürsorge wird eine Berichtigungsquote von 50,00 % für realistisch erachtet.

<b>1.3.7</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>647.645,12 EUR</b>
--------------	-------------------------------------	-----------------------

31.12.2017	647.645,12 EUR
31.12.2016	597.643,91 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 haben sich die privatrechtlichen Forderungen um 50.001,21 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.

<b>1.3.8</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>9.962.704,45 EUR</b>
--------------	-----------------------	-------------------------

31.12.2017	9.962.704,45 EUR
31.12.2016	9.309.102,77 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 653.601,68 EUR mehr ausgewiesen.

Die liquiden Mittel setzen sich zum Stichtag wie folgt zusammen:

Girokonten Sparkasse Pforzheim-Calw	889.744,45 EUR
Barkasse	61.610,00 EUR
Tagesgeld Sparkasse Pforzheim-Calw	9.011.350,00 EUR

<b>2.</b>	<b>Abgrenzungsposten</b>
-----------	--------------------------

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).

<b>2.1</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>2.837.925,26 EUR</b>
------------	-----------------------------------	-------------------------

31.12.2017	2.837.925,26 EUR
31.12.2016	2.751.230,34 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 86.694,92 EUR mehr ausgewiesen.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus:

- Aktive Rechnungsabgrenzung SoJuHKR (neue Sozialbuchhaltung) 1.219.985,95 EUR
- Aktive Rechnungsabgrenzung Personal: Beamtengehälter Januar 2017 - Dezember 2016 ausbezahlt 633.123,09 EUR
- sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 984.816,22 EUR

<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>	<b>4.471.560,41 EUR</b>
------------	--	-------------------------

31.12.2017	4.471.560,41 EUR
31.12.2016	3.807.087,61 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 664.472,80 EUR mehr ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Zugänge in Höhe von 798.847,57 EUR, Umbuchungen in Höhe von 159.051,26 EUR und Abschreibungen in Höhe von 293.426,03 EUR gebucht.

**Zugänge** wurden für folgende Maßnahmen gebucht:

- Zuschuss für Neubau Ludwig-Guttmann-Schule	- 2.997,28 EUR
- Zuschuss Kanalbeitrag OD Berneck, K4371	7.475,00 EUR
- Zuschuss WLF-Feuerwehrfahrzeug Stadt Calw	177.333,30 EUR
- Zuschuss Brandschutzmaßnahmen Stammschule 2016	19.385,40 EUR
- Zuschuss Brandschutzmaßnahmen Stammschule 2017	7.324,23 EUR
- Zuweisung an Stadt Calw Quaestor, Prüfgerät	6.000,00 EUR
- Zuweisung DLA (K) 23/12 Stadt Altensteig	140.000,00 EUR
- K4336 Straßenentwässerungskanal bei OE Hornberg	12.605,01 EUR
- Zuweisungen für Radwege	390.000,00 EUR
- Zuschuss Ertüchtigung Integrierte Leitstelle DRK Calw	41.721,91 EUR

<b>2.3</b>	<b>Verrechnungs- und Zwischenkonten</b>	<b>0 EUR</b>
------------	---	--------------

31.12.2017	0,00 EUR
31.12.2016	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag sind keine Verrechnungsbeträge vorhanden.

<b>3.</b>	<b>Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>EUR</b>
-----------	---	------------

Zum Bilanzstichtag gibt es keinen nicht gedeckten Fehlbetrag.

## 8.2 PASSIVA

<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>
-----------	---------------------

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.

<b>1.1</b>	<b>Basiskapital</b>	<b>49.527.436,86 EUR</b>
------------	---------------------	--------------------------

31.12.2017	49.527.436,86 EUR
31.12.2016	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).

<b>1.2</b>	<b>Rücklagen</b>
------------	------------------

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.

<b>1.2.1</b>	<b>Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b>	<b>19.886.912,19 EUR</b>
--------------	--	--------------------------

31.12.2017	19.886.912,19 EUR
31.12.2016	20.465.998,23 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 579.086,04 EUR weniger ausgewiesen. Der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 579.086,04 EUR wurde aus den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen.

<b>1.2.2</b>	<b>Rücklagen aus Überschüssen des Sonder- ergebnisses</b>	<b>1.355.543,84 EUR</b>
--------------	---	-------------------------

<u>31.12.2017</u>	1.355.543,84 EUR
31.12.2016	1.645.465,90 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 289.913,06 EUR weniger ausgewiesen. Der Fehlbetrag des Sonderergebnis 2017 in Höhe von 289.913,06 EUR wurde aus den Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses entnommen.

<b>1.2.3</b>	<b>Zweckgebundene Rücklagen</b>	
--------------	---------------------------------	--

Zum Bilanzstichtag sind keine zweckgebundenen Rücklagen vorhanden.

<b>1.3</b>	<b>Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>	
------------	---	--

<b>1.3.1</b>	<b>Fehlbeträge aus Vorjahren</b>	
--------------	----------------------------------	--

Zum Bilanzstichtag sind keine Fehlbeträge aus Vorjahren vorhanden.

<b>1.3.2</b>	<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>868.999,10 EUR</b>
--------------	-------------------------	-----------------------

Zum Bilanzstichtag ist erstmals ein Jahresfehlbetrag vorhanden.

<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	
-----------	---------------------	--

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.

<b>2.1</b>	<b>Sonderposten für Investitionszuweisungen</b>	<b>61.376.594,28 EUR</b>
------------	---	--------------------------

<u>31.12.2017</u>	61.376.594,28 EUR
31.12.2016	63.108.870,14 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 1.732.275,86 EUR weniger ausgewiesen.

Empfangene Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge sind als Sonderposten in der Vermögensrechnung auszuweisen und entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer aufzulösen. Hierbei handelt es sich um Mittel, die der Landkreis Calw für die Finanzierung von Investitionen (Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen) erhalten hat, z.B. Fördermittel nach dem GVFG (Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz) für die Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs und des Straßenbaus, Zuschüsse für Schulgebäude.

Es wurden Zugänge in Höhe von 466.021,18 EUR, Abgänge in Höhe von 72.641,84 EUR, Umbuchungen in Höhe von 40.878,50 EUR und Abschreibungen in Höhe von 2.166.533,70 EUR gebucht.

Die empfangenen Investitionszuweisungen gliedern sich wie folgt auf:

Straßenbau:

- Zuweisung Überberg-Ettmannsweiler, K4334	65.469,48 EUR
- Zuweisung Malmentunnel, OU Rohrdorf, Egenhausen, K4339	73.907,91 EUR
- Zuweisung Bund für Fahrzeuge	127.311,75 EUR
- Sonstige Straßenbaumaßnahmen	58.970,15 EUR

ÖPNV:

- Zuweisung Hermann-Hesse-Bahn von Gemeinden	40.462,46 EUR
--	---------------

Sonstige Zuschüsse:

- Zuschuss Land Escape-Chair	5.899,43 EUR
- Zuschuss Land Digitaler Alarmumsetzer Haiterbach	5.000,00 EUR
- Zuweisung Land Quaestor Automatic 7000, Prüfgerät	10.400,00 EUR
- Zuweisung Loosen Rollbehälter mit Klappdeckel und Ausguss	8.600,00 EUR
- Zuweisung Viessmann Tecto-80 Wildkühlzellen	15.400,00 EUR
- Kreisberufsschulzentrum Nagold (Werkstattneuordnung)	51.100,00 EUR
- Zuschuss Fahrzeug Kreisbrandmeister	3.500,00 EUR

Gesamtzugänge	466.021,18 EUR
---------------	----------------

<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für Investitionsbeiträge</b>	<b>EUR</b>
------------	--	------------

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

<b>2.3</b>	<b>Sonderposten für Sonstiges</b>	<b>138.031,29 EUR</b>
------------	-----------------------------------	-----------------------

31.12.2017	138.031,29 EUR
31.12.2016	168.543,96 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 2016 werden 30.512,67 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden keine Zugänge und Umbuchungen gebucht. Abgänge wurden in Höhe von 16.161,57 EUR und Abschreibungen in Höhe von 14.351,10 EUR gebucht.

<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>
-----------	-----------------------

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

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

Pensionsrückstellungen werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV); eine zusätzliche Bildung von Pensionsrückstellungen in der Vermögensrechnung des Landkreises ist daher nicht zulässig (§ 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO). Von der Pensionsrückstellung des Kommunalen Versorgungsverbands zum 31.12.2017 entfällt auf den Landkreis Calw ein Anteil von 37.801.752,00 EUR.

<b>3.1</b>	<b>Lohn- und Gehaltsrückstellungen</b>	<b>217.958,25 EUR</b>
------------	--	-----------------------

31.12.2017	217.958,25 EUR
31.12.2016	126.169,95 EUR

Bei der Altersteilzeit handelt es sich um eine Pflichtrückstellung nach § 41 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO. Bei Altersteilzeit im sogenannten Blockmodell sind während der Beschäftigungsphase in zeitanteilig gleichen Raten Rückstellungen zu bilden. Das neue Altersteilzeitmodell hat im Jahr 2016 begonnen. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden durch die Zuführung zur Rückstellung 56.213,21 EUR mehr ausgewiesen.

Im Jahr 2017 wurde erstmals eine Rückstellung für Sabbatjahr in Höhe von 35.575,09 EUR gebildet.

<b>3.2</b>	<b>Unterhaltungsvorschussrückstellungen</b>	<b>915.237,26 EUR</b>
------------	---	-----------------------

31.12.2017	915.237,26 EUR
31.12.2016	911.504,15 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden durch die Zuführung zur Rückstellung 3.733,11 EUR mehr ausgewiesen.

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

Von der am 31.12.2017 verbleibenden Höhe des Forderungsbestandes sind 2/3 der Rückstellung zuzuführen (§ 1 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltungsvorschussgesetzes).

Forderungen Unterhaltsvorschuss zum 31.12.2017	1.479.370,56 EUR
wertberichtigt (Einzel- und Pauschalwertberichtigungen)	- 106.514,68 EUR
Summe Restforderung (werthaltig)	1.372.855,88 EUR
davon 2/3 Rückstellung	915.237,25 EUR

Für den Jahresabschluss 2017 wurde der Satz der Pauschalwertberichtigung durch die Fachabteilung ermittelt und mit 7,2 % angesetzt. Die Unterhaltsvorschussrückstellungen erhöhen sich leicht um 3.733,11 EUR.

<b>3.3</b>	<b>Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für AbfalldPONien</b>	<b>EUR</b>
------------	--	------------

Eine Rückstellung für Stilllegungs- und Nachsorgekosten für AbfalldPONien 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.

<b>3.4</b>	<b>Gebührenüberschussrückstellungen</b>	<b>EUR</b>
------------	---	------------

Zum Bilanzstichtag sind keine Gebührenüberschussrückstellungen vorhanden.

<b>3.5</b>	<b>Altlastensanierungsrückstellungen</b>	<b>EUR</b>
------------	--	------------

Zum Bilanzstichtag sind keine Altlastensanierungsrückstellungen vorhanden.

<b>3.7</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>913.379,12 EUR</b>
------------	--------------------------------	-----------------------

31.12.2017	913.379,12 EUR
31.12.2016	1.089.600,00 EUR

Rückstellungen für Instandhaltung	422.505,03 EUR
Sonstige Rückstellung für Gerichtskosten	190.282,69 EUR
Weitere sonstige Rückstellungen (ausstehende Rechnungen)	300.591,40 EUR
<b>Summe</b>	<b>913.379,12 EUR</b>

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 176.220,88 EUR weniger ausgewiesen.

Den Rückstellungen für Instandhaltung wurden 422.505,03 EUR zugeführt.

Im Jahr 2016 wurden keine Rückstellungen für Instandhaltung gebildet, aus diesem Grund gibt es im Haushaltsjahr 2017 keine Inanspruchnahme und Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen.

Den sonstigen Rückstellungen für Gerichtskosten und den weiteren sonstigen Rückstellungen wurden Rückstellungen in Höhe von 300.591,40 EUR zugeführt, 575.000,00 EUR in Anspruch genommen und 324.317,31 EUR aufgelöst.

<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>
-----------	--------------------------

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.

<b>4.1</b>	<b>Anleihen</b>	
------------	-----------------	--

Zum Bilanzstichtag keine Anleihen vorhanden.

<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>
------------	--

Kredite sind in Höhe des Rückzahlungsbetrages zu passivieren.

Am Bilanzstichtag bestanden folgende Kreditverpflichtungen:

<b>4.2.1</b>	<b>Investitionskredite</b>	<b>29.879.089,10 EUR</b>
--------------	----------------------------	--------------------------

31.12.2017	29.879.089,10 EUR
31.12.2016	22.512.782,54 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 wurden 7.366.306,56 EUR mehr ausgewiesen.

Entwicklung seit dem Jahresabschluss 2016

Kredite vom Land 01.01.2017	701.987,82 EUR
Tilgung 2017	<u>- 14.108,88 EUR</u>
Kredite vom Land <b>31.12.2017</b>	<b>687.878,94 EUR</b>

Kredite von sonstiger öffentlicher Sonderrechnung (Zusatzversorgungskasse beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg – ZVK-) 01.01.2017	337.452,52 EUR
Tilgung 2017	<u>- 99.701,77 EUR</u>

Kredite v. sonst. öffentlicher Sonderrechnung	<b>31.12.2017</b>	<b>237.750,75 EUR</b>
Kredite von Kreditinstituten 01.01.2017		21.473.342,20 EUR
Kreditaufnahme		10.600.000,00 EUR
Tilgung 2017		- 3.119.882,79 EUR
Kredite von Kreditinstituten	<b>31.12.2017</b>	<b>28.953.459,41 EUR</b>

<b>4.2.2</b>	<b>Liquiditätskredite</b>	<b>EUR</b>
--------------	---------------------------	------------

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

<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>EUR</b>
------------	---	------------

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

<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1.916.870,34 EUR</b>
------------	---	-------------------------

<u>31.12.2017</u>	<u>1.916.870,34 EUR</u>
31.12.2016	1.675.483,11 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 2016 wurden 241.387,23 EUR mehr ausgewiesen.

