

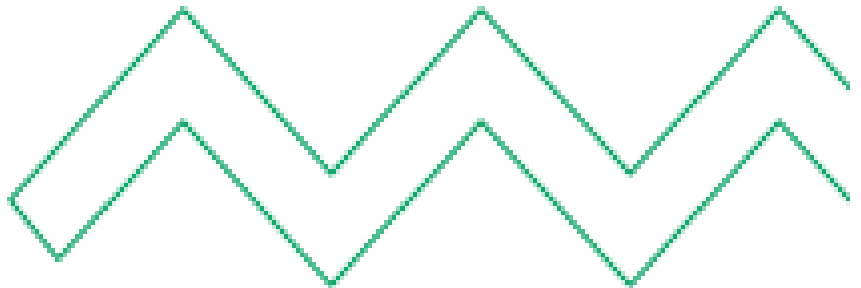


Jahresabschluss 2019

einschließlich

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

Eigenbetrieb „Breitband Landkreis Calw“



Jahresabschluss 2019

	<u>Farbe</u>	<u>Seite</u>
1 FESTSTELLUNGSBESCHLUSS des Kreistages	weiß. . .	5
2 GESAMTERGEBNISRECHNUNG		7
3 GESAMTFINANZRECHNUNG		23
4 BILANZ		29
5 Allgemeines		33
6 Rechenschaftsbericht	blau. . .	37
6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2019		37
6.2 Lagebericht		45
6.3 Entwicklung der Personalaufwendungen		49
6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung		50
6.5 Finanzrechnung - Übersicht der Investitionen mit Erläuterungen		58
7 Teilhaushalte	weiß. . .	65
THH 1 Steuerung und Service		67
THH 2 Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus		79
THH 3 Schulen und Kultur		87
THH 4 Jugend und Soziales		97
THH 5 Straßenbau		107
THH 6 Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz		117
THH 7 Umwelt und Ordnung		127
THH 9 Allgemeine Finanzwirtschaft		137
8 Erläuterungen zur Bilanz	grün. . .	141
8.1 Aktiva		141
8.2 Passiva		152
9 Anhang	weiß. . .	161
9.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten		161
9.2 Pensionsrückstellungen b. Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg		162
9.3 Treuhand-/Mündelvermögen		162
9.4 Entwicklung der Liquidität und betriebswirtschaftliche Liquiditätsbetrachtung		163
9.5 Haushaltsübertragungen und Kreditermächtigungen		165
9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)		173
9.7 Organe des Landkreises		175
10 Anlagen	gelb. . .	177
10.1 Vermögensübersicht		179
10.2 Schuldenübersicht		181
10.3 Interne Leistungsverrechnungen		184
10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen		185
10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen		186
10.6 Finanzkennzahlen		187
10.7 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses		191
11 Aufstellung des Jahresabschlusses 2019	weiß. . .	193
JAHRESABSCHLÜSSE 2019 für		
EIGENBETRIEB "IMMOBILIEN KREISKRANKENHÄUSER CALW UND NAGOLD"	blau. . .	195
EIGENBETRIEB "BREITBAND LANDKREIS CALW"	orange	215



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

www.kreis-calw.de

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

www.vonbusch.eu

Juni 2021

1 Feststellungsbeschluss des Kreistages

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 48 der Landkreisordnung stellt der Kreistag am 19.07.2021 den Jahresabschluss für das Jahr 2019 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	194.758.204,47
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	192.387.617,84
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	2.370.586,63
1.4	Außerordentliche Erträge	227.043,81
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	478.819,43
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	-251.775,62
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	2.118.811,01
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	192.355.977,16
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.482.474,27
2.3	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	5.873.502,89
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.290.210,18
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.844.390,61
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-6.554.180,43
2.7	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-680.677,54
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.000.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.968.821,55
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	31.178,45
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-649.499,09

		EUR
2.12	Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.963.718,30
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	7.157.436,29
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	1.314.219,21
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	8.471.655,50
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	511.375,63
3.2	Sachvermögen	132.530.083,41
3.3	Finanzvermögen	22.433.636,21
3.4	Abgrenzungsposten	6.872.986,10
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	162.348.081,35
3.7	Basiskapital	49.527.436,86
3.8	Rücklagen	14.361.797,25
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	58.890.721,28
3.11	Rückstellungen	2.139.631,56
3.12	Verbindlichkeiten	35.650.488,89
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.778.005,51
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	162.348.081,35