<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>1.549.047,45 EUR</b>
------------	---	-------------------------

<u>31.12.2017</u>	<u>1.549.047,45 EUR</u>
31.12.2016	1.290.935,96 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 wurden 258.111,49 EUR mehr ausgewiesen.

<b>4.6</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.899.708,84 EUR</b>
------------	-----------------------------------	-------------------------

31.12.2017	4.899.708,84 EUR
31.12.2016	3.376.494,22 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 1.523.214,62 EUR mehr ausgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Verbindlichkeiten Abgrenzung Darlehen	237.403,78 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Lämmkom (Sozialhilfe)	439.339,08 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten ÖPNV	643.927,60 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Endabrechnung Leitstelle	32.154,03 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Kapitaleinlage H.-Hesse-Bahn	205.000,00 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten KFZ-Zulassung Calmbach	54.608,10 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Gemeinschaftsunterkünfte	506.649,13 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Radwegförderung	390.000,00 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Kreisberufsschulzentrum Calw	20.000,00 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Rückrechnung Beamtengehälter	6.528,00 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Umgliederung Personalkosten	12.618,17 EUR
Anhängiges Gerichtsverfahren (Rechnung noch offen)	221.000,00 EUR
Gemeinschaftsaufwand Straßenbau	246.747,16 EUR
Verbindlichkeiten aus Ausgleichszahlungen Straßenbau (Ablösung Ortsumfahrung Rohrdorf Pflege Obstbäume)	16.678,18 EUR
Klärungsbestand (ungeklärte Einzahlungen)	553,39 EUR
Kreditorische Debitoren und debitorische Akontozahlungen, Rückzahlungen aus PSCD (maschinelle Rückzahlungen)	39.740,20 EUR
Debitorische Akontozahlungen Mündel	14.557,67 EUR
Umsatzsteuer Zahllast 2016 Finanzamt	195.762,05 EUR
Sicherheitsleistungen	25,10 EUR
Unterhalt Beistandschaften; Bestand Gemeinschaftskasse	26.835,53 EUR
Unterhalt Mündel; Bestand Gemeinschaftskasse	949,55 EUR
Verbindlichkeiten aus Umgliederung	1.146.833,73 EUR
Lohnsteuer Dezember 2017 Finanzamt	441.391,04 EUR
Weitere so. Verbindlichkeiten OWI (Ordnungswidrigkeiten)	407,35 EUR

<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.846.421,25 EUR</b>
-----------	---	-------------------------

31.12.2017	1.846.421,25 EUR
31.12.2016	7.326.118,56 EUR

Hierunter fallen Einnahmen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr zugeflossen, aber wirtschaftlich künftige Haushaltsjahre zuzurechnen sind.  
Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 werden 5.479.697,31 EUR weniger ausgewiesen.

Die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRA) gliedern sich wie folgt auf:	
- PRA Flüchtlingsaufnahmegesetz	1.839.594,95 EUR
- PRA Sonstige	6.826,30 EUR
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	1.846.421,25 EUR

Der Landkreis erhält nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz für jeden Flüchtling eine einmalige Pauschale, welche für 18 Monate (bis 2014: 29 Monate) gezahlt wird. Der Ertrag aus dieser Pauschale wird periodengerecht auf die einzelnen Jahre abgegrenzt. Wegen der nachgehenden Spitzabrechnung wurde keine Korrektur auf 17 Monate vorgenommen.

In 2017 sind 164 Flüchtlinge im Landkreis Calw aufgenommen worden, 2016 waren noch 789 Personen in den Landkreis gekommen. Daraus ergibt sich zum Jahresabschluss 2017 für die Rechnungsabgrenzung ein wesentlich niedrigerer Betrag.

## 9 Anhang

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

Die Bilanz ist nach den Vorschriften des § 52 GemHVO gegliedert.

Das Vermögen wurde nach den Grundsätzen des Leitfadens zur Bilanzierung nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) in Baden-Württemberg, Stand August 2014 erfasst.

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

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

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

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

Die Abschreibungsmethode ist die lineare Abschreibung nach der zeitlichen Nutzungsdauer. Die jeweilige Nutzungsdauer basiert auf der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg (Stand 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 01.02.2018 beläuft sich der Anteil an der Pensionsrückstellung beim KVBW zum Stichtag 31.12.2017 auf **38.814.375 EUR** (Vorjahr 37.801.752 EUR).

## **9.3 Treuhand-/Mündelvermögen**

Beim Landkreis Calw wird Mündelvermögen, das nach § 97 Abs. 3 GemO gesondert nachzuweisen ist, bei der Abteilung Jugendhilfe (Vormundschaften) treuhänderisch verwaltet (nicht in der Bilanz des Landkreises enthalten).

Zum Stichtag 31.12.2017 belief sich dieses Mündelvermögen auf **14.242,96 EUR** (Vorjahr 12.984,61 EUR).

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

## 9.4 Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>1)</sup>	6.549.289,30	9.309.102,77
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) <sup>2)</sup>	5.650.835,73	4.500.425,95
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) <sup>2)</sup>	-13.936.269,97	-5.953.525,58
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) <sup>2)</sup>	3.364.312,37	7.366.306,56
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	7.680.935,34	-5.259.605,25
<b>6</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>	<b>9.309.102,77</b>	<b>9.962.704,45</b>
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende <sup>3)</sup>	0,00	0,00
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>4)</sup>	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>9.309.102,77</b>	<b>9.962.704,45</b>
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-4.675.103,68	-2.306.672,89
11	+ nicht in Anspruch genommen Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (s. Anhang 9.5 Nr. 3) <sup>5)</sup>	9.205.054,93	2.045.054,93
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	57.000,00	0,00
<b>13</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>13.896.054,02</b>	<b>9.701.086,49</b>
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>13.896.054,02</b>	<b>9.701.086,49</b>
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	2.807.579,00	3.016.983,00

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

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

3) entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

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

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

## Betriebswirtschaftliche Liquiditätsbetrachtung

2017	in Mio. EUR
<b>Liquide Mittel lt. Bilanz zum 31.12.2017</b>	<b>9,96</b>
abzüglich übertragene Auszahlungsermächtigungen von 2017 nach 2018	
für Aufwendungen	-0,11
für Investitionen	-2,19
zuzüglich noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	2,05
zuzüglich aktive Rechnungsabgrenzungsposten (Ausgaben vor dem 31.12.2017 für Aufwand, der ins Folgejahr gehört)	2,84
abzüglich passive Rechnungsabgrenzungsposten (Einnahmen vor dem 31.12.2017, die wirtschaftlich in Folgejahre gehören)	-1,85
zuzüglich kurzfristige Forderungen	11,12
abzüglich kurzfristige Verbindlichkeiten	-8,37
abzüglich Rückstellungen	-2,05
abzüglich gesetzliche Mindestliquidität	-3,02
<b>Zwischensumme</b>	<b>8,38</b>
abzügl. veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestandes zum 31.12.2018	-7,78
<b>frei verfügbare Liquidität</b>	<b>0,60</b>

<i>nachrichtlich 2016:</i>	in Mio. EUR
<b>Liquide Mittel lt. Bilanz zum 31.12.2016</b>	<b>9,31</b>
abzüglich übertragene Auszahlungsermächtigungen von 2016 nach 2017	
für Aufwendungen	-0,41
für Investitionen	-4,26
zuzüglich noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	9,21
zuzüglich aktive Rechnungsabgrenzungsposten (Ausgaben vor dem 31.12.2016 für Aufwand, der ins Folgejahr gehört)	2,75
abzüglich passive Rechnungsabgrenzungsposten (Einnahmen vor dem 31.12.2016, die wirtschaftlich in Folgejahre gehören)	-7,33
zuzüglich kurzfristige Forderungen	10,48
abzüglich kurzfristige Verbindlichkeiten	-6,34
abzüglich Rückstellungen	-2,13
abzüglich gesetzliche Mindestliquidität	-2,81
<b>Zwischensumme</b>	<b>8,47</b>
abzügl. veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestandes zum 31.12.2017	-1,30
<b>frei verfügbare Liquidität</b>	<b>7,17</b>

## 9.5 Haushaltsübertragungen und Kreditermächtigungen

### 1. Hintergrund

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

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

#### *„§ 21 Übertragbarkeit*

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

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

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

Im NKHR wird also nur die Ermächtigung (oder Erlaubnis) übertragen, Aufwendungen (im Ergebnishaushalt) bzw. Auszahlungen (Investitionen im Finanzhaushalt) aufgrund von nicht in Anspruch genommener Planansätze im neuen Haushaltsjahr zu tätigen. Diese belasten nicht das Veranschlagungsjahr, sondern das Jahr der tatsächlichen Auszahlung. Seit Abschluss der Evaluation des NKHR und Änderung der GemHVO im Jahr 2016 dürfen auch Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit übertragen werden.

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

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

## 2. Zuständigkeit

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

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

## 3. Ermächtigungsübertragungen 2017 und deren Finanzierung

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Übertragungen aus der Verpflichtungsreserve und Verfügungsreserve durchgeführt.

Im Ergebnishaushalt wurden Aufwendungen von insgesamt 113.391,92 EUR übertragen (s. nachfolgende Aufstellung). Für Investitionsmaßnahmen im Finanzhaushalt wurden Auszahlungen von insgesamt 2.193.280,97 EUR übertragen (s. nachfolgende Aufstellung).

Die Finanzierung der Ermächtigungsübertragungen ist teilweise durch die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen der Jahre 2016 und 2017 gesichert.

Aus 2016 ist noch folgende **Kreditermächtigung** in Anspruch zu nehmen:

Kreditermächtigung 2016	13.840.000,00 €
Kreditermächtigungsübertrag 2015	1.809.683,72 €
Gesamtkreditermächtigung	15.649.683,72 €
davon 2016 in Anspruch genommen	5.856.844,97 €
Restliche Kreditermächtigung 2016	9.792.838,75 €
Finanzierungsbedarf:	
Investive Übertragungen 2016 nach 2017	4.205.054,93 €
Nachfinanzierung 2016 in 2017	5.000.000,00 €
Kreditermächtigungsübertrag 2016 nach 2017	<u>9.205.054,93 €</u>
nicht benötigte Kreditermächtigung 2016	587.783,82 €

Aus 2017 steht noch folgende **Kreditermächtigung** zur Verfügung:

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

**Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Ergebnishaushalt 2017 -> 2018**

Stand: 02.05.2018

Übertragungen in Zuständigkeit des Landrats

1	2	3	4	5	6	7
THH	Abt.	Erläuterung	Produkt / Kostenstelle	Kostenart	Betrag	Begründung
1	14	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (100 PC´s u. 20 Notebooks)	1.11.20.04	42220000	82.067,16 €	Bestellt am 11.12.2017, Lieferung Januar 2018 (Deckung im Rahmen des Gesamtbudgets)
1	14	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (Schreibtische u. Stühle)	80000000	42220000	31.324,76 €	Bestellt am 13.12.2017, Lieferung Februar 2018
<b>Gesamt</b>					<b>113.391,92 €</b>	

**Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Finanzhaushalt/Investitionen 2017 -> 2018**

Stand: 02.05.2018

Übertragungen in Zuständigkeit des Landrats

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
1	4	Anschaffung Bildarchivierungssoftware	I1113000001	78310000	10.000,00 €		Es wurde entschieden, die Bildarchivierungssoftware über das Dokumentenmanagementsystem (Einführung E-Akte) anzuschaffen. Dadurch verringert sich der Anschaffungswert auf 10.000 €. Anschaffung des Bild- und Medienmodul innerhalb E-Akte.
1	14	Beschaffung von Dienstfahrzeugen	I1112500001	78310000	26.817,50 €		Beschaffung v. weiteren Dienstfahrzeugen, Bestellung Dez. 2017, Lieferung Febr. 2018 (Deckung durch GU-Möbel - Beschl. D6 v. 12. + 15.12.2017)
1	14	Beschaffung von Dienstfahrzeugen	I1555100001	78310000	36.000,00 €		Beschaffung Dienstfahrzeug, Bestellung Nov. 2017, Lieferung Febr./März 2018
1	14	LRA CW - Überdachte Dienstwagenstellplätze	I0112400015	78710000	44.844,87 €		Tore u. Elektroinstallation f. DW-Stellplätze, Auftrag Nov. 2017, Ausführung März 2018
1	14	LRA Ast. Calmbach, Neugest. Neugestaltung KFZ-Zulassungsstelle, bewegliche Sachen	I1112400009	78310000	3.370,00 €		Stühle u. Tische: Bestellung 2017., Lieferung Jan. 2018
1	14	Umbau zu Gemeinschaftsunterkünften BW Lww. 11	I0112400012	78710000	153.222,85 €		Gebäude Langwiesenweg 11, Bad Wildbad wird abgebrochen, Auftrag Dez. 2017, Ausführung März 2018
1	14	GU Bad Wildbad. Langwiesenweg - Umlegung der Versorgungsleitung für Erschließung	I0112400012	78710000	79.852,57 €		Leitungsumlegungs- u. Abtrennkosten beauftragt. Ausführung März/April 2018
1	14	KBSZ Calw - Fassadensanierung	I0112400017	78710000	438.902,97 €		Auftrag Nov. 2017, Ausführung Mai - Sept. 2018
1	14	KBSZ Nagold, Neuordnung Naturwissenschaften	I0112400019	78710000	14.631,41 €		Auftrag 01.06.2017, Ausführung 2. BA, Fertigstellung Sept. 2018
1	14	KBSZ Nagold, Neuordnung Naturwissenschaften, Erw.bew.Sach	I1112400010	78310000	41.493,05 €		Auftrag 01.06.2017, Ausführung 2. BA, Fertigstellung Sept. 2018
1	14	KBSZ Nagold - WLAN-Netzwerkinfrastruktur	I0112400027	78310000	18.871,50 €		Auftrag 21.11.2017, Ausführung bis 30.09.2018 (Eilentsch. Landrat v. 08.08.2017)

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitionsauftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
1	14	K.-G.-Haldenwangschule Somm...-Geräteraum -	I0112400023	78710000	18.500,00 €		Auftrag Nov. 2017, Ausführung Mai 2018 (Pfingstferien)
1	14	K.-G.-Haldenwangschule Somm...-Umbau Werkraum-	I0112400024	78710000	74.479,51 €		Aufträge Nov. 2017 , Ausführung Sept. 2018 (Sommerferien)
3	51	Johann-Georg-Doertenbach-Schule, Beschaffung eines Röntgengeräts	I1213000005	78310000	15.138,35 €		Auftrag 08.11.2017
3	51	Johann-Georg-Doertenbach-Schule, Beschaffung einer Workstation für Metallabteilung	I1213000005	78310000	2.362,15 €		Auftrag 21.11.2017, Lieferung voraussichtl. KW 3/2018
3	51	Johann-Georg-Doertenbach-Schule, Beschaffung eines Display-Systems	I1213000005	78310000	8.348,01 €		Auftrag 12.12.2017
3	51	Rolf-Benz-Schule Beschaffung einer elektrischen Servolenkung mit Schnittmodell	I1213000012	78310000	6.295,10 €		Auftrag 31.05.2017
3	51	Rolf-Benz-Schule Stationärer Motorschulungsstand	I1213000012	78310000	26.795,35 €		Auftrag 13.06.2017
3	51	Rolf-Benz-Schule Format- und Besäumkreissäge	I1213000012	78310000	49.726,83 €		Auftrag 17.10.2017
3	51	Rolf-Benz-Schule Lackieranlage mit Elektrik	I1213000012	78310000	34.701,00 €		1. Auftrag 27.03.2017 für 20.200,85 € - beim Auftragnehmer Insolvenzverfahren im Nov. 2017 eröffnet. Neuer Auftrag anderer AN 20.12.2017
3	51	Rolf-Benz-Schule Elektrik Fräsmaschinen	I1213000012	78310000	650,00 €		Lieferung Dez. 2017, Auftrag des Anschlusses 15.12.2017
3	51	Kaufmännische Schule Nagold Sitzgelegenheiten für Flure	I1213000013	78310000	5.838,14 €		Auftrag 30.11.2017
3	51	Kaufmännische Schule Nagold Starboard Komplettsystem	I1213000013	78310000	13.764,77 €		Auftrag 15.12.2017, da vorher noch Klärung Digitalisierungskonzept
3	51	Kaufmännische Schule Nagold Lougemöbel	I1213000014	78310000	4.335,65 €		Auftrag 16.11.2017
3	51	Annemarie-Lindner-Schule Whiteboards	I1213000014	78310000	11.411,18 €		Auftrag 12.12.2017, da vorher noch Klärung Digitalisierungskonzept
5	52	Straßenmeistereien Erwerb bewegl. Sachen	I1542000002	78310000	1.372,67 €		Bestellung Scheinwerfereinstellgerät 20.12.2017, Lieferzeit 6-9 Monate

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitionsauftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
5	52	Erwerb von Grundstücken	I1542043001	78210000	100.000,00 €		Mehrjahresvorhaben K 4300 Gechingen - Sieben Tannen (Planung bis 2019)
5	52	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	I0542043001	78210000	113.204,54 €		Mehrjahresvorhaben K 4300 Gechingen - Sieben Tannen (Planung bis 2019)
5	52	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	I0542043661	78720000	50.000,00 €		Planungskosten und Bauleitung. Vereinbarung mit der Stadt Bad Wildbad vom Dez. 2017
7	35	Beschaffung eines Gerätewagen-Transport (Gerätewagen Logistik) für die zentrale Feuerwehrwerkstatt	I1126000001	78310000	175.000,00 €		Nach offener Ausschreibung kein einziges vollständiges Angebot für alle Lose. Erneute Ausschreibung in einem beschränkten Verfahren ohne Teilnahmewettbewerb. Submission 19.01.2018.
7	35	Beschaffung eines Abrollbehälters "Atemschutz" als Ersatz für den auszusondernden Gerätewagen (GW) Atemschutz	I1126000001	78310000	200.000,00 €		Nach offener Ausschreibung kein einziges vollständiges Angebot für alle Lose. Erneute Ausschreibung in einem beschränkten Verfahren ohne Teilnahmewettbewerb. Submission 19.01.2018 wieder nicht erfolgreich. Ausschreibung freihändige Vergabe mit Termin 17.04.18
7	35	Lagedokumentationssystem für Führungsfeuerwehrehäuser, Stäbe und Leitstellen	I1126000001	78310000	28.000,00 €		<b>Verfügungsreserve</b> Einbindung der integrierten Leitstelle, Führungsfeuerwehrehäuser und Stab (LRA) in ein einheitliches digitales Organisations- und Lagedarstellungssystem. Deckung war im Ergebnishaushalt vorgesehen. Diese muss nun jedoch tatsächlich als Investition behandelt werden. Bestellung in 2018, noch keine Lieferung.
7	35	Beschaffung von Schlauchtransportwägen für die zentrale feuerwehrwerkstatt	I1126000002	78310000	6.000,00 €		Auftrag 11.12.2017 - noch nicht geliefert.
7	35	Zuweisungen an Gemeinden; Zuwendung für Überlandhilfe-Drehleiter Wildberg	I1126000003	78120000	150.000,00 €		Auftrag der Stadt Wildberg Herbst 2017 - Auslieferungstermin Aug. 2018

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions- auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
7	35	Chemikalienschutzübungsanzüge	I1126000004	78180000	7.000,00 €		<b>Verfügungsreserve</b> Zur Schonung der Einsatz-Schutzausrüstung sind dringend 4 Übungsanzüge für Chemikalienschutz-einsätze zu beschaffen. Bestellung in 2018, noch keine Lieferung
7	53	Messdienst Erwerb beweglicher Sachen (Geschwindigkeitsmessanlage Zeyher-Kreuzung Althengstett)	I1122101002	78310000	102.351,00 €		Vertragsschluss 22.12.2016, Bestellung weiterer Elemente 17.05.2017, Abwicklung sobald die Witterung den Bau der Fundamente zulässt.
7	53	Straßenverker Erwerb beweglicher Sachen	I1122101001	78310000	120.000,00 €		Vertragsschluss 11.10.2017, Abwicklung bis Mitte 2019
<b>Summe</b>					<b>2.193.280,97</b>	<b>0,00</b>	
<b>Saldo Spalte 6 - Spalte 7</b>					<b>2.193.280,97</b>		

## 9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)

### Bürgschaften

	Beschreibung	Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens-aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens-betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2017 EUR
1	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der <b>Kreiskliniken Calw gGmbH</b>	Darlehen	Landesbank Baden-Württemberg	606 465 103	12.05.2004	30.06.2024	2.000.000	2.000.000	650.000
				606 910 638	04.10.2005	30.09.2020	650.000	650.000	119.166
2	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der <b>Krankenhaus-Service GmbH</b>	Darlehen der Krankenhaus-Service GmbH <b>-Anteil 24,9%-</b>	Kreissparkasse Böblingen	600 044 4000	30.06.2008	29.02.2024	10.000.000	2.490.000	1.256.191
3	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der <b>Goetheschule - Freien Waldorfschule Pforzheim e.V.</b>	Bauliche Investitionen im Schulbereich	Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt	611 6547	2009	02/2019	366.000	366.000	265.024
4	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der <b>Kreiskliniken Calw gGmbH</b>	Investitionsfinanzierung	Kreissparkasse Böblingen	600 058 6047	08/2009	08/2034	2.375.000	2.375.000	1.622.917
				600 058 6054	08/2009	08/2034	638.000	638.000	435.967
5	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der <b>Kreiskliniken Calw gGmbH</b>	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2009	Sparkasse Pforzheim Calw	606 943 9371	01.11.2010	30.10.2035	3.225.000	3.225.000	2.300.500
6	unbefristete Ausfallbürgschaft zu Gunsten des <b>Klinikverbund Südwest</b>	Sicherung der Liquidität (Kassenkredite)	Sparkasse Pforzheim Calw	7737009	01.02.2012		58.350.000	13.481.550	
7	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der <b>Kreiskliniken Calw gGmbH (*1)</b>	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (KT 18.07.2011)	Sparkasse Pforzheim Calw	606 602 9563	01.01.2012	30.12.2016	4.900.000	4.900.000	3.243.008
8	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der <b>Kreiskliniken Calw gGmbH (*2)</b>	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (KT 16.07.2012)	Sparkasse Pforzheim Calw	606 662 6090	30.10.2012	30.07.2027	3.500.000	3.500.000	2.333.000
9	Ausfallbürgschaft zu Gunsten <b>Kreiskliniken Calw gGmbH</b> Arthur-Gruber-Straße 70 71065 Sindelfingen	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2013 (KT 24.02.2014)	Evangelische Kreditgenossenschaft, Kassel	536 934 57	15.04.2014	langfristig	3.100.000	3.100.000	2.131.250

Beschreibung		Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens- aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens- betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2017 EUR
10	Ausfallbürgschaft zu Gunsten <b>Kreiskliniken Calw gGmbH</b> Arthur-Gruber-Straße 70 71065 Sindelfingen	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2014 (KT 24.02.2014)	Evangelische Bank EG, Kassel	153 693 457	06.05.2015	langfristig	1.400.000	1.400.000	1.015.000
<b>Summen</b>							<b>90.504.000</b>	<b>38.125.550</b>	<b>15.372.023</b>

\*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	<b>Frauenhaus Calw Frauen helfen Frauen e.V.</b>	Mietausfallbürgschaft Miet- und Nebenkosten	4.806 (monatl. aktuell)
2	<b>Deutscher Kinderschutzbund Calw e.V.</b>	Beiträge Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	14.879 (für 2017)
3	<b>Sana Kliniken Bad Wildbad GmbH</b>	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	16.400.000 (Schätzwert zum 31.12.2017)
4	<b>Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.</b>	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm.Versorg.Verb.	1.145.520 (Schätzwert Anteil 2,96% zum 31.12.2017)

## 9.7 Organe des Landkreises (§ 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO)

a) Landrat: **Helmut Riegger** (ab 01.02.2010)

### b) Mitglieder des Kreistags des Landkreises Calw ab 28.07.2014

(Wahlperiode 2014 – 2019)

Lfd. Nr.	Familienname, Rufname, Beruf, Wohnort der Gewählten	Fraktion
1.	<b>Beuerle, Walter</b> , Geschäftsführer, Ebhausen	CDU
2.	<b>Blaich, Martin</b> , Landwirtschaftsmeister, Calw	CDU
3.	<b>Blenke, Thomas, MdL</b> , Landtagsabgeordneter, Gechingen	CDU
4.	<b>Borg, Jochen</b> , Speditionskaufmann, Bad Wildbad	CDU
5.	<b>Braun, Karl</b> , Schreinermeister, Haiterbach	FDP
6.	<b>Bürger, Ulrich</b> , Bürgermeister, Wildberg	FWV
7.	<b>Dannenmann, Dieter</b> , Kriminalhauptkommissar i.R., Wildberg	SPD
8.	<b>Eggert, Ralf</b> , Oberbürgermeister, Calw	FWV
9.	<b>Esken, Saskia, MdB</b> , Staatl. gepr. Informatikerin, Calw	SPD
10.	<b>Feeß, Gerhard</b> , Bürgermeister, Simmersfeld	CDU
11.	<b>Fischer, Dietmar</b> , Bürgermeister, Bad Liebenzell	CDU
12.	<b>Gischer, Dieter</b> , Mechanikermeister, Bad Wildbad	SPD
13.	<b>Götz, Clemens, Dr.</b> , Bürgermeister, Althengstett	FWV
14.	<b>Großmann, Jürgen</b> , Oberbürgermeister, Altensteig	CDU
15.	<b>Hauser, Helmut</b> , Dipl.-Ingenieur/Freier Architekt, Egenhausen	CDU
16.	<b>Hiller-Schmid, Christiane</b> , Allgemeinärztin, Calw	FDP
17.	<b>Hölzberger, Andreas</b> , Bürgermeister, Haiterbach	CDU
18.	<b>Jerges, Alois, Dr.</b> , Arzt, Neubulach	FWV
19.	<b>Jourdan, Philipp</b> , Dipl. Ingenieur (FH), Althengstett	Grüne
20.	<b>Kalfass, Ulrich</b> , Wirtschaftsprüfer/Steuerberater, Nagold	CDU
21.	<b>Kante, Lothar</b> , Techn. Angestellter, Althengstett	SPD
22.	<b>Keppler, Erwin</b> , Rektor a.D., Bad Wildbad <i>bis 18.07.2016</i>	FDP
23.	<b>Kern, Hans</b> , Dipl. Rechtspfleger, Egenhausen	FWV
24.	<b>Kistner, Karlheinz</b> , Bürgermeister, Oberreichenbach	FWV
25.	<b>Klasen, Wolfgang</b> , Schornsteinfegermeister, Schömberg	Grüne
26.	<b>Klemm, Erich</b> , Betriebsratsvorsitzender i.R., Calw	SPD
27.	<b>Kömpf, Dieter</b> , Selbst. Baustoffhändler, Calw	FWV
28.	<b>Kuhlmann, Gisela</b> , Med. Fachangestellte, Unterreichenbach	CDU
29.	<b>Lacroix, Martin, Betriebswirt</b> , Bad Herrenalb <i>ab 18.07.2016</i>	FDP
30.	<b>Lang, Thomas, Dr.</b> , Allgemeinarzt, Simmozheim	FWV
31.	<b>Mack, Klaus</b> , Bürgermeister, Bad Wildbad	CDU
32.	<b>Mai, Norbert</b> , Bürgermeister, Bad Herrenalb	FWV
33.	<b>Mettler, Bettina</b> , Dipl.-Verwaltungswirtin (FH), Schömberg	FWV
34.	<b>Prewo, Rainer, Dr.</b> , Oberbürgermeister a.D., Nagold	SPD
35.	<b>Schaible, Karl-Heinz</b> , Zimmerer- u. Dachdeckermeister, Wildberg	CDU
36.	<b>Schmid, Bruno, Dr.</b> , Zahnarzt, Nagold	FWV
37.	<b>Schuler, Volker</b> , Bürgermeister, Ebhausen	FWV
38.	<b>Schwarz, Johannes</b> , Freier Architekt, Calw	Grüne