Calw, den 26. Juli

2021

H. Riegger

Helmut Riegger
Landrat





2 Gesamtergebnisrechnung 2019

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	1.130.021,57	780.000	792.276,17	12.276	0	0,00	-12.276	0,00
	30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	1.130.021,57	780.000	792.276,17	12.276	0	0,00	-12.276	0,00
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	142.021.335,99	152.234.502	158.079.664,83	5.845.162	0	0,00	-5.845.162	0,00
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	29.156.590,60	28.589.523	28.888.650,60	299.128	0	0,00	-299.128	0,00
	31210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0	-4,00	-4	0	0,00	4	0,00
	31310100 Kopfzuweisungen	2.230.887,20	2.534.331	2.551.830,60	17.500	0	0,00	-17.500	0,00
	31310200 Zuweisungen FAG § 11 Abs. 4 (SoBEG + VRG)	7.382.735,28	8.446.495	11.197.543,00	2.751.048	0	0,00	-2.751.048	0,00
	31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	-72.000,00	0	-2.658.099,61	-2.658.100	0	0,00	2.658.100	0,00
	31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	3.377.080,72	2.516.923	2.586.099,61	69.177	0	0,00	-69.177	0,00
	31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	1.491.806,50	1.450.000	1.486.260,22	36.260	0	0,00	-36.260	0,00
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	46.027,95	52.925	33.884,94	-19.040	0	0,00	19.040	0,00
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	29.325.348,73	28.651.634	33.727.267,57	5.075.634	0	0,00	-5.075.634	0,00
	31410001 (SoJu) Zuweis. lfd. Zwecke Land	0,00	0	18.958,35	18.958	0	0,00	-18.958	0,00
	31419000 Lfd.Zuw. an die Stadt- u.Landkr. z.d.örtl	1.312.725,00	0	250,00	250	0	0,00	-250	0,00
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	60.845,64	60.890	58.404,23	-2.486	0	0,00	2.486	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	1.857,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	4.883,33	15.000	3.457,60	-11.542	0	0,00	11.542	0,00
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	0,00	0	202,85	203	0	0,00	-203	0,00
	31479000 Spenden investiv von priv. Unternehmen (A)	0,00	0	1.500,00	1.500	0	0,00	-1.500	0,00
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	3.038,15	0	1.160,35	1.160	0	0,00	-1.160	0,00
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	8.649.512,00	9.000.000	8.919.264,21	-80.736	0	0,00	80.736	0,00
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	51.356.508,00	64.512.250	64.516.969,00	4.719	0	0,00	-4.719	0,00
	31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.888.597,00	1.738.941	1.713.038,00	-25.903	0	0,00	25.903	0,00
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	5.804.892,39	4.665.591	5.033.027,31	367.437	0	0,00	-367.437	0,00
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.109.167,91	2.072.985	2.051.256,17	-21.728	0	0,00	21.728	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	2.072.985	0,00	-2.072.985	0	0,00	2.072.985	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.754.325,38	0	1.681.011,10	1.681.011	0	0,00	-1.681.011	0,00
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	119.359,84	0	139.512,05	139.512	0	0,00	-139.512	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	192.684,57	0	189.103,09	189.103	0	0,00	-189.103	0,00
	31614000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen gestzl. Sozia	116,62	0	116,62	117	0	0,00	-117	0,00
	31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	42.655,85	0	41.513,31	41.513	0	0,00	-41.513	0,00
	31618000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	25,65	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4 +	Sonstige Transfererträge	7.248.236,63	7.693.642	5.764.811,89	-1.928.830	0	0,00	1.928.830	0,00
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	154.411,46	896.942	56.493,11	-840.449	0	0,00	840.449	0,00
	32120000 Übergel. UH-anspruch gegen b.-r. UH-verpfl	667.536,96	837.000	777.841,16	-59.159	0	0,00	59.159	0,00
	32130000 Leist. v. Soz. Leistesträ. einschl. Erstatt.	225.787,21	205.000	288.073,65	83.074	0	0,00	-83.074	0,00
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen	959,00	10.000	-276.857,38	-286.857	0	0,00	286.857	0,00
	32150000 Rückz. gew. Hilfen- Tilg. u. Zins außerh. v. Ei	359.355,18	130.700	192.221,58	61.522	0	0,00	-61.522	0,00
	32151000 Darlehen außerh. v. Einricht. (Finanzstatis	2.286,88	0	-10.995,18	-10.995	0	0,00	10.995	0,00
	32210000 Ersatz von soz. Leist. in Einrichtungen	1.060.895,01	1.058.000	1.074.983,86	16.984	0	0,00	-16.984	0,00
	32220000 überg. UH-Ansprüche gegen. bürgl.-rechtl. V	390.549,71	320.000	270.826,84	-49.173	0	0,00	49.173	0,00
	32230000 Leist. v. Soz. Leistesträ. einschl. Erstatt.	3.996.581,11	4.035.000	3.625.055,83	-409.944	0	0,00	409.944	0,00
	32240000 sonstige Ersatzleistungen	57.191,68	16.000	46.371,52	30.372	0	0,00	-30.372	0,00
	32250000 Rückz. gew. Hilfen- Tilg. u. Zins innerh. v. Ei	325.067,32	183.000	-281.798,19	-464.798	0	0,00	464.798	0,00
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	7.615,11	2.000	2.595,09	595	0	0,00	-595	0,00
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.711.173,86	5.224.210	6.312.109,87	1.087.900	0	0,00	-1.087.900	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	3.891.122,01	3.764.310	4.400.096,69	635.787	0	0,00	-635.787	0,00
	33110001 Verwaltungsgebühren BgA	346.976,20	300.000	351.795,35	51.795	0	0,00	-51.795	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.205.931,13	959.900	1.303.825,50	343.926	0	0,00	-343.926	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	33220000 Elternbeitr. Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	267.144,52	200.000	256.392,33	56.392	0	0,00	-56.392	0,00
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.624.884,90	1.501.200	1.862.482,00	361.282	0	0,00	-361.282	0,00
	34110000 Mieten und Pachten	665.525,61	621.900	785.220,65	163.321	0	0,00	-163.321	0,00
	34110001 interne Mieten für Gemeinsch. unterk. (nu	0,00	0	819,84	820	0	0,00	-820	0,00
	34110010 Betriebskostenvorauszahlung	25.130,33	57.100	26.832,00	-30.268	0	0,00	30.268	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	415.107,83	398.750	344.943,00	-53.807	0	0,00	53.807	0,00
	34610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	517.084,83	421.450	702.709,31	281.259	0	0,00	-281.259	0,00
	34610001 Erträge Dienstleistung Funk- und Fernmel	2.036,30	2.000	1.957,20	-43	0	0,00	43	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.703.775,10	21.702.997	19.215.328,43	-2.487.669	0	0,00	2.487.669	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.220.112,13	1.307.949	1.672.472,44	364.523	0	0,00	-364.523	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	12.042.786,11	14.225.414	11.588.565,83	-2.636.848	0	0,00	2.636.848	0,00
	34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	1.165.771,54	1.424.000	1.489.042,40	65.042	0	0,00	-65.042	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.386.795,82	1.692.555	1.389.371,71	-303.183	0	0,00	303.183	0,00
	34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	904.529,30	994.000	980.793,01	-13.207	0	0,00	13.207	0,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	197.079,38	188.000	210.422,80	22.423	0	0,00	-22.423	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	194.625,08	85.000	236.760,87	151.761	0	0,00	-151.761	0,00