Lfd. Nr.	Familienname, Rufname, Beruf, Wohnort der Gewählten	Fraktion
39.	<b>Seeger, Uwe</b> , Textilbetriebswirt, Altensteig	CDU
40.	<b>Senk, Manfred</b> , Kreisforstbeamter i.R., Bad Herrenalb	Grüne
41.	<b>Steinrode, Daniel</b> , Dipl.-Betriebswirt, Nagold	SPD
42.	<b>Stoll, Jochen</b> , Bürgermeister, Simmersfeld	FWV
43.	<b>Utters, Ursula, Dr.</b> , Ärztin, Altensteig	SPD
44.	<b>Walz, Bernd, Dr.</b> , Allgemeinarzt, Wildberg	FWV
45.	<b>Wehrstein, Monika</b> , Hauswirtschafterin, Nagold	CDU
46.	<b>Weippert, Rita</b> , Dipl.-Ingenieurin (FH), Wildberg	Grüne
47.	<b>Zizmann, Thomas</b> , Schornsteinfegermeister, Calw	FWV
48.	<b>Zoufaly, Otakar, Dr.</b> , 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. <i>bis 31.03.2017</i> Utters, Ursula, Dr. <i>ab 01.04.2017</i>
Bündnis 90 / Die Grünen (Grüne)	5 Sitze	Schwarz, Johannes
Freie Demokratische Partei (FDP)	3 Sitze	Braun, Karl
	<u>47 Sitze</u>	

Im Jahr 2017 tagten der Kreistag und seine Ausschüsse wie folgt:

<b>Kreistag</b>	5 Sitzungen
<b>Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss</b>	5 Sitzungen
<b>Umweltausschuss</b>	4 Sitzungen
<b>Bildungs- und Sozialausschuss</b>	4 Sitzungen
<b>Jugendhilfeausschuss</b>	3 Sitzungen

## 10 Anlagen

	<b>Seite</b>
10.1 Vermögensübersicht	199
10.2 Schuldenübersicht	201
10.3 Interne Leistungsverrechnungen	204
10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	205
10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen	206
10.6 Finanzkennzahlen	207
10.7 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	211



## 10.1 Vermögensübersicht

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

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres (Summe Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge <sup>2)</sup>	Umbuchungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen <sup>3)</sup>	
EUR							
1	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	483.331,15	332.993,40	423.609,46			-104.994,63	497.709,72
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	142.878.341,64	6.173.304,76	4.939.711,47	30.211,33	0,00	2.156.228,36	141.985.917,90
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	963.054,69	27.759,77	1.413,99			0,00	989.400,47
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.242.677,73	2.223.858,92	5.040,00	37.910,12		3.167.628,77	57.331.778,00
2.3 Infrastrukturvermögen	64.683.955,58	116.369,84	89.249,95	70.283,03		2.169.353,28	62.612.005,22
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	501.595,49	55.908,88		18.084,38		65.020,78	510.567,97
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	253.889,42	8.881,00					262.770,42
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.958.453,22	1.222.540,73	657.873,06	-29.404,53		176.176,90	5.317.539,46
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.191.968,37	526.431,81	4.186.134,47			-3.421.951,37	2.954.217,08
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.082.747,14	1.991.553,81		-66.661,67		0,00	12.007.639,28
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	3.235.456,97	100.000,00	8.693,37	0,00	0,00	0,00	3.326.763,60
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00						0,00

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres (Summe Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge <sup>2)</sup>	Umbuchungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen <sup>3)</sup>	
EUR							
1	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8
Sonst. Beteiligungen u. Kapitaleinlagen in 3.2 Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	3.071.457,17	100.000,00	8.693,37				3.162.763,80
3.3 Sondervermögen	0,00						0,00
3.4 Ausleihungen	163.999,80						163.999,80
3.5 Wertpapiere	0,00						0,00
<b>insgesamt</b>	<b>146.597.129,76</b>	<b>6.606.298,16</b>	<b>5.372.014,30</b>	<b>30.211,33</b>	<b>0,00</b>	<b>2.051.233,73</b>	<b>145.810.391,22</b>

1) entspricht Stand 31.12. des Vorjahres

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

3) einschließlich außerordentliche Abschreibungen

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

## 10.2 Schuldenübersicht

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

Art der Schulden		am 01.01. des Haushaltsjahres <sup>1)</sup>	zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) <sup>5)</sup>
				bis zu 1 Jahr <sup>2)</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>4)</sup>	
		EUR					
1		2	3	4	5	6	7
1.1	<b>Anleihen</b>	0,00	0,00				0,00
1.2	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	22.512.782,54	29.879.089,10	3.946.619,06	10.973.269,27	14.959.200,77	7.366.306,56
1.2.1	<i>Bund</i>	0,00	0,00				0,00
1.2.2	<i>Land</i>	701.987,82	687.878,94	14.179,54	42.965,92	630.733,48	-14.108,88
1.2.3	<i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0,00	0,00				0,00
1.2.4	<i>Zweckverbände und dergleichen</i>	0,00	0,00				0,00
1.2.5	<i>Kreditinstitute</i>	21.473.342,20	28.953.459,41	3.853.189,28	10.771.802,84	14.328.467,29	7.480.117,21
1.2.6	<i>Sonstige Bereiche <sup>6)</sup></i>	337.452,52	237.750,75	79.250,24	158.500,51	0,00	-99.701,77
1.3	<b>Kassenkredite</b>	0,00	0,00				0,00
1.4	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	0,00	0,00				0,00
<b>1.</b>	<b>Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>22.512.782,54</b>	<b>29.879.089,10</b>	3.946.619,06	10.973.269,27	14.959.200,77	7.366.306,56

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres <sup>1)</sup>	zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) <sup>5)</sup>
			bis zu 1 Jahr <sup>2)</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>4)</sup>	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7

nachrichtlich:

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

2.1	Anleihen	0,00	0,00				0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.623.793,14	5.561.519,39	0,00	0,00	5.561.519,39	-1.062.273,75
2.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
2.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
<b>2.</b>	<b>Gesamtschulden dieses Sondervermögens</b>	<b>6.623.793,14</b>	<b>5.561.519,39</b>	0,00	0,00	5.561.519,39	-1.062.273,75

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

3.1	Anleihen	0,00	0,00				0,00
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	615.000,00	0,00	0,00	615.000,00	615.000,00
3.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
<b>3.</b>	<b>Gesamtschulden dieses Sondervermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>615.000,00</b>	0,00	0,00	615.000,00	615.000,00

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres <sup>1)</sup>	zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) <sup>5)</sup>
			bis zu 1 Jahr <sup>2)</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>4)</sup>	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7

**Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung <sup>7)8)</sup>**

4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	29.136.575,68	36.055.608,49	3.946.619,06	10.973.269,27	21.135.720,16	6.919.032,81
4.3	Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwischensumme 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4</b>		29.136.575,68	36.055.608,49	3.946.619,06	10.973.269,27	21.135.720,16	6.919.032,81
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>29.136.575,68</b>	<b>36.055.608,49</b>	<b>3.946.619,06</b>	<b>10.973.269,27</b>	<b>21.135.720,16</b>	<b>6.919.032,81</b>

- 1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres
- 2) Tilgungsraten im 1. Folgejahr
- 3) Tilgungsraten im 2.bis 5. Folgejahr
- 4) Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr
- 5) Spalte 3 minus Spalte 2
- 6) entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich nach der Bereichsabgrenzung B"
- 7) einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO
- 8) nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen

### 10.3 Interne Leistungsverrechnungen

	Belastung in EUR	Entlastung in EUR
<u>Teilhaushalt 1</u> bereinigt um die Innenumsätze	7.997.099 -65.339	25.254.709 17.192.270
<u>Teilhaushalt 2</u> bereinigt um die Innenumsätze	504.626 257.427	316.221 69.022
<u>Teilhaushalt 3</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.420.243 4.803.424	617.358 540
<u>Teilhaushalt 4</u> bereinigt um die Innenumsätze	10.267.017 6.416.590	3.968.916 118.489
<u>Teilhaushalt 5</u> bereinigt um die Innenumsätze	10.970.852 1.055.134	9.915.718 0
<u>Teilhaushalt 6</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.013.353 2.315.765	2.784.519 86.931
<u>Teilhaushalt 7</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.618.479 2.723.252	2.934.228 39.001
<u>Teilhaushalt 9</u> bereinigt um die Innenumsätze	0 0	0 0
<b>Summe *</b> <b>bereinigt um die Innenumsätze</b>	<b>45.791.669</b> <b>17.506.253</b>	<b>45.791.669</b> <b>17.506.253</b>

\* Rundungsdifferenzen um 1 Euro

## 10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen

(§ 41 Abs. 1 GemHVO)

Art	Stand zu <b>Beginn</b> des Haushaltsjahres 2017	Stand zum <b>Ende</b> des Haushaltsjahres 2017
	T EUR	
1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	126	218
2. Unterhaltsvorschussrückstellungen	911	915
3. Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien		
4. Gebührenüberschussrückstellungen		
5. Altlastensanierungsrückstellungen		
6. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen *	0	0
7. Sonstige Rückstellungen *	1.090	914
<b>Rückstellungen gesamt</b>	<b>2.127</b>	<b>2.047</b>

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

## 10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen

(§ 23 GemHVO)

Art	Stand zu <b>Beginn</b> des Haushaltsjahres 2017	Stand zum <b>Ende</b> des Haushaltsjahres 2017
	T EUR	
1. Ergebnisrücklagen	22.111	21.242
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses *)	20.466	19.887
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses *)	1.645	1.356
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>22.111</b>	<b>21.242</b>

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

## 10.6 Finanzkennzahlen

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

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

### I. Kennzahlen zur Ertragslage

#### 1. Ordentliches Ergebnis

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

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

##### 1.1 Steuerkraft - netto -

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

##### 1.2 Betriebsergebnis - netto -

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

#### 2. Sonderergebnis

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

#### 3. Gesamtergebnis

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

### II. Kennzahlen zur Finanzlage

#### 4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

#### 5. Mindestzahlungsmittelüberschuss

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

## **6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel**

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

## **7. Liquiditätsreserve § 22 Abs. 2 GemHVO**

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

## **8. Liquiditätssicherung vgl. Zeile 9 Anlage 4.2 / 19.2**

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

### **III. Kennzahlen zur Kapitallage**

#### **9. Eigenkapital**

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

#### zusätzliche Bedarfskennzahlen:

##### *9.1 Basiskapital*

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

##### *9.2 Eigenkapitalquote*

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

##### *9.3 Fremdkapitalquote*

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

#### **10. Anlagendeckung - Goldene Bilanzregel**

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

#### **11. Verschuldung**

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

#### zusätzliche Bedarfskennzahlen:

##### *11.1 Nettoneuverschuldung*

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

Kennzahl <sup>1)</sup>	Einheit	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
<b>1 ordentliches Ergebnis</b>							
absoluter Betrag	€	7.352.160	2.310.615	<b>-579.086</b>	-8.756.633	1.380.966	1.252.503
Betrag je Einwohner	€/Ew	48	15	<b>-4</b>	-55	9	8
Aufwandsdeckungsgrad	%	104,80%	101,33%	<b>99,66%</b>	95,30%	100,74%	100,66%
<b>1.1 Steuerkraft - netto -</b>							
absoluter Betrag	€	49.864.717	61.357.047	<b>64.807.996</b>	69.615.395	67.556.184	62.863.162
Betrag je Einwohner	€/Ew	328	399	<b>416</b>	441	428	398
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	32,54%	35,25%	<b>37,66%</b>	37,34%	36,00%	33,28%
<b>1.2 Betriebsergebnis - netto -</b>							
absoluter Betrag	€	42.512.557	59.046.432	<b>65.387.082</b>	78.372.028	66.175.218	61.610.659
Betrag je Einwohner	€/Ew	280	384	<b>419</b>	497	419	390
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	27,74%	33,92%	<b>38,00%</b>	42,04%	35,27%	32,62%
<b>2 Sonderergebnis</b>							
absoluter Betrag	€	1.015.881	147.042	<b>-289.913</b>	-329.100	-22.500	-22.500
<b>3 Gesamtergebnis</b>							
absoluter Betrag	€	8.368.041	2.457.657	<b>-868.999</b>	-9.085.733	1.358.466	1.230.003
<b>FINANZLAGE</b>							
<b>4 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
absoluter Betrag	€	12.403.796	5.650.836	<b>4.500.426</b>	-3.606.702	6.388.511	6.333.142
Betrag je Einwohner	€/Ew	82	37	<b>29</b>	-23	40	40
<b>5 Mindestzahlungsmittelüberschuss</b>							
absoluter Betrag	€	2.600.331	2.492.533	<b>3.233.693</b>	4.160.619	4.400.222	4.998.550
<b>6 Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>							
absoluter Betrag	€	9.803.465	3.158.303	<b>1.266.733</b>	-7.767.321	1.988.289	1.334.592
Betrag je Einwohner	€/Ew	64	21	<b>8</b>	-49	13	8

<b>Kennzahl</b> <sup>1)</sup>	Einheit	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>7 Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)</b>							
absoluter Betrag	€	2.668.540	2.807.579	<b>3.016.983</b>	3.176.449	3.399.898	3.497.780
<b>8 Liquide Eigenmittel zum Jahresende <sup>2)</sup></b>							
absoluter Betrag	€	6.449.405	9.309.103	<b>9.962.704</b>	2.188.384	3.298.839	4.454.381
<b>KAPITALLAGE</b>							
<b>9 Eigenkapital</b>							
absoluter Betrag	€	69.181.235	71.638.892	<b>70.769.893</b>			
<b>9.1 Basiskapital (§ 63 Nr. 6 GemHVO)</b>							
absoluter Betrag	€	49.527.437	49.527.437	<b>49.527.437</b>			
<b>9.2 Eigenkapitalquote</b>							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	39,40%	41,36%	<b>40,57%</b>			
<b>9.3 Fremdkapitalquote</b>							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	60,60%	58,64%	<b>59,43%</b>			
<b>10 Anlagendeckung</b>							
Verhältnis langfristiges Kapital zu langfristigem Vermögen	%	109,91%	107,18%	<b>111,05%</b>			
<b>11 Verschuldung</b>							
absoluter Betrag	€	19.148.470	22.512.783	<b>29.879.089</b>			
Betrag je Einwohner	€/Ew	126	147	<b>192</b>			
<b>11.1 Nettoneuverschuldung</b>							
absoluter Betrag	€	99.669	3.364.312	<b>7.366.307</b>	-580.619	5.739.778	-1.268.550

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

2) vgl. Anhang 9.4 Zeile 9



Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs		Ergebnisse des Haushaltsjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des Ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital EUR	
		Sonderergebnis EUR	Ordentliches Ergebnis EUR	Vorjahr EUR	Zweitvorangegangenen Jahr EUR	Drittvorangegangenen Jahr EUR	Ordentlichen Ergebnisses EUR	Sonderergebnisses EUR		
		1	2	3	4	5	6	7		8
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	289.913,06							-289.913,06	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00						0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00					
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00				0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00								0,00
13	vorläufige Endbestände						19.886.912,19	1.355.543,84		49.527.436,86
14	Umbuchung aus den Ergebnissrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						0,00	0,00		0,00
15	<b>Ergebnisbestände des Basiskapitals, der Ergebnissrücklagen und des Fehlbetragsvortrags</b>			0,00	0,00	0,00	19.886.912,19	1.355.543,84		49.527.436,86

## 11 Aufstellung des Jahresabschlusses 2017

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben nach § 95 und § 95 b Abs. 1 GemO aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2017 und Bestände zum 31.12.2017 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Calw vermittelt wird.

Calw, den 29.06.2018



Peter Haberl-Schäfer

2. Stellvertretender Fachbediensteter für das Finanzwesen

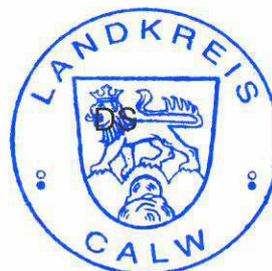


Albrecht Reusch

Leiter des Dezernats Finanzen und Beteiligungen (Kreiskämmerer)



Helmut Riegger  
Landrat





# Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

## Jahresabschluss 2017

<b><u>Inhalt:</u></b>	<b><u>Seite:</u></b>
Jahresüberblick	217
Bilanz zum 31.12.2017	218
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2017	219
Anhang	220
Anlagennachweis	224
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2017	225
Planvergleich Erfolgsplan 2017	228
Planvergleich Vermögensplan 2017	232



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

	Geschäftsjahr 2017 01.01. bis 31.12. in EUR	Vorjahr 2016 in EUR
Bilanzsumme	32.472.750,19	35.204.378,15
Anlagevermögen	28.650.475,07	31.428.185,73
Finanzierung des Anlagevermögens		
Kapitalrücklagen	13.127.677,82	13.222.743,19
Passive Sonder- und Ausgleichsposten	13.780.812,95	15.266.250,58
Rückstellungen	0	0
Kreditverpflichtungen	5.561.519,39	6.623.793,14
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-152.006,37	-95.065,37
Zins- und Tilgungszuweisungen des Trägers	1.325.796,24	1.377.539,13
Verlustausgleich des Trägers	0	0

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold  
Bilanz zum 31. Dezember 2017

Aktiva	31.12.2017		31.12.2016	
	EUR	EUR	T EUR	0
<b>A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital</b>				
<b>B. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00		
II. Sachanlagen		0,00		
1. Grundstücke mit betrieblichen Bauten	21.301.140,70		23.478	
2. Grundstücke mit Wohnbauten	1.223.456,44		1.327	
3. Grundstücke ohne Bauten	53.101,25		53	
4. Technische Anlagen	5.890.855,76		6.571	
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	181.920,92			
		<b>28.650.475,07</b>	<b>31.428</b>	
III. Finanzanlagen		0,00	0	
<b>C. Umlaufvermögen</b>				
I. Vorräte		0,00	0	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. Krankenhausträger	184,05		259	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr				
€ 0,00				
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00		0	
davon nach dem KHEntgG. € 0,00				
4. Sonstige Vermögensgegenstände	6.741,30		7	
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens		<b>6.925,35</b>	266	
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	465.830,10		0	
		<b>465.830,10</b>	162	
<b>D. Ausgleichsposten nach dem KHG</b>				
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.332.156,17		3.330	
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
1. Disagio				
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	17.363,50		18	
		<b>17.363,50</b>		
		<b>32.472.750,19</b>	<b>35.204</b>	
<b>Passiva</b>				
<b>A. Eigenkapital</b>				
1. Festgesetztes Kapital		0,00		0
2. Kapitalrücklagen	13.127.677,82		13.223	
3. Verlustvortrag	0,00		0	
4. Gewinnvortrag				
5. Jahresfehlbetrag	-152.006,37		-95	
Verlust des Vorjahres	95.065,37 EUR		13.128	
Ausgleich durch Kapitalrücklage./.	12.975.671,45			
		<b>12.975.671,45</b>		
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	13.719.815,45		15.186	
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	60.997,50		80	
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	0,00		0	
		<b>13.780.812,95</b>	<b>15.266</b>	
<b>C. Rückstellungen</b>				
		<b>0,00</b>	<b>0</b>	
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.561.519,39		6.624	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
€ 124.749,00				
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
€ 0,00				
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter bzw. Krankenhausträger	0,00		0	
4. Verbindlichkeiten nach Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00		0	
davon nach dem KHEntgG € 0,00				
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 0,00				
5. Sonstige Verbindlichkeiten				
bis zu einem Jahr	3.888,07		6	
		<b>5.565.407,46</b>	<b>6.630</b>	
<b>E. Ausgleichsposten aus Darlehenförderung</b>	131.799,26		160	
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	19.059,07		21	
		<b>19.059,07</b>	<b>21</b>	
		<b>32.472.750,19</b>	<b>35.204</b>	

Calw, den 29.06.2018



Helmut Riegger  
Landrat

**Eigenbetrieb Immobilien  
der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold  
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2017  
(01.01. bis 31.12.)**

	EUR	EUR
1.-4. nicht belegt		
4.a Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	251.237,33	
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11.	1.325.796,24	
8. Sonstige betriebliche Erträge	<u>                    </u>	1.577.033,57
9. Personalaufwand	0,00	
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	1.136,74	
b) Aufwendungen für bezogene Waren und Leistungen	<u>13.565,52</u>	14.702,26
<b>Zwischenergebnis</b>		<b>1.562.331,31</b>
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen, davon Fördermittel nach dem KHG 0,00 Euro	0,00	
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	2.369,00	
13. Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	1.485.437,63	
14. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für Darlehensförderung	28.087,55	1.515.894,18
15.-19. nicht belegt		
20. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.959.631,58	
b) nicht belegt	<u>                    </u>	2.959.631,58
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen		7.077,79
Summe		<u>-1.450.815,19</u>
<b>Zwischenergebnis</b>		<b>111.516,12</b>
22.-25. nicht belegt		
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon für Betriebsmittelkredite 0,00 Euro		263.522,49
27. Steuern		0,00
28. <b>Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>		<b><u><u>-152.006,37</u></u></b>

## **Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold Anhang für das Geschäftsjahr 2017**

### **I. Allgemeine Hinweise, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Die **Verbindlichkeiten** wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

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

## II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

### II.1. Aktiva

**Position B:** Das Anlagevermögen zum 31.12.2017, bestehend aus Grundstücken und Gebäuden, den technischen Anlagen beträgt 28.650 T EUR.

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

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

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen offene Forderungen aus Mietverträgen.

**Position C** Umlaufvermögen. Die verbundene Sonderkasse wurde im Jahr 2016 ausgeglichen und steht auf 0 EUR. Das Girokonto weist ein Guthaben in Höhe von 466 T EUR aus.

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

**Position E** Der Posten Aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet die Zins- und Tilgungszahlung für ein Darlehen, das trotz Fälligkeit am 01.01.2018 bereits am 30.12.2017 abgebucht wurde.

## II.2. Passiva

**Position A** Die Kapitalrücklagen des Eigenbetriebs Immobilien betragen 13.128 T EUR. Aus den Rücklagen wurden 95 T EUR zum Ausgleich des Fehlbetrages des Geschäftsjahres 2016 entnommen.

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

**Position D** Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten. Beim Eigenbetrieb Immobilien sind diejenigen Darlehen verblieben, die zur Finanzierung der Grundstücke, Gebäude und Anlagen im Bau aufgenommen wurden. Die Darlehen wurden vereinbarungsgemäß verzinst und getilgt. Der Schuldenstand am 31.12.2017 beträgt 5.562 T EUR.

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

Sind die Abschreibungen auf das mit dem Darlehen geförderte Anlagevermögen niedriger als die Tilgungsanteile der Fördermittel, ist auf der Passiva der Ausgleichsposten für Darlehensförderung auszuweisen.

### Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten

	Restlaufzeit			Gesamtbetrag T EUR
	bis zu einem Jahr T EUR	1-5 Jahre T EUR	mehr als 5 Jahre T EUR	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	47	791	4.724	5.562
Erhaltene Einzahlungen (Sicherheitseinbehalte)	0	0	0	0

Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (Sonderkasse)	0	0	0	0
	47	791	4.724	5.562

### II.3. Gewinn- und Verlustrechnung

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

Erträge aus Vermietung Wohn-/ und Geschäftsgebäude: 218 T EUR

Erträge aus Vermietung Dachflächen: 8 T EUR

Erträge aus Vermietung Betrieb v. Funkübertragungsstätten: 24 T EUR

Andere sonstige Erträge und Erstattungen: 1 T EUR

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

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

### Jahresfehlbetrag

Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 152.006,37 Euro durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

### III. Sonstige Angaben

**Organe des Eigenbetriebs** sind nach § 4 der Betriebssatzung der Kreistag, der Betriebsausschuss, der Landrat und die Geschäftsführung. Der Betriebsausschuss ist der Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss (VWA) des Kreistags.

### Haftungsverhältnis § 251 HGB

Es bestehen Haftungsverhältnisse im Sinne von § 251 HGB, für die noch nicht abbeschriebenen Einzelfördermittel des Landes Baden-Württemberg für das Krankenhaus Calw, für die aufgrund des geplanten Neubaus eventuell ein Rückzahlungsanspruch in Höhe von 3,4 Mio. EUR vom Land geltend gemacht werden könnte.

Calw, den 29.06.2018

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 2017**

<b>Anlagengruppen</b>	<b>Anfangsst. AHK</b>	<b>Zugang AHK</b>	<b>Abgang AHK</b>	<b>Endstand AHK</b>	<b>Anfangsst. AfA</b>	<b>Zugang AfA</b>	<b>Endstand AfA</b>	<b>RBW GJEnde</b>
Grundstücke mit betrieblichen Bauten	76.119.838,00	0,00	0,00	76.119.838,00	-52.642.275,40	-2.176.421,90	-54.818.697,30	21.301.140,70
Grundstücke mit Wohnbauten	3.913.018,49	0,00	0,00	3.913.018,49	-2.586.421,41	-103.140,64	-2.689.562,05	1.223.456,44
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	-17.625.294,99	-680.069,04	-18.305.364,03	5.890.855,76
Anlagen im Bau	0,00	181.920,92	0,00	181.920,92	0,00	0,00	0,00	181.920,92
<b>Summe</b>	<b>104.282.177,53</b>	<b>181.920,92</b>	<b>0,00</b>	<b>104.464.098,45</b>	<b>-72.853.991,80</b>	<b>-2.959.631,58</b>	<b>-75.813.623,38</b>	<b>28.650.475,07</b>

# **Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold Lagebericht für das Jahr 2017**

## **1. Allgemeines**

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

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

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

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

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

## **2. Geschäftsverlauf des Jahres 2017**

### Eduard-Conz-Str. 3/1, Emil-Molt-Schule (Block G ehemalige Krankenpflegeschule, Calw)

Seit dem 01.12.2012 sind die Raumkapazitäten der ehemaligen Krankenpflegeschule im Block G in der Eduard-Conz-Str. 3/1 an die Emil-Molt-Schule vermietet. Die reinen Mieteinnahmen belaufen sich auf rund 25.600 EUR p. a.

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

Seit Oktober 2015 verwaltet der Eigenbetrieb auch den restlichen Abschnitt des Gebäudes Eduard-Conz-Str. 3/1. Für die Flächen existierte bis Ende August 2017 ein Mietverhältnis mit dem Landkreis. Die Flächen wurden von der Verwaltung als Gemeinschaftsunterkunft für Flüchtlinge genutzt. Hierfür konnte der Eigenbetrieb Einnahmen in Höhe rund 123.800 EUR verzeichnen.