	34840010 Erstattungen gE Job- Center	900.697,71	944.669	886.387,72	-58.281	0	0,00	58.281	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	359.156,86	395.000	430.512,22	35.512	0	0,00	-35.512	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	31.655,00	0	20.235,00	20.235	0	0,00	-20.235	0,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	1.000	0,00	-1.000	0	0,00	1.000	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	300.566,17	445.410	310.764,43	-134.646	0	0,00	134.646	0,00
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	5.522,32	6.100	5.588,82	-511	0	0,00	511	0,00
	36510001 Dividenden	5.521,88	6.000	5.521,88	-478	0	0,00	478	0,00
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	0,44	100	66,94	-33	0	0,00	33	0,00
9 +	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	56.415,90	100.000	96.274,46	-3.726	0	0,00	3.726	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	53.151,71	0	95.752,68	95.753	0	0,00	-95.753	0,00
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	100.000	0,00	-100.000	0	0,00	100.000	0,00
	37210000 Bestandsveränderungen	3.264,19	0	521,78	522	0	0,00	-522	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	689.141,21	462.276	578.411,83	116.136	0	0,00	-116.136	0,00
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	100.156,27	90.000	77.076,62	-12.923	0	0,00	12.923	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	19.422,37	0	19.592,10	19.592	0	0,00	-19.592	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	324.847,03	174.176	219.528,55	45.353	0	0,00	-45.353	0,00
	35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	229.893,27	0	35.154,34	35.154	0	0,00	-35.154	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	14.713,46	98.100	117.739,23	19.639	0	0,00	-19.639	0,00
	35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	0,00	100.000	109.170,48	9.170	0	0,00	-9.170	0,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	108,81	0	150,51	151	0	0,00	-151	0,00
11 =	Ordentliche Erträge	179.299.675,39	191.777.912	194.758.204,47	2.980.292	0	0,00	-2.980.292	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
12 -	Personalaufwendungen	-40.202.158,99	-42.552.000	-41.816.688,43	735.312	0	0,00	-735.312	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.682.790,94	-14.767.063	-13.898.556,65	868.506	194.380	-29.791,33	-703.918	-251.411,26
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.-Anlagen	-91.527,77	-85.000	-73.213,98	11.786	0	0,00	-11.786	0,00
	42110001 Wartungskosten	-389.939,76	-418.350	-504.266,08	-85.916	0	0,00	85.916	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.711.059,80	-1.487.300	-1.184.757,64	302.542	0	0,00	-302.542	0,00
	42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	-170,00	330	0	0,00	-330	0,00
	42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-7.554,89	-7.000	-723,54	6.276	0	0,00	-6.276	0,00
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-720,00	0	-1.237,33	-1.237	0	0,00	1.237	0,00
	42120001 Fahrbanunterhaltung	-64.756,81	-56.500	-51.210,56	5.289	0	0,00	-5.289	0,00
	42120002 FU Markierungsarbeiten	-62.412,97	-50.000	-55.692,44	-5.692	0	0,00	5.692	0,00
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-46.101,61	-40.000	-35.217,86	4.782	0	0,00	-4.782	0,00
	42120004 FU Beschilderung	-53.220,31	-40.000	-52.134,65	-12.135	0	0,00	12.135	0,00
	42120005 FU Lichtsignalanlagen	-31.294,48	-40.000	-39.077,65	922	0	0,00	-922	0,00
	42120006 FU Schutzplanken	-11.616,43	-60.000	-50.855,96	9.144	0	0,00	-9.144	0,00
	42120007 FU Reinigung	-17.088,21	-30.000	-54.386,69	-24.387	0	0,00	24.387	0,00
	42120008 FU Sonstiges	-7.243,66	-20.000	-6.299,74	13.700	0	0,00	-13.700	0,00
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.600.000,00	-1.600.000	-1.810.556,15	-210.556	0	0,00	210.556	0,00
	42120011 UH Straßen - Material	-10.962,37	-25.000	-15.265,47	9.735	0	0,00	-9.735	0,00
	42120012 UH Straßen - Fremdaufwand	-95.640,07	-170.000	-138.349,75	31.650	0	0,00	-31.650	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-257.709,60	-547.800	-172.883,37	374.917	19.970	0,00	-354.947	-201.499,71
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-1.070.653,36	-1.070.301	-1.022.808,15	47.493	65.340	-23.597,23	-5.750	-13.039,70
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-304.806,05	-328.450	-396.438,53	-67.989	500	0,00	68.489	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-21.136,02	-43.000	-41.867,43	1.133	0	0,00	-1.133	0,00
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	-292.071,48	-251.510	-238.740,16	12.770	0	0,00	-12.770	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-54.179,12	-66.200	-48.571,69	17.628	0	0,00	-17.628	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-31.897,95	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baul. Anlagen s. Inf	-6.646,47	-11.600	-8.557,64	3.042	0	0,00	-3.042	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-678.958,41	-736.900	-686.984,28	49.916	21.350	0,00	-28.566	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-335.919,76	-346.000	-300.430,68	45.569	0	0,00	-45.569	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-162.068,04	-184.450	-147.102,30	37.348	25.000	0,00	-12.348	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-26.905,87	-47.000	-28.241,27	18.759	10.000	0,00	-8.759	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-765.676,52	-803.000	-821.084,03	-18.084	0	0,00	18.084	0,00
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreinig	-74.111,70	-66.500	-80.296,97	-13.797	0	0,00	13.797	0,00
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	-76.356,48	-67.500	-51.999,23	15.501	0	0,00	-15.501	0,00
	42410008 Aufwendungen für gebäudebezogene Versich	-147.607,77	-139.000	-112.487,80	26.512	0	0,00	-26.512	0,00
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	-9.160,27	-9.500	-6.981,45	2.519	0	0,00	-2.519	0,00
	42410010 Sonst. Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anlagen	-165.239,47	-170.000	-141.343,49	28.657	0	0,00	-28.657	0,00
	42410011 Sonstige Hausmeisterkosten	-577,30	-6.000	0,00	6.000	0	0,00	-6.000	0,00
	42410012 Grünflächenpflegekosten	-5.460,55	-9.500	-10.089,35	-589	0	0,00	589	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410014 Aufwendungen für Wärme	-652.976,18	-717.300	-705.643,19	11.657	0	0,00	-11.657	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-178.422,00	-176.850	-154.137,08	22.713	0	0,00	-22.713	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-255.694,43	-258.000	-273.201,96	-15.202	0	0,00	15.202	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-94.414,77	-293.020	-81.056,69	211.963	0	0,00	-211.963	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-24.558,76	-4.300	-9.754,76	-5.455	0	0,00	5.455	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-53.926,58	-28.015	-54.585,06	-26.570	0	0,00	26.570	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-625,76	-718	-639,98	78	0	0,00	-78	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-10.435,21	-30	-9.768,60	-9.739	0	0,00	9.739	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand Kfz	-6,47	0	-232,48	-232	0	0,00	232	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-112.143,14	-179.000	-143.702,74	35.297	0	0,00	-35.297	0,00
	42610001 Ausbildung	-47.363,32	-43.300	-53.545,40	-10.245	0	0,00	10.245	0,00
	42610002 Fortbildung	-235.861,42	-456.900	-276.288,54	180.611	14.770	-6.194,10	-172.036	-5.195,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw	-8.440,13	-15.900	-25.416,16	-9.516	0	0,00	9.516	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-1.028.047,37	-1.254.052	-1.145.542,84	108.509	2.950	0,00	-105.559	-12.042,21
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-923.455,14	-1.027.671	-964.469,38	63.202	22.500	0,00	-40.702	-4.082,91
	42710003 Aufwand für WSH-Pädagogik	-11.755,86	-10.000	-8.514,50	1.486	1.000	0,00	-486	0,00
	42710007 Schülerveranstaltungen/Preise	-19.533,53	-21.780	-17.567,64	4.212	5.000	0,00	788	0,00
	42710008 Interne Schulfahrten	-16.983,80	-18.750	-17.282,58	1.467	0	0,00	-1.467	0,00
	42710009 Trainingswohnen	-2.327,20	-3.500	-2.981,00	519	0	0,00	-519	0,00
	42710010 Frühberatung Schulen	-899,80	-1.100	-443,58	656	0	0,00	-656	0,00
	42710011 Werkstoffe Schulen	-174.083,59	-176.100	-174.658,40	1.442	0	0,00	-1.442	0,00
	42710012 Schülerverpflegung	-401.339,32	-466.500	-463.433,38	3.067	1.000	0,00	-2.067	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42710013 Sonstiger Aufwand Sachleistungen	0,00	-1.600	0,00	1.600	0	0,00	-1.600	0,00
	42710100 Konferenzservice zentral	-111,87	0	-13.928,08	-13.928	0	0,00	13.928	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-106.476,12	-148.000	-94.198,55	53.801	5.000	0,00	-48.801	0,00
	42750000 Lernmittel	-181.077,66	-214.386	-172.936,50	41.450	0	0,00	-41.450	-15.551,73
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstige	-131.054,42	-70.000	-41.471,85	28.528	0	0,00	-28.528	0,00
	42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-65.621,12	-90.000	-66.869,00	23.131	0	0,00	-23.131	0,00
	42810002 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Adblue	0,00	0	-431,68	-432	0	0,00	432	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstfsg.	-256.874,64	-56.430	-535.531,74	-479.102	0	0,00	479.102	0,00
15 -	Abschreibungen	-7.635.736,14	-7.432.235	-7.708.267,90	-276.032	0	0,00	276.032	0,00
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-334.456,51	-330.100	-273.358,75	56.741	0	0,00	-56.741	0,00
	45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.421,68	-3.351	-3.350,71	0	0	0,00	0	0,00
	45160000 Zinsaufwendungen an s.öff. SR	-2.466,67	0	-1.477,02	-1.477	0	0,00	1.477	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-292.533,96	-294.797	-268.377,68	26.419	0	0,00	-26.419	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-245,30	-1.852	0,00	1.852	0	0,00	-1.852	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-172,00	-100	-153,34	-53	0	0,00	53	0,00
	45990001 Jagdabgabe	-35.616,90	-30.000	0,00	30.000	0	0,00	-30.000	0,00
17 -	Transferaufwendungen	-89.054.853,35	-94.452.812	-94.951.157,70	-498.346	14.940	0,00	513.286	0,00
	43100000 Zuweisungen an den Bund	-4.315,57	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-266.959,95	-263.000	-284.426,76	-21.427	0	0,00	21.427	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-538.967,64	-600.105	-672.575,30	-72.470	0	0,00	72.470	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.935.164,76	-2.919.027	-2.247.330,76	671.696	0	0,00	-671.696	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-4.936.175,47	-5.922.000	-6.580.655,00	-658.655	0	0,00	658.655	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-3.132.753,21	-3.258.720	-3.549.447,18	-290.727	6.770	0,00	297.497	0,00
	43181000 Institut.Förderg.des ehemali LWV an soz.	-188.000,00	-188.000	-188.000,00	0	0	0,00	0	0,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außern.Einrich t.	-19.387.231,55	-20.038.830	-20.574.176,12	-535.346	8.170	0,00	543.516	0,00
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-50.409.024,20	-52.257.671	-51.841.721,25	415.950	0	0,00	-415.950	0,00
	43320010 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen U	-5.418,30	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	43710000 Alg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-7.534.599,60	-8.326.783	-8.328.130,40	-1.347	0	0,00	1.347	0,00
	43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-716.243,10	-678.676	-680.980,65	-2.305	0	0,00	2.305	0,00
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	-3.714,28	-3.714	0	0,00	3.714	0,00
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.954.686,67	-32.874.739	-33.739.588,41	-864.849	738.230	-539.123,71	1.063.956	-577.475,95
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-34.193,67	-11.700	-12.744,40	-1.044	0	0,00	1.044	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	-82.761,55	-96.000	-93.157,38	2.843	140	0,00	-2.703	0,00
	44220000 Verfügungsmittel Landrat (§13 Satz 1 Nr.	-14.917,98	-15.000	-13.092,05	1.908	0	0,00	-1.908	0,00
	44220001 Repräsentationen und Ehhrungen	-20.853,15	-24.100	-23.219,26	881	0	0,00	-881	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	442900000 Sonst. Aufw. Inanspr. Rechte, Dien.	-42.157,31	-55.400	-50.241,42	5.159	0	0,00	-5.159	0,00
	442900001 Mitgliedsbeiträge	-79.663,90	-79.917	-72.883,93	7.033	0	0,00	-7.033	0,00
	442900002 Leiharbeitskräfte	-32,73	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	442900003 Lizenzen und Konzessionen	0,00	0	-33.149,29	-33.149	0	0,00	33.149	0,00
	442900004 Gebühren und Entgelte	-72.975,18	-64.135	-51.429,74	12.705	0	0,00	-12.705	0,00
	442900005 Postgebühren	-72.758,21	-70.833	-71.840,68	-1.008	0	0,00	1.008	0,00
	442900006 Fernmeldegebühren	-226.535,32	-242.640	-244.503,77	-1.864	1.490	0,00	3.354	0,00
	442900007 Zentrale Postgebühren Abt. 11	-145.965,18	-150.000	-135.935,50	14.065	0	0,00	-14.065	0,00
	442900008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 53	-35.622,43	-67.050	-44.647,57	22.402	0	0,00	-22.402	0,00
	442900009 Rechts- u. Beratungskosten	-219.724,27	-387.900	-172.434,28	215.466	51.860	-797,84	-164.404	0,00
	442900010 Aufwand Schülerbeförderung	-3.780.624,38	-3.815.000	-3.671.842,70	143.157	0	0,00	-143.157	0,00
	442900011 Schülerbeförderung KGH-Schule	-629.081,97	-620.000	-725.043,72	-105.044	0	0,00	105.044	0,00
	442900012 Beförderungsvertrag Sprachheilzentrum	-1.003.596,76	-876.000	-929.125,52	-53.126	0	0,00	53.126	0,00
	442900013 Schülerbeförderung Privat-Pkw	-652,50	-2.000	-2.611,15	-611	0	0,00	611	0,00
	442900014 Einzelantrag Landkreis-Schulen	-1.463,50	-10.000	-757,58	9.242	0	0,00	-9.242	0,00
	442900015 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-15.605,85	-25.000	-2.785,48	22.215	0	0,00	-22.215	0,00
	442900016 Schülerbeförderung Privat-Pkw Sonderschu	-5.524,86	-5.000	-5.753,92	-754	0	0,00	754	0,00
	442900017 Schülerbeförderung Verkehrsunternehmen Son	-188.778,63	-175.000	-193.707,92	-18.708	0	0,00	18.708	0,00