Seit September 2017 stehen diese Räumlichkeiten leer. Der Eigenbetrieb arbeitet hier an einer neuen Verwertungsstrategie.

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

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

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

Für das Mietobjekt wurden im Jahr 2017 insgesamt rund 56.600 EUR Mieteinnahmen generiert.

### Liegenschaft Wohngebäude Nagold, Uhlandstraße 25-25/2

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

### 1. Nachtrag des Wirtschaftsplans 2017

Am 20.03.2017 wurde für das Jahr 2017 ein Nachtrag des Wirtschaftsplans 2017 beschlossen. Dieser wurde notwendig, da der Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold entsprechend seines erweiterten Aufgabengebiets sämtliche Investitionen in die Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold, die bisher in der Kreiskliniken Calw gGmbH erfolgten, in Abstimmung mit der Geschäftsführung der Klinikverbund Südwest GmbH durchführen und finanzieren soll.

## **Gewinn- und Verlustrechnung**

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

Der Jahresfehlbetrag entspricht im Wesentlichen den Abschreibungen auf nicht gefördertes Anlagevermögen des Eigenbetriebes.

Der Eigenbetrieb Immobilien schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 152.006,37 EUR ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

## **Entwicklung des Eigenkapitals**

	2017	2016
	T EUR	T EUR
1. Stammkapital	0	0
2. Kapitalrücklage	13.128	13.223
3. Jahresfehlbetrag	-152	-95
Gesamt	12.976	13.128

## Entwicklung der Kapitalrücklage

	T EUR
Stand 01.01.2017	13.222
Entnahme Verlust 2016	- 95
Stand 31.12.2016	13.128

### Rückstellungen

Es bestehen keine Rückstellungen.

### 3. Ausblick

Das Medizinkonzept 2020 wurde aufgrund von geänderten Rahmenbedingungen weiterentwickelt. In der Sitzung am 23.04.2018 hat der Kreistag Calw die fortgeschriebene Medizinkonzeption 2021 beschlossen.

Für das Krankenhaus Nagold bedeutet dies, dass die Orthopädie in Calw bleibt und die Neurologie nach Nagold kommt. Die dazu erforderlichen Umplanungen wurden kurzfristig eingearbeitet. Für das Krankenhaus Nagold hat der Kreistag Investitionen in Höhe von 86,1 Mio. € genehmigt. Bei einer konservativ angenommenen Förderquote von 30 % beträgt der Eigenanteil des Eigenbetriebes bzw. des Landkreises 60,3 Mio. €. Die Baufreigabe wurde durch den Kreistag erteilt.

Für den Neubau Krankenhaus Calw sind Investitionen in Höhe von 36,0 Mio. € vorgesehen. Zusätzlich dazu fallen Grunderwerbskosten in Höhe von 3,5 Mio. € an, die im Jahr 2019 fällig werden.

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

Calw, den 29.06.2018



Helmut Riegger  
Landrat

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Nachtrag 2017 T EUR	Ergebnis 2017 T EUR	Abweichung 2017 T EUR
<b>4</b>	<b>Betriebliche Erträge</b>			
46	Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG			
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	1.326	1.326	
48	Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten usw.	2	2	
49	Erträge aus Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG usw.	1.514	1.514	
<b>5</b>	<b>Andere Erträge</b>			
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	311	251	-60
59	Übrige Erträge			
<b>Erträge insgesamt</b>		<b>3.153</b>	<b>3.093</b>	<b>-60</b>
<b>6/7</b>	<b>Aufwendungen</b>			
60-64	Personalaufwendungen			
65	Lebensmittel			
66	Medizinischer Bedarf			
67	Wasser, Energie, Brennstoffe	15	1	-14
68	Wirtschaftsbedarf	14	13	-1
69	Verwaltungsbedarf	6	6	6
70	Zentrale Dienstleistungen			
71	Wiederbeschaffte Gebrauchsgüter (bei Festwerten)			
72	Instandhaltung	10	1	-9
73	Steuern, Abgaben, Versicherungen	2		-2
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	275	264	-11
75	Auflösung Ausgleichsposten und Zuführung der Fördermittel nach dem KHG zu Sonderposten usw.			
76	Abschreibungen	2.952	2.960	8
77	Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern			
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
<b>Aufwendungen insgesamt</b>		<b>3.274</b>	<b>3.245</b>	<b>-23</b>
<b>Erträge insgesamt</b>		<b>3.153</b>	<b>3.093</b>	<b>-60</b>
<b>Jahresfehlbetrag</b>		<b>-121</b>	<b>-152</b>	<b>-37</b>

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Nachtrag 2017 T EUR	Ergebnis 2017 T EUR	Abweichung 2017 T EUR
<b>ERTRÄGE</b>				
<b>47</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter</b>			
4724	- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	1.326	1.326	
	<b>Summe 47</b>	1.326	1.326	
<b>48</b>	<b>Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittel- förderung</b>			
4810	- Erträge aus der Eistellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	2	2	
	<b>Summe 48</b>	2	2	
<b>49</b>	<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG und Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung</b>			
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	1.467	1.467	
	<b>Summe 49</b>	1.514	1.514	
<b>57</b>	<b>Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus Vermietung und Verpachtung</b>			
5703	- aus der Vermietung von Wohn- und Geschäftsgebäuden	282	218	-64
5704	- aus der Vermietung von Dachflächen für Photovoltaikanlagen	8	8	
5705	- aus der Vermietung von Dachflächen für Funkübertragung	21	24	3
5970	- andere sonstige Erträge und Erstattungen		1	
	<b>Summe 57</b>	311	251	-60
<b>SUMME DER ERTRÄGE</b>		<b>3.153</b>	<b>3.093</b>	<b>-60</b>

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Nachtrag 2017 T EUR	Ergebnis 2017 T EUR	Abweichung 2017 T EUR
<b>AUFWENDUNGEN</b>				
<b>67</b>	<b>Materialaufwand</b>			
	6700 - Wasser, Energie, Betriebsstoffe	15	1	-14
	<b>Summe 67</b>	15	1	-14
<b>68</b>	<b>Wirtschaftsbedarf</b>			
	6806 - Gartenpflege			
	6810 - Unterhaltsreinigung	12	11	-1
	6812 Miete Brandmeldeanlage	2	2	
	<b>Summe 68</b>	14	13	-1
<b>69</b>	<b>Verwaltungsbedarf</b>			
	6900 - Büromaterial und Druckarbeiten		4	
	6920 - Telekommunikationsgebühren		1	
	6990 - Sonstiger Verwaltungsbedarf		1	1
	<b>Summe 69</b>		6	6
<b>72</b>	<b>Instandhaltung</b>			
	7202 - Instandhaltung	10	1	-9
	<b>Summe 72</b>	10	1	-9
<b>73</b>	<b>Steuern</b>			
	7300 - Grundsteuer	2		-2
	<b>Summe 73</b>	2		-2
<b>74</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen für</b>			
	7400 - Betriebsmittelzinsen	1		-1
	7420 - Sonstiges Fremdkapital	274	264	-10
	<b>Summe 74</b>	275	264	-11
<b>76</b>	<b>Abschreibungen</b>			
	7611 auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	1.420	1.420	
	7612 auf Einrichtungen, die aus Pauschalförderung finanziert wurden	16	16	
	7613 auf geförderte Einrichtungen, die mit Eigen- mitteln finanziert wurden	27	27	
	7614 auf geförderte Einrichtungen, die mit Darlehen finanziert wurden	1.047	1.047	
	7615 auf nicht geförderte Einrichtungen	442	442	
	7910 Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		8	
	<b>Summe 76</b>	2.952	2.960	8
<b>78</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>			
	7829 Sonstige Aufwendungen			
	<b>Summe 78</b>			
<b>SUMME DER AUFWENDUNGEN</b>		<b>3.268</b>	<b>3.245</b>	<b>-23</b>

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
	Nachtrag 2017 T EUR	Ergebnis 2017 T EUR	Abweichung 2017 T EUR
<b>GuV gem. § 4 und Anlage 2 KHBV</b>			
1. - 4. nicht belegt			
4.a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB (KGr. 44, 45, 57,58; KuGr. 591)	311	251	-60
5. - 6. nicht belegt			
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11 (KUGr. 472)	1.326	1.326	
8. Sonstige betriebliche Erträge (KGr. KUGr. 473, 520; KGr. 54 KUGr. 592)			
<b>Summe</b>	<b>1.637</b>	<b>1.577</b>	<b>-60</b>
9. nicht belegt			
10. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (KGr. 650, KGr. 66 ohne Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KGr. 67; KUGr. 680; KGr. 71)	15	1	-14
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (KUGr. 651, Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KUGr. 681)	14	13	-1
<b>Summe</b>	<b>29</b>	<b>14</b>	<b>-15</b>
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>1.608</b>	<b>1.563</b>	
11. nicht belegt			
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittel- förderung (KGr. 48)	2	2	
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Ver- bindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagever- mögens (KUGr. 491 und 493)	1.486	1.486	
14. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung (KUGr. 492)	28	28	
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 (KUGr. 760, 761)	2.952	2.960	8
21. sonstige betriebliche Aufwendungen (KGr. 69, 70; KUGr. 720, 731, 732, 763, 764, 781, 782, 790, 791, 793, 794)	10	7	-3
<b>Summe</b>	<b>-1.446</b>	<b>-1.451</b>	<b>-5</b>
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>162</b>	<b>112</b>	<b>-50</b>
22. - 25. nicht belegt			
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (KGr. 74) davon für Betriebsmittelkredite (KUGr. 740)	275	264	-11
<b>Summe</b>	<b>275</b>	<b>264</b>	<b>-11</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-113</b>	<b>-152</b>	<b>-39</b>
27. Steuern (KUGr. 730)	2		-2
<b>28. Jahresfehlbetrag</b>	<b>-115</b>	<b>-152</b>	<b>-37</b>

Die Summen können Rundungsdifferenzen enthalten.

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

	<b>Ansatz 2017 T EUR</b>	<b>Nachtrag 2017 T EUR</b>	<b>Ergebnis 2017 T EUR</b>	<b>Abweichung 2017 T EUR</b>
<b>Einnahmen</b>				
1. Zuweisungen des KH-Trägers und Zuschüsse Dritter	0	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	1.062	1.062	1.244	182
5. Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen				
6. Rückflüsse aus gewährten Darlehen				
7. Kredite	0	2.500	0	-2.500
8. Herabsetzung des Umlaufvermögens				
9. Entnahme aus der Gewinnrücklage				
<b>Gesamteinnahmen des Vermögensplans</b>	<b>1.062</b>	<b>3.562</b>	<b>1.244</b>	<b>-2.318</b>
<b>Ausgaben</b>				
1. Sachinvestitionen				
1.1 Grundstücke mit Betriebsbauten	0	0	0	0
1.2 Grundstücke mit Wohnbauten				
1.3 Grundstücke ohne Bauten				
1.4 Technische Anlagen				
1.5 Einrichtungen und Ausstattungen				
1.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		2.500	182	-2.318
2. Finanzinvestitionen				
3. Kredittilgung	1.062	1.062	1.062	0
<b>Gesamtausgaben des Vermögensplans</b>	<b>1.062</b>	<b>3.562</b>	<b>1.244</b>	<b>-2.318</b>

## Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw

### Jahresabschluss 2017

<b><u>Inhalt:</u></b>	<b><u>Seite:</u></b>
Auftrag und Auftragsdurchführung; Feststellungen zur Rechnungslegung; Zusammenfassendes Ergebnis; Bescheinigung über die Erstellung eines Jahresabschlusses - ReweCon GmbH, Steuerberatungsgesellschaft	234
Jahresüberblick	241
Bilanz zum 31.12.2017	242
Erläuterungen zur Bilanz	243
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2017	247
Anhang zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung	248
Anlagennachweis	251
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2017	252
Planvergleich Erfolgsplan 2017	255
Planvergleich Vermögensplan 2017	258

## **Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw**

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2017

**ReweCon GmbH**  
**Steuerberatungsgesellschaft**

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

## **1. Auftrag und Auftragsdurchführung**

### **1.1 Auftrag und Auftragsabgrenzung**

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

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

- die Bilanz zum 31. Dezember 2017 und
- die Gewinn- und Verlustrechnung vom 25. März 2017 bis zum 31. Dezember 2017

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

### **1.2 Auftragsdurchführung**

- a) Wir haben den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 auf der Grundlage der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes in Verbindung mit den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg erstellt.
- b) Wir haben unseren Erstellungsauftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Steuerberater durchgeführt.
- c) Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.
- d) Art, Umfang und das Ergebnis der von uns im Einzelnen durchgeführten Arbeiten haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten.
- e) Den Auftrag haben wir in den Monaten April und Juni 2018 mit zeitlichen Unterbrechungen in unseren Geschäftsräumen durchgeführt.

### **1.3 Aufklärungen und Nachweise**

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

### **1.4 Auftragsbedingungen**

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

## **2. Feststellungen zur Rechnungslegung**

### **2.1 Grundlagen des Jahresabschlusses**

Die Buchführung des Geschäftsjahres wurde mit den Eröffnungsbilanzwerten zum 25. März 2017 eröffnet.

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

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

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

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

#### **2.1.2 Kassenbuch und Kontoauszüge**

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

## **2.2 Art und Umfang der Erstellungsarbeiten**

### **2.2.1 Allgemeines zur Erstellung**

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

## **3. Zusammenfassendes Ergebnis**

### **3.1 Jahresabschluss**

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

### **3.2 Nachweis durch die Geschäftsführung**

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

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

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Eigenbetriebs Breitband Landkreis Calw das Geschäftsjahr vom 25.03.2017 bis 31.12.2017 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg erstellt.

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

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

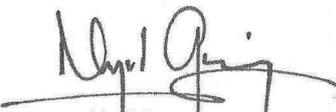
Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben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

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

Kornthal, 21.06.2018



ReweCon GmbH  
Steuerberatungsgesellschaft

  
N. Günsoy  
vereidigter Buchprüfer  
Steuerberater

  
A. De Cato  
Steuerberater

# Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften

Stand: November 2016

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

## 1. Umfang und Ausführung des Auftrags

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

## 2. Verschwiegenheitspflicht

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

## 3. Mitwirkung Dritter

Der Steuerberater ist berechtigt, zur Ausführung des Auftrags Mitarbeiter, fachkundige Dritte sowie datenverarbeitende Unternehmen heranzuziehen. Bei der Heranziehung fachkundiger Dritter und datenverarbeitender Unternehmen hat der Steuerberater dafür zu sorgen, dass diese sich zur Verschwiegenheit entsprechend Ziff. 2 Abs. 1 verpflichten. Der Steuerberater haftet unter keinen Umständen für die Leistungen der Herangezogenen; bei den Herangezogenen handelt es sich haftungsrechtlich nicht um Erfüllungsgehilfen des Steuerberaters. Hat der Steuerberater die Beziehung eines von ihm namentlich benannten Dritten angeregt, so haftet der lediglich für eine ordnungsgemäße Auswahl des Herangezogenen.

## 3a. Elektronische Kommunikation, Datenschutz

- (1) Der Steuerberater ist berechtigt, personenbezogene Daten des Auftraggebers und von dessen Mitarbeitern, im Rahmen der erteilten Aufträge maschinell zu erheben und in einer automatisierten Datei zu verarbeiten oder einem Dienstleistungsrechenzentrum zur weiteren Auftragsdatenverarbeitung zu übertragen.
- (2) Der Steuerberater ist berechtigt, in Erfüllung seiner Pflichten nach dem Bundesdatenschutzgesetz einen Beauftragten für den Datenschutz zu bestellen. Sofern dieser Beauftragte für den Datenschutz nicht bereits nach Ziff. 2 Abs. 1 Satz 3 der Verschwiegenheitspflicht unterliegt, hat der Steuerberater dafür Sorge zu tragen, dass der Beauftragte für den Datenschutz sich mit Aufnahme seiner Tätigkeit zur Wahrung des Datengeheimnisses verpflichtet.
- (3) Soweit der Auftraggeber dem Steuerberater einen Telefaxanschluss oder eine E-Mail-Adresse mitteilt, erklärt er sich bis auf Widerruf oder ausdrückliche anderweitige Weisung damit einverstanden, dass der Steuerberater ihm ohne Einschränkungen über jene Kontaktdaten mandatsbezogene Informationen zusendet. Der Auftraggeber sichert zu, dass nur er oder von ihm beauftragte Personen Zugriff auf das Empfangs-/Sendegerät bzw. den E-Mail-Account haben und dass er dortige Sendungseingänge regelmäßig überprüft. Der Auftraggeber ist verpflichtet, den Steuerberater darauf hinzuweisen, wenn Einschränkungen bestehen, etwa das Empfangs-/Sendegerät bzw. der E-Mail-Account nur unregelmäßig auf Sendungseingänge überprüft wird oder Einsendungen nur nach vorheriger Ankündigung gewünscht werden. Der Steuerberater übernimmt keine Haftung für die Sicherheit der mit unverschlüsselten E-Mails übermittelten Daten und Informationen und haftet auch nicht für die dem Auftraggeber dieserhalb ggf. entstehenden Schäden. Soweit der Auftraggeber zum Einsatz von Signaturverfahren und Verschlüsselungsverfahren die technischen Voraussetzungen besitzt und deren Einsatz wünscht, teilt er dies dem Steuerberater rechtzeitig mit; damit einhergehende Kosten des Steuerberaters (bspw. zur Anschaffung und Einrichtung notwendiger Soft- bzw. Hardware) trägt der Auftraggeber.

## 4. Mängelbeseitigung

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

## 5. Haftung

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

1) Bitte ggf. Betrag einsetzen. Um von dieser Regelung Gebrauch machen zu können, muss ein Betrag von mindestens 1 Mio. € angegeben werden, und die vertragliche Versicherungssumme muss wenigstens 1 Mio. € für den einzelnen Schadensfall betragen; andernfalls ist der Absatz 1 zu streichen. Auf die weiterführenden Hinweise im Merkblatt Nr. 1001 wird verwiesen.



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

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

## 7. Urheberrechtsschutz

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

## 8. Vergütung, Vorschuss und Aufrechnung

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

## 9. Beendigung des Vertrags

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

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

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

## 11. Sonstiges

Für den Auftrag, seine Ausführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt ausschließlich deutsches Recht. Erfüllungsort ist der Wohnsitz des Auftraggebers, soweit er nicht Kaufmann, juristische Person des öffentlichen Rechts oder öffentlich-rechtliches Sondervermögen ist, ansonsten die berufliche Niederlassung des Steuerberaters. Der Steuerberater ist – nicht – bereit, an einem Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle teilzunehmen (§§ 36, 37 VSBG).<sup>2)</sup>

## 12. Wirksamkeit bei Teilnichtigkeit

Falls einzelne Bestimmungen dieser Auftragsbedingungen unwirksam sein oder werden sollten, wird die Wirksamkeit der übrigen Bestimmungen dadurch nicht berührt. Die unwirksame Bestimmung ist durch eine gültige zu ersetzen, die dem angestrebten Ziel möglichst nahe kommt.

<sup>2)</sup> Falls die Durchführung von Streitbeilegungsverfahren vor der Verbraucherschlichtungsstelle gewünscht ist, ist das Wort „nicht“ zu streichen. Auf die zuständige Verbraucherschlichtungsstelle ist in diesem Fall unter Angabe von deren Anschrift und Website hinzuweisen.

**Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw  
Jahresüberblick**

	<b>Geschäftsjahr 2017 25.03. bis 31.12. 2017 in EUR</b>	<b>Vorjahr in EUR</b>
Bilanzsumme	2.972.220,52	0
Anlagevermögen	38.599,37	0
Kapitalrücklagen	0,00	0
Passive Sonder- und Ausgleichsposten	1.807.577,00	0
Rückstellungen	12.000,00	0
Kreditverpflichtungen	615.000,00	0
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-146.215,43</b>	<b>0</b>
Zins- und Tilgungszuweisungen des Trägers	0,00	0
Verlustausgleich des Trägers	146.215,43	0

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw  
Bilanz zum 31. Dezember 2017

Anlage 5.2.

Aktiva	31.12.2017		25.03.2017	
	EUR	EUR	T	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Sachanlagen				
1. Anlagen im Bau, Breitbandnetz	38.599,37		0	
2. Geringwertige Wirtschaftsgüter unter € 410,00	0,00		0	
		38.599,37		0
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Sonstige Vermögensgegenstände	2.351.868,35		100	
II. Guthaben bei Kreditinstituten	469.528,90		0	
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		66.008,47	0	
<b>Summe Aktiva</b>		<b>2.926.005,09</b>		<b>100</b>

Calw den 21.08.2018

in Vertretung des Landrats

Norbert Weiser  
Dezernatsleiter 4

Passiva	31.12.2017		25.03.2017	
	EUR	EUR	T	EUR
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Stammkapital	100.000,00	100.000,00		100
II. Gewinn/Verlust des Vorjahres	0,00			
Ausgleich durch den Kreishaushalt Landkreis Calw	0,00			
Jahresverlust (-)	-146.215,43	-146.215,43		
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem VwV öffentlichen Hand	1.807.577,00	1.807.577,00		
<b>C. Rückstellungen</b>				
1. Sonstige Rückstellungen	12.000,00	12.000,00		
Jahresabschlusskosten				
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	615.000,00	615.000,00		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 0,00			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.291,83	5.291,83		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 5.291,83			
3. Sonstige Verbindlichkeiten	566,00	566,00		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 566,00			
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
<b>Summe Passiva</b>		<b>2.926.005,09</b>		<b>100</b>

**Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2017****AKTIVA****A. Anlagevermögen****I. Sachanlagen**1. Anlagen im Bau

<u>Zugänge</u>	€		€	38.599,37
Anlagen Breitband im Bau	38.599,37		25.03.2017 €	-
	<u>38.599,37</u>			

Im Berichtszeitraum angefallene Kosten für die Planung des Breitbandnetzausbaues, insbesondere Kabelschutzrohrverlegung Baunternehmung Fa. Reif € 28.108,16.

Es erfolgt keine Abschreibung, da noch keine Fertigstellung.

Abgänge

Keine im Berichtszeitraum.

2. Geringwertige Wirtschaftsgüter

<u>Zugänge</u>			€	-
Div. Kleingeräte im Wert von € 771,64, die im Zugangsjahr vollständig abgeschrieben wurden.			25.03.2017 €	-

Abgänge

Keine im Berichtszeitraum.

**B. Umlaufvermögen****I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**1. Sonstige Vermögensgegenstände

	€		€	2.351.868,35
Förderung Bewilligungsbescheid des Jahres 2017 Innenministerium Baden-Württemberg	2.339.362,69	25.03.2017	€	100.000,00
Umsatzsteuererstattung 2017	235,22			
Umsatzsteuererstattung 11+12/2017	12.207,74			
Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	62,70			
	<u>2.351.868,35</u>			

**II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**

	31.12.2017 €		€	469.528,90
Sparkasse Pforzheim 8959706	369.530,83	25.03.2017	€	-
Sparkasse Pforzheim 8962782	99.998,07			
	<u>469.528,90</u>			

Die ausgewiesenen Kassenbestände sowie die Guthaben bei den Banken stimmen unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsunterschiede mit den Salden laut Kontoauszügen per 31.12.2017 überein.

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

	€		€	66.008,48
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1692	30.398,55	25.03.2017	€	-
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1710	3.861,57			
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1715	1.512,37			
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1711	1.996,21			
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1709	5.332,86			
Gestattungsvertrag Schwarzwald Wasserv.	14.905,95			
Gestattungsvertrag Schwarzwald Wasserv.	7.830,97			
TKI tool 1/2018	170,00			
	<u>66.008,48</u>			

Bei dem Aktiven Abgrenzungsposten, handelt es sich insbesondere um Gestattungsverträge. Für die Nutzung der bestehenden Rohr- und Leitungsanlagen.

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

**PASSIVA****A. Eigenkapital****I. Stammkapital**

	€		€	100.000,00
Landkreis Calw	<u>100.000,00</u>	25.03.2017	€	<u>100.000,00</u>
	<u>100.000,00</u>			

Das Stammkapital ist voll eingezahlt.

**II. Gewinn/Verlust(-)**

	€		€	146.215,43
Gewinn/ Verlust der Vorjahres	<u>-</u>	25.03.2017	€	<u>-</u>
Ausgleich durch den Kreishaushalt Landkreis Calw	-			
Jahresverlust(-)	<u>146.215,43</u>			
	<u>146.215,43</u>			

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

Zuwendungsbescheide des Ministerium für Inneres, Digitalisierung und Migration, Zuschüsse			€	1.807.577,00
		25.03.2017	€	-

**C. Rückstellungen**

	€	12.000,00
25.03.2017	€	-

1. Sonstige Rückstellungen

	€	€		€	€
Jahresabschlusskosten	-	-	V	12.000,00	12.000,00
	-	-	V		
	-	-	A	12.000,00	12.000,00

**D. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	€	615.000,00
25.03.2017	€	-

Es handelt sich um ein Darlehen bei der KfW-Bank Programmnummer 208.  
Das Darlehen wird zur Finanzierung der anfallenden Herstellungskosten benötigt.

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	€	5.291,83
25.03.2017	€	-

Unter der Position Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen sind Rechnungen aufgeführt, die zum 31.12. des Berichtsjahres vorlagen, jedoch noch nicht beglichen wurden.

3. Sonstige Verbindlichkeiten

	€	€	566,00
Kilometergelderstattung, Reisekosten	173,30	25.03.2017	€ -
Buchhaltungskosten 2017, Rewecon GmbH	392,70		
	<u>566,00</u>		

**D. Rechnungsabgrenzungsposten**

	€	531.785,69
25.03.2017	€	-

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen sind die Zuwendungen des Innenministerium Baden-Württemberg, Ministerium für Inneres, Digitalisierung und Migration für die Pachtkosten. Diese werden entsprechend der jährlich anfallenden Pachten zu 25% auf eine Laufzeit von 15 Jahre ergebniswirksam verteilt.

**Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2017**

**vom 25.03.2017 bis 31.12.2017**

	EUR	EUR
Umsatzerlöse Breitbandnetzbetrieb <i>Umsatzerlöse konnten noch keine erzielt werden, da noch keine Betriebsbereitschaft des Breitbandnetzes bestand.</i>	0,00	
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand <i>Zuwendungsbescheide des Jahres 2017 der VwV die Fördermittel werden im Jahr 2018 abgerufen.</i>	1.807.577,00	
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	1.807.577,00
Personalaufwand	76.451,34	76.451,34
<b>Zwischenergebnis</b>		<b>1.731.125,66</b>
Abschreibungen a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	771,64	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.876.569,45	<b>-1.877.341,09</b>
<i>In den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind insbesondere die Einstellung in die Rücklage für Investitionszuschüsse im Zusammenhang mit den Bewilligungsbescheiden in Höhe von € 1.807.577 enthalten. Hierbei handelt es sich um nicht rückzahlbare Zuwendungen. Kosten der Netzbetriebsausschreibung sowie Rechts- u. Beratungskosten sind enthalten.</i>		
<b>Zwischenergebnis</b>		<b>-146.215,43</b>
nicht belegt		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00
davon für Betriebsmittel 0,00 Euro		
Steuern		0,00
<b>Jahresverlust (-)</b>		<b>-146.215,43</b>
<b>Nachrichtlich:</b>		
Behandlung des Jahresverlustes. Auszugleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw		<b>146.215,43</b>

## **Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw Anhang für das Geschäftsjahr 2017**

### **I. Allgemeine Hinweise, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

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

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

Die mit dem Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) eingeführten Änderungen, die ab dem Geschäftsjahr 2016 anzuwenden sind, wurden entsprechend berücksichtigt.