	442900019 Schülerbeförderung Schwimmbäder	-6.886,78	-10.000	-7.117,58	2.882	0	0,00	-2.882	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310000 Bürobedarf	-124.482,76	-155.201	-132.099,97	23.101	100	0,00	-23.001	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-130.624,45	-160.160	-146.862,54	13.297	100	0,00	-13.197	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-37.983,15	-73.650	-48.195,93	25.454	11.100	0,00	-14.354	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-122.626,67	-134.750	-89.237,01	45.513	1.500	0,00	-44.013	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-113.272,81	-50.900	-103.440,03	-52.540	0	0,00	52.540	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-127,57	-2.200	0,00	2.200	0	0,00	-2.200	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-29.362,61	-30.000	-27.718,12	2.282	0	0,00	-2.282	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-67.495,09	-132.000	-208.771,55	-76.772	0	0,00	76.772	0,00
	44317000 Dienstreisen	-402.440,63	-415.380	-408.208,60	7.171	1.150	0,00	-6.021	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	-16.105,56	-16.200	-16.498,14	-298	0	0,00	298	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-228.583,93	-191.100	-236.236,72	-45.137	0	0,00	45.137	0,00
	44410004 Ausstellungsvergütung	-640,39	-310	-535,74	-226	0	0,00	226	0,00
	44410005 Rechtsschutzversicherung	-3.135,35	-3.200	-3.291,74	-92	0	0,00	92	0,00
	44410006 Eigenschadenversicherung	-33.335,00	-33.400	-43.139,41	-9.739	0	0,00	9.739	0,00
	44410007 Vertrauensschadenversicherung	-2.614,35	-2.700	-2.614,35	86	0	0,00	-86	0,00
	44410008 Vermögensschadenversicherung	-5.817,94	-5.900	-6.086,37	-186	0	0,00	186	0,00
	44410009 Dienstfahrzeugversicherung	-10.629,86	-10.700	-10.914,56	-215	0	0,00	215	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-33.816,83	-10.420	3.739,26	14.159	0	0,00	-14.159	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	-44.793,65	-45.300	-38.941,75	6.358	0	0,00	-6.358	0,00
	44410012 Aufwand für Schadenfälle	-9.964,11	-5.000	-24.716,09	-19.716	0	0,00	19.716	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44500000 Erstattungen an den Bund	-62.966,17	-84.000	-57.530,18	26.470	0	0,00	-26.470	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-4.339.328,08	-2.800	-778.527,24	-775.727	0	0,00	775.727	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-411.631,76	-454.150	-419.653,05	34.497	0	0,00	-34.497	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträ	-244.028,51	-150.000	-285.999,10	-135.999	0	0,00	135.999	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-3.272,82	-5.000	-1.786,32	3.214	0	0,00	-3.214	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-232.459,74	-400.000	-396.995,94	3.004	0	0,00	-3.004	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.204.414,93	-1.060.000	-1.528.360,49	-468.360	19.265	0,00	487.625	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-604.255,89	-510.000	-670.421,43	-160.421	19.265	0,00	179.686	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeits s.	-11.186.211,50	-11.217.700	-10.518.253,61	699.446	249.260	0,00	-450.186	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-1.727.077,70	-2.202.087	-1.770.743,99	431.343	26.400	-22.523,30	-427.466	-10.000,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-133.681,26	-123.000	-159.254,93	-36.255	0	0,00	36.255	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-274.999,96	-385.000	-179.000,00	206.000	0	0,00	-206.000	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.931.500,00	-1.933.500	-1.933.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-845.399,14	-1.152.400	-644.565,16	507.835	255.000	0,00	-252.835	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-5.972,17	-5.000	-11.648,19	-6.648	0	0,00	6.648	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	-6.076,42	-7.395	-6.434,90	960	0	0,00	-960	0,00
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-8.747,78	-8.000	-6.745,55	1.254	0	0,00	-1.254	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-6.733,16	-6.500	-1.764,76	4.735	0	0,00	-4.735	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	-52.380,49	-60.000	-50.116,39	9.884	0	0,00	-9.884	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-8.792,69	-10.000	-8.884,05	1.116	0	0,00	-1.116	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-14.051,25	-10.000	-10.366,08	-366	0	0,00	366	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-50.383,28	-71.000	-54.865,03	16.135	0	0,00	-16.135	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streutgut	-290.580,34	-650.000	-493.422,58	156.577	50.000	0,00	-106.577	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-48.636,68	-40.000	-36.136,18	3.864	0	0,00	-3.864	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-15.964,60	-20.000	-18.567,39	1.433	0	0,00	-1.433	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz	-25.859,97	-22.500	-25.572,72	-3.073	0	0,00	3.073	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-8.078,82	-11.000	-10.162,64	837	0	0,00	-837	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-308.940,95	-358.000	-283.296,15	74.704	47.100	0,00	-27.604	0,00
	44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-7.690,07	-15.000	-9.531,08	5.469	0	0,00	-5.469	0,00
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-36,00	0	-10,00	-10	0	0,00	10	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-800.995,49	-887.261	-863.453,70	23.807	0	0,00	-23.807	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	-28.596,84	-50.000	-8.794,58	41.205	0	0,00	-41.205	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-63.663,59	-60.600	-78.070,76	-17.471	0	0,00	17.471	0,00
	44910031 Bes.Aufw. Hermann- Hesse-Bahn	-57.502,08	-99.300	-18.679,90	80.620	0	0,00	-80.620	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910032 Bes.Aufw. Kommunalisierung 45a	-3.780.197,43	-4.296.000	-4.244.326,62	51.673	0	-515.802,57	-567.476	-567.475,95
	44910040 Besonderer Aufwand Gesundheitsversorgung	-43.954,25	-100.000	-31.390,45	68.610	4.500	0,00	-64.110	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-4.500,00	-4.500	-4.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910101 Winterdienst Direktaufwand Kreisstraßen	-12.098,61	-12.200	-12.098,61	101	0	0,00	-101	0,00
	44910102 Winterdienst Direktaufwand Landesstraßen	-4.556,55	-9.700	-4.190,65	5.509	0	0,00	-5.509	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-240,88	0	-173,81	-174	0	0,00	174	0,00
	44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.900.000	0,00	-1.900.000	0	0,00	1.900.000	0,00
19 =	Ordentliche Aufwendungen	-187.864.682,60	-192.408.949	-192.387.617,84	21.332	947.550	-568.915,04	357.303	-828.887,21
20 =	Ordentliches Ergebnis	-8.565.007,21	-631.037	2.370.586,63	3.001.624	947.550	-568.915,04	-2.622.989	-828.887,21
21 +	Außerordentliche Erträge	746.229,13	37.000	227.043,81	190.044	0	0,00	-190.044	0,00
22 -	Außerordentliche Aufwendungen	-1.180.691,71	-60.000	-478.819,43	-418.819	0	0,00	418.819	0,00
23 =	Sonderergebnis	-434.462,58	-23.000	-251.775,62	-228.776	0	0,00	228.776	0,00
24 =	Gesamtergebnis	-8.999.469,79	-654.037	2.118.811,01	2.772.848	947.550	-568.915,04	-2.394.213	-828.887,21
25	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	-2.370.586,63	-2.370.587	0	0,00	2.370.587	0,00
27	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.565.007,21	631.037	0,00	-631.037	0	0,00	631.037	0,00
31	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	434.462,58	23.000	251.775,62	228.776	0	0,00	-228.776	0,00

3 Gesamtfinanzrechnung 2019

Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr		Fortgeschriebener Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2)		Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019		Ermächtigungs- übertragung aus 2018		Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung nach 2020	
		2018 EUR	1	2019 EUR	2	2019 EUR	3	2019 EUR	4	2019 EUR	5	2018 EUR	6	2018 EUR	7	2020 EUR	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.130.021,57	780.000		792.276,17		12.276		0		0,00		-12.276		0,00	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	139.882.118,32	152.234.502		158.776.092,18		6.541.590		0		0,00		-6.541.590		0,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	6.873.489,47	7.693.642		6.680.727,57		-1.012.915		0		0,00		1.012.915		0,00	
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.787.869,50	5.224.210		6.342.333,98		1.118.124		0		0,00		-1.118.124		0,00	
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.702.725,15	1.536.200		1.915.835,92		379.636		0		0,00		-379.636		0,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.338.236,64	21.702.997		17.230.694,60		-4.472.302		0		0,00		4.472.302		0,00	
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	563.719,18	240.300		343.622,98		103.323		0		0,00		-103.323		0,00	
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	287.526,68	288.100		274.393,76		-13.706		0		0,00		13.706		0,00	
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.565.706,51	189.699.952		192.355.977,16		2.656.025		0		0,00		-2.656.025		0,00	
10	-	Personalauszahlungen	-39.767.157,23	-42.311.069		-41.595.092,93		715.976		0		0,00		-715.976		0,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.542.223,18	-14.767.063		-14.823.376,23		-56.313		0		-29.791,33		26.522		0,00	
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-573.356,73	-564.300		-826.300,22		-262.000		0		0,00		262.000		0,00	
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-88.969.895,49	-94.452.812		-96.018.218,82		-1.565.407		0		0,00		1.565.407		0,00	
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-37.355.275,79	-32.934.739		-33.219.486,07		-284.747		0		-539.123,71		-254.377		0,00	
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-179.207.908,42	-185.029.983		-186.482.474,27		-1.452.492		0		-568.915,04		883.576		0,00	
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	-4.642.201,91	4.669.969		5.873.502,89		1.203.534		0		-568.915,04		-1.772.449		0,00	

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
18	+	576.551,61	1.245.800	1.236.518,55	-9.281	0	0,00	9.281	0,00
		308.134,56	170.000	119.050,66	-50.949	0	0,00	50.949	0,00
		119.300,00	1.066.800	1.117.467,89	50.668	0	0,00	-50.668	0,00
		142.841,61	9.000	0,00	-9.000	0	0,00	9.000	0,00
		3.077,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		3.197,92	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	+	7.226.182,80	250.000	53.691,63	-196.308	0	0,00	196.308	0,00
		368.687,00	205.000	27.171,90	-177.828	0	0,00	177.828	0,00
		6.857.495,80	45.000	26.004,73	-18.995	0	0,00	18.995	0,00
		0,00	0	515,00	515	0	0,00	-515	0,00
22	+	8.171,40	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		8.171,40	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	=	7.810.905,81	1.495.800	1.290.210,18	-205.590	0	0,00	205.590	0,00
24	-	-213.369,49	-375.000	-506.449,81	-131.450	0	-200.000,00	-68.550	0,00
		-213.369,49	-375.000	-506.449,81	-131.450	0	-200.000,00	-68.550	0,00
25	-	-3.520.499,50	-2.035.000	-4.975.633,14	-2.940.633	0	-4.220.829,46	-1.280.196	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-3.187.424,77	-1.115.000	-2.641.067,24	-1.526.067	0	-2.265.504,57	-739.437	0,00
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-18.021,19	-205.000	-2.135.822,62	-1.930.823	0	-1.648.923,39	281.899	0,00
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-315.053,54	-715.000	-198.743,28	516.257	0	-306.401,50	-822.658	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.073.101,99	-2.924.260	-2.110.486,75	813.773	0	-1.182.870,24	-1.996.643	0,00
	78310000 Erwerbbewegl. Sachvermögen AV >= 100 0EUR	-2.073.101,99	-2.924.260	-2.110.486,75	813.773	0	-1.182.870,24	-1.996.643	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	-300.000	-119.608,52	180.391	0	0,00	-180.391	0,00
	78530000 Ausz. Erwerb von Beteil.-s. Anteilsr.	0,00	-300.000	-119.608,52	180.391	0	0,00	-180.391	0,00
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-499.244,63	-500.000	-132.212,39	367.788	0	-223.100,00	-590.888	0,00
	78120000 Investitionszu. an Kommunen	-457.522,72	-500.000	-26.933,94	473.066	0	-113.100,00	-586.166	0,00
	78180000 Investitionszu. an übrigen Bereichen	-41.721,91	0	-105.278,45	-105.278	0	-110.000,00	-4.722	0,00
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.306.215,61	-6.134.260	-7.844.390,61	-1.710.131	0	-5.826.799,70	-4.116.669	0,00
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.504.690,20	-4.638.460	-6.554.180,43	-1.915.720	0	-5.826.799,70	-3.911.079	0,00
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-3.137.511,71	31.509	-680.677,54	-712.187	0	-6.395.714,74	-5.683.528	0,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	2.000.000,00	4.100.000	4.000.000,00	-100.000	0	0,00	100.000	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-3.946.619,06	-4.100.000	-3.968.821,55	131.178	0	0,00	-131.178	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.946.619,06	0	31.178,45	31.178	0	0,00	-31.178	0,00
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-5.084.130,77	31.509	-649.499,09	-681.008	0	-6.395.714,74	-5.714.707	0,00
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	136.559.512,76		183.910.951,70					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-134.280.650,15		-181.947.233,40					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	2.278.862,61		1.963.718,30					
40	+ Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.962.704,45		7.157.436,29					
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.805.268,16		1.314.219,21					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	7.157.436,29		8.471.655,50					

4 Bilanz

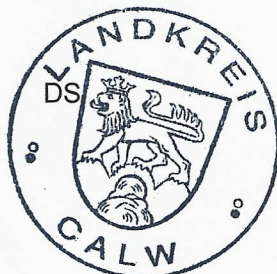
des Landkreises Calw
zum 31.12.2019

Bilanz
des Landkreises Calw zum 31.12.2019

AKTIVA		Stand 31.12.2019 EUR		Stand 31.12.2018 EUR
1.	Vermögen			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	511.375,63	511.375,63	459.951,71
1.2	Sachvermögen			
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.739.494,16		1.286.042,18
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.685.929,02		55.887.284,95
1.2.3	Infrastrukturvermögen	60.573.624,98		61.585.463,17
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	210.212,82		279.205,39
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	269.202,75		264.402,75
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.331.440,30		5.473.159,68
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.632.136,96		3.131.466,80
1.2.8	Vorräte	297.963,27		252.439,96
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.790.079,15		3.951.656,97
1.2	Summe Sachvermögen		132.530.083,41	132.111.121,85
1.3	Finanzvermögen			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	3.312.274,45		3.192.665,93
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	9.841.906,07		10.886.846,22
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	636.250,39		522.942,88
1.3.8	Liquide Mittel	8.479.205,50		7.157.436,29
1.3	Summe Finanzvermögen		22.433.636,21	21.923.891,12
2	Abgrenzungsposten			
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.828.093,92		2.726.328,23
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.044.892,18		4.234.834,68
2	Summe Abgrenzungsposten		6.872.986,10	6.961.162,91
3	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)		0,00	0,00
	Bilanzsumme		162.348.081,35	161.456.127,59

Calw, den 25. Januar 2021


Helmut Riegger
Landrat



PASSIVA		Stand 31.12.2019 EUR		Stand 31.12.2018 EUR
1.	Eigenkapital			
1.1	Basiskapital	49.527.436,86		49.527.436,86
1.2	Rücklagen			
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	13.692.491,61		11.321.904,98
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	669.305,64		921.081,26
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00		0,00
1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses			
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00		0,00
1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnissrücklagen nicht möglich ist	0,00		0,00
1	Summe Eigenkapital		63.889.234,11	61.770.423,10
2.	Sonderposten			
2.1	für Investitionszuweisungen	58.775.756,05		58.795.135,72
2.2	für Investitionsbeiträge	0,00		0,00
2.3	für Sonstiges	114.965,23		118.608,92
2.	Summe Sonderposten		58.890.721,28	58.913.744,64
3.	Rückstellungen			
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	542.148,21		490.046,97
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	1.164.276,88		1.000.662,59
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	433.206,47		1.729.459,01
3.	Summe Rückstellungen		2.139.631,56	3.220.168,57
4.	Verbindlichkeiten			
4.1	Anleihen	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	27.963.648,49		27.932.470,04
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.454.982,68		1.834.237,30
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	934.034,50		1.176.148,12
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	4.297.823,22		5.174.981,60
4.	Summe Verbindlichkeiten		35.650.488,89	36.117.837,06
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		1.778.005,51	1.433.954,22
	Bilanzsumme		162.348.081,35	161.456.127,59

5 Allgemeines

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

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

5.2 Rechtsgrundlagen

- Landkreisordnung (LKrO) vom 19.06.1987 (GBl. S. 288), zuletzt geändert am 15.10.2020 (GBl. S. 910, 911)
- Gemeindeordnung (GemO) vom 24.07.2000 (GBl. S. 581), zuletzt geändert am 02.12.2020 (GBl. S. 1095, 1098)
- Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04.05.2009 (GBl. S. 185), zuletzt geändert am 17.12.2015 (GBl. 2016 S. 1)
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009 (GBl. S. 770), zuletzt geändert am 01.10.2020 (GBl. S. 827, 864)
- Gemeindekassenverordnung (GemKVO) vom 11.12.2009 (GBl. S. 791), zuletzt geändert am 17.12.2015 (GBl. S. 1191, 1200)

- Leitfaden zur Bilanzierung nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) in Baden-Württemberg, Stand Juni 2017 (http://www.nkhr-bw.de/site/KDRS-NKHR/get/params_E-90236510/14421876/01%20Leitfaden%20zur%20Bilanzierung%203._Auflage%20Juli%202017-Reinfassung.pdf)
- Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 09.06.2016 (GABl. S. 346 – gültig ab 30.06.2016) bzw. vom 30.08.2018 (GABl. S. 546 – gültig ab 27.09.2018)

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

Der Jahresabschluss besteht nach § 95 Abs. 2 GemO aus

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

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

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

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

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

5.3 Rechnungslegung / Prüfungen

Buchführung

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

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

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

Stand der Prüfungsgeschäfte

Der neunte Jahresabschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen zum 31.12.2018 wurde durch die Stabsstelle Kommunalaufsicht und Revision geprüft. Der Prüfbericht wurde mit dem Jahresabschluss 2018 dem Kreistag vorgelegt. Das Ergebnis des Jahresabschlusses wurde in der Sitzung des Kreistags am 16.12.2019 (Vorlage KT 2018/557) festgestellt.

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

	<u>Prüfungsverfahren</u>
➤ für die Eröffnungsbilanz (Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen) zum 01.01.2010	abgeschlossen
➤ für die Jahresrechnungen des Landkreises bis 2011 2012 bis 2017	abgeschlossen geprüft, Stellungnahme in Ausarbeitung
➤ für die Bauausgaben der Haushaltsjahre bis 2016	abgeschlossen
➤ für die Abschlüsse des Abfallwirtschaftsbetriebes bis 2010 2011 bis 2017	abgeschlossen geprüft, Stellungnahme in Ausarbeitung
➤ für die Abschlüsse des Eigenbetriebes Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold bis 2010 2011 bis 2017	abgeschlossen geprüft, Stellungnahme in Ausarbeitung

- für den Abschluss des Eigenbetriebs Breitband 2017

geprüft, Stellungnahme
in Ausarbeitung

Eine unvermutete **Kassenprüfung** und Kassenbestandsaufnahme gemäß § 7 ff Gemeindeprüfungsordnung wurde vom 09.10. bis 15.10.2019 durchgeführt.

6 Rechenschaftsbericht

6.1 Grundsätzliches zum Haushaltsjahr 2019

Am 17.12.2018 verabschiedete der Kreistag die zehnte **Haushaltssatzung** nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunale Doppik nach dem Drei-Komponenten-System). Der Hebesatz für die **Kreisumlage** wurde dabei um 4,4-Prozentpunkte auf **30,40 v.H.** erhöht. Das Regierungspräsidium Karlsruhe hat die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung 2019 mit Erlass vom 25.02.2019 bestätigt.

In den Sitzungen des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses bzw. des Kreistages am 06.05. und 21.10.2019 informierte die Verwaltung im Rahmen der Finanzberichte über den Stand des Haushaltsvollzugs.

Die **Steuerkraftsumme der kreisangehörigen Gemeinden** setzte das Statistische Landesamt auf rd. 212,2 Mio. EUR fest. Bei einem Hebesatz von 30,4 v.H. ergab dies eine Kreisumlage in Höhe von etwa 64,5 Mio. EUR.

Die **Steuerkraftsumme des Landkreises** wurde vom Statistischen Landesamt auf rd. 249,9 Mio. EUR festgesetzt.

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

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung (lfd. Verwaltungstätigkeit)** (Ergebnishaushalt → Finanzhaushalt) beläuft sich auf rd. 5,87 Mio. EUR (Planansatz 4,67 Mio. EUR).

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** im **Finanzhaushalt** beträgt ca. 7,84 Mio. EUR, das sind rd. 1,71 Mio. EUR mehr als geplant. Dies resultiert u.a. daraus, dass aus 2018 Ermächtigungsübertragungen für diese Auszahlungen von über 5,82 Mio. EUR erfolgt sind.

Die Kreditermächtigung in der Haushaltssatzung 2019 belief sich auf 4,1 Mio. EUR. Aus den Vorjahren lag eine noch nicht voll ausgeschöpfte Kreditermächtigung von etwa 3,39 Mio. EUR vor. Im Jahr 2019 wurden Kredite für Investitionen von lediglich 4,00 Mio. EUR aufgenommen.

Insgesamt gesehen ergeben sich folgende Abschlusszahlen:

	Ergebnis	Planansatz
	EUR	EUR
Ergebnisrechnung - Gesamtergebnis	2.118.811	-654.037
Finanzrechnung		
- Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung	5.873.503	4.669.969
- Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.554.180	-4.638.460
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit	31.178	0

Haushalt und Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2018 wurde am 20.08.2019 aufgestellt und in der Sitzung des Kreistags am 16.12.2019 festgestellt.

Die Abteilung Finanzen und Beteiligungen forderte zu den Stichtagen 31.03. und 30.09.2019 Budgetberichte (Quartalsberichte) von den Abteilungen an und informierte mit Finanzberichten am 06.05. und 21.10.2019 die Kreisgremien über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2019.

Die Steuerkraftsumme 2019 des Landkreises erhöhte sich auf nunmehr rund 249,9 Mio. EUR (Vorjahr 231,6 Mio. EUR) und lag bei etwa 1.580 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.474 EUR). Im Landesdurchschnitt waren dies 1.664 EUR je Einwohner (Vorjahr 1.584 EUR).

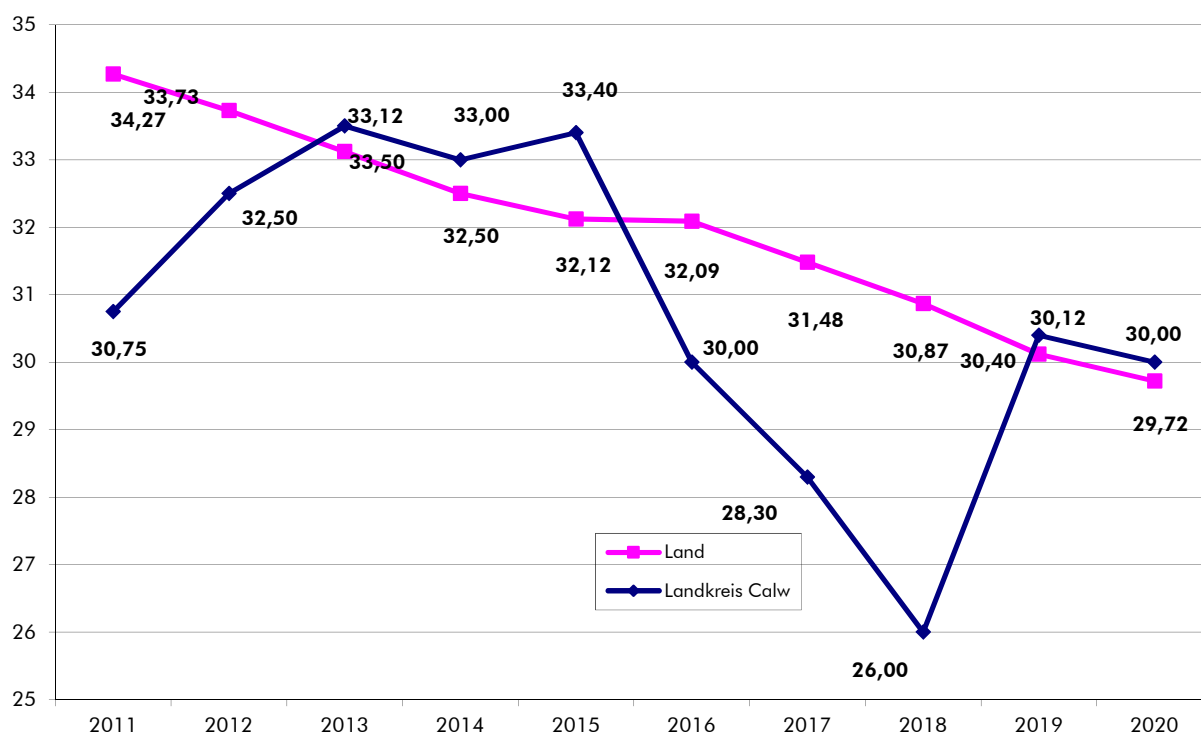


Abbildung 1 - Kreisumlage-Hebesatz in %

Der **Haushalt 2020** wurde im Kreistag am 21.10.2019 eingebracht und am 16.12.2019 verabschiedet (Kernverwaltung und Eigenbetriebe Immobilien KKH und Breitband) - der Wirtschaftsplan für den Abfallwirtschaftsbetrieb [AWB] wurde bereits am 23.09.2019 verabschiedet). Der