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, angesetzt. Die Abschreibungen basieren auf der Abschreibungstabelle des Einkommensteuergesetzes. Zugänge werden pro rata temporis abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis € 410,00 werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben und als Abgang behandelt.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit Nennwert bilanziert.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

### **II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung**

#### **II.1. Bilanz-Aktiva**

##### **Anlagevermögen**

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

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

##### **Umlaufvermögen**

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

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

##### **Rechnungsabgrenzungsposten**

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

## II.2. Bilanz-Passiva

### Eigenkapital

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

### Sonderposten aus Zuwendungen

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

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

### Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Mit Kreistagsbeschluss vom 17. Juli 2017 wurde der Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw von der Verwaltung zur Aufnahme von Krediten in einer Gesamthöhe von 1.229.000 Euro ermächtigt. Der Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw bediente sich daher zu besten Konditionen mit der Aufnahme eines Investitionskredits für Kommunen bei der KfW-Bank. Die erste Teilaufnahme in Höhe von 615.000 Euro erfolgte zu folgenden Konditionen: 10 Jahre Kreditlaufzeit, 2 Tilgungsfreijahre, 0,19% Zins p.a. nominal.

Zum 31.12.2017 ist das Darlehen zur Finanzierung des Breitbandausbaus bei der KfW Bank unter der Darlehensnummer 12377955 mit dem abgerufenen Wert ausgewiesen.

### Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten

	Restlaufzeit			Gesamtbetrag TEUR
	bis zu einem Jahr TEUR	1-5 Jahre TEUR	mehr als 5 Jahre TEUR	
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	268	
	0	268	347	615

### Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Ausgewiesen sind die Fördermittel für Investitionen nach der VwV Breitband vom 01. August 2015 für Breitbandausbau, hierbei handelt es sich um Pachtzuschüsse, diese werden periodengerecht in Höhe von 25% der jährlich entstehenden Pachtkosten ertragswirksam aufgelöst.

## II.3. Gewinn- und Verlustrechnung

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

### Jahresfehlbetrag

Gemäß Kreistagsbeschluss des Landkreises Calw vom 17.07.2017 werden die Jahresfehlbeträge für die Wirtschaftsjahre 2017 – 2019 nach Feststellung der Jahresabschlüsse im Folgejahr aus dem Kreishaushalt ausgeglichen. Für das Wirtschaftsjahr 2017 ist daher der Jahresfehlbetrag in Höhe von 146.215,43 Euro durch den Kreishaushalt auszugleichen.

### III. Sonstige Angaben

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

Calw, den 21.06.2018



Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw  
Andreas Knörle  
Geschäftsführer

**LANDKREIS CALW**  
Eigenbetrieb Breitband  
Vogteistraße 42-46  
75365 Calw

**Anlagennachweis Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw**  
**Entwicklung des Anlagevermögens in EUR für das Jahr 2017**

Anlagengruppen	Anfangsstand AHK 25.3.2017	Zugang AHK	Abgang AHK	Endstand AHK 31.12.2017	Anfangsstand AfA 25.3.2017	Zugang AfA	Abgang AfA	Endstand AfA 31.12.2017	Buchwert 31.12.2017
Anlagen im Bau, Breitbandnetz	0,00	38.599,37	0,00	38.599,37	0,00	0,00	0,00	0,00	38.599,37
Geringwertige Wirtschaftsgüter bis € 410,00	0,00	771,64	771,64	0,00	0,00	771,64	771,64	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>39.371,01</b>	<b>771,64</b>	<b>38.599,37</b>	<b>0,00</b>	<b>771,64</b>	<b>771,64</b>	<b>0,00</b>	<b>38.599,37</b>

## **Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw Lagebericht für das Jahr 2017**

### **1. Grundlagen der Gesellschaft**

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

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

Der Wirtschaftsplan 2017, der Ausgleich des Jahresfehlbetrages durch den Landkreis Calw und die Kreditermächtigung für den Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw wurde in der Kreistagssitzung vom 17.07.2017 beschlossen und durch das Regierungspräsidium Karlsruhe am 28.08.2017 bestätigt.

### **2. Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufes und des Geschäftsergebnisses**

#### Fertigstellung und Genehmigung der Backboneplanung

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

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

#### Abstimmung mit den Kommunen des Landkreises zur Unterstützung und Mitwirkung

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

#### Ausbau und Anpachtung des Backbonenetzes

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

#### Netzbetriebsausschreibung

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

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

Realisierungen

Im Jahr 2017 konnten Förderanträge für die prioritäre Teiltrassen des Backbones beim Ministerium für Inneres, Digitalisierung und Migration Baden-Württemberg in Höhe von insgesamt 2,6 Mio Euro gestellt werden.

Die Umsetzung der Baustrassen startete 2017 bei ersten Mitverlegungsmaßnahmen und Anpachtungen von Leerrohrinfrastrukturen. Durch umfangreiche Optimierungen bei verschiedenen Backbonestrassen wurde ein zeitlicher Verzug von anstehenden Neubaustrassen in Kauf genommen, um dadurch weitreichende Kosteneinsparungen durch Mitverlegungen mit und bei Dritten zu erreichen.

Nach der Netzbetriebsvergabe zum 01.01.2018 und der damit verbundenen Vergabe der Planungsleistungen für die noch neu zu bauenden Backbonestrassen wurden unverzüglich die Ausführungspläne aufgenommen und mehrere Baumaßnahmen ausgeschrieben. Allerdings sind aufgrund mangelnder Tiefbaukapazitäten die Ausführungszeiträume schwer einschätzbar. Der Großteil der Baumaßnahmen soll trotzdem im Jahr 2018 realisiert werden. Die Baumaßnahmen der Prioritätsstufe 2 sollen, wie im Wirtschaftsplan vorgesehen, bis 2019 folgen.

Zeitgleich unterstützt der EBLC die Kommunen bei der Ausschreibung eines Generalunternehmers, um so langfristig Kapazitäten in größerem Umfang für Ausführungsplanung und Bau der innerörtlichen Netze auf dem vorhandenen Markt zu sichern. Hiervon versprechen sich die Kommunen sowie der Eigenbetrieb eine zügigere Bereitstellung schneller Internetverbindungen in den einzelnen Städten und Gemeinden.

Durch den bereits feststehenden Netzbetreiber sind Endkundenanschlüsse zeitnah nach Abschluss erster innerörtlicher Tiefbaumaßnahmen realisierbar.

**Gewinn- und Verlustrechnung**

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

Der Eigenbetrieb Breitband Calw schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 146.215,43 EUR ab.

Entwicklung des Eigenkapitals:

	2017	2016
	T EUR	T EUR
1. Stammkapital	100	0
2. Kapitalrücklage	0	0
3. Jahresfehlbetrag	146	0
Gesamt	-46	0

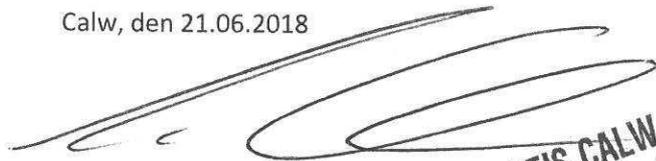
Es besteht keine **Kapitalrücklage**.

### 3. Bericht über die zukünftige Entwicklung

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

Der Ausbau erfolgt passgenau zur individuellen Bedarfslage der Städte und Gemeinden. Ein Großteil der innerörtlichen Netze wird nach Vergabe an einen Generalunternehmer im Herbst 2018 für neun teilnehmende Kommunen innerhalb einer Laufzeit von insgesamt 26 Monaten finalisiert werden. Die Endkundenversorgung wird parallel hierzu sukzessive auf den jeweiligen Teilort bezogen aufgebaut.

Calw, den 21.06.2018



Andreas Knörle  
Geschäftsführer Eigenbetrieb  
Breitband Landkreis Calw

**LANDKREIS CALW**  
Eigenbetrieb Breitband  
Vogteistraße 42-46  
75365 Calw

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung 2017 EUR
<b>Betriebliche Erträge</b>			
Erträge aus Fördermitteln Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	330.000	1.807.577	1.477.577
<b>Andere Erträge</b>			
Sonstige ordentliche Erträge Übrige Erträge	5.000		-5.000
<b>Erträge insgesamt</b>	<b>335.000</b>	<b>1.807.577</b>	<b>1.472.577</b>
<b>Aufwendungen</b>			
Personalaufwendungen	81.000	77.187	-3.813
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.000		-18.000
Abschreibungen	150.000	772	-149.228
Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern	57.000	1.610	-55.390
Verwaltungsbedarf	90.000	66.646	-23.354
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.000	1.807.577	1.800.577
<b>Aufwendungen insgesamt</b>	<b>403.000</b>	<b>1.953.792</b>	<b>1.550.792</b>
<b>Erträge insgesamt</b>	<b>335.000</b>	<b>1.807.577</b>	<b>1.472.577</b>
<b>Jahresverlust</b>	<b>-68.000</b>	<b>-146.215</b>	<b>-78.215</b>
<b>Nachrichtlich: Behandlung des Jahresverlustes. Auszugleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw</b>	<b>68.000</b>	<b>146.215</b>	

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung 2017 EUR
<b>ERLÖSE</b>			
<b>Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter</b>			
- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	330.000	1.807.577	1.477.577
<b>Summe</b>	330.000	1.807.577	1.477.577
<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>			
<b>Erträge Verpachtung Netzbetrieb</b>			
- aus Netzbetriebsentgelte	5.000		-5.000
<b>Summe</b>	5.000		-5.000
<b>SUMME DER ERTRÄGE</b>	<b>335.000</b>	<b>1.807.577</b>	<b>1.472.577</b>
<b>Personalkosten</b>			
Interne Leistungsverrechnung LKR + Personal	70.000	76.451	6.451
Reisekosten Personal	6.000	393	-5.607
Fortbildungskosten	5.000	343	-4.657
<b>Summe</b>	81.000	77.187	-3.813
<b>Verwaltungsbedarf</b>			
Rechts -und Beratungskosten	60.000	44.257	-15.743
Buchführungs- und Jahresabschlusskosten	20.000	15.195	-4.805
Sonstiger Verwaltungsbedarf	10.000	7.194	-2.806
<b>Summe</b>	90.000	66.646	-23.354
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen für</b>			
- Betriebsmittelkredite	18.000		-18.000
- Sonstiges Fremdkapital			
<b>Summe</b>	18.000		-18.000
<b>Abschreibungen</b>			
auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	150.000		-150.000
auf nicht geförderte Einrichtungen		772	772
<b>Summe</b>	150.000	772	-149.228
<b>Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern</b>			
Pacht Backbone Leerrohre	4.000	1.610	-2.390
Pacht Glasfaser	53.000		-53.000
<b>Summe</b>	57.000	1.610	-55.390
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>			
Einstellung in die Rücklage für Investitionen Anlagevermögen		1.807.577	1.807.577
Interne Leistungsverrechnung Sachkosten	7.000		-7.000
<b>Summe</b>	7.000	1.807.577	1.800.577
<b>SUMME DER AUFWENDUNGEN</b>	<b>403.000</b>	<b>1.953.792</b>	<b>1.550.792</b>

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung 2017 EUR
<b>GuV gem. HGB § 275</b>			
1. Umsatzserlöse	5.000		-5.000
2. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	330.000	1.807.577	1.477.577
<b>Summe</b>	<b>335.000</b>	<b>1.807.577</b>	1.472.577
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	70.000	76.451	6.451
<b>Summe</b>	70.000	76.451	6.451
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>265.000</b>	<b>1.731.126</b>	1.466.126
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögen und Sachanlagen	150.000	772	-149.228
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	165.000	1.876.569	1.711.569
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.000		-18.000
<b>Summe</b>	<b>-68.000</b>	<b>-146.215</b>	<b>1.544.341</b>
<b>30. Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-68.000</b>	<b>-146.215</b>	<b>-78.215</b>
31. Steuern			
<b>32. Jahresgewinn (+)/Jahresverlust (-)</b>	<b>-68.000</b>	<b>-146.215</b>	<b>-78.215</b>
<b>33. Nachrichtlich: Behandlung des Jahresverlustes. Auszugleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw</b>	<b>-68.000</b>	<b>-146.215</b>	<b>-78.215</b>
	<b>68.000</b>	<b>146.215</b>	<b>78.215</b>

**Planvergleich Vermögensplan Eigenbetrieb  
Breitband Landkreis Calw**

	<b>Ansatz 2017 T EUR</b>	<b>Ergebnis 2017 T EUR</b>	<b>Abweichung 2017 T EUR</b>
<b>Einnahmen</b>			
1. Zuführung zum Stammkapital	0	100.000	100.000
2. Zuweisungen und Zuschüsse	950.000	2.339.362	1.389.362
3. Zuführung zu Rückstellungen	0	12.000	12.000
4. Abschreibungen und Anlagenabgänge	150.000	772	-149.228
5. Kredite v. Dritten	1.229.000	620.858	-608.142
<b>Gesamteinnahmen des Vermögensplans</b>	<b>2.329.000</b>	<b>3.072.992</b>	<b>743.992</b>
<b>Ausgaben</b>			
1. Sachinvestitionen			
1.1 Breitbandnetz	2.247.000	38.599	-2.208.401
2. Jahresverlust	0	146.987	146.987
3. Forderungen	0	2.351.868	2.351.868
4. Bankguthaben	0	469.529	469.529
5. Vorauszahlungen Pachtverträge	0	66.009	66.009
6. Kredittilgung	82.000	0	-82.000
<b>Gesamtausgaben des Vermögensplans</b>	<b>2.329.000</b>	<b>3.072.992</b>	<b>743.992</b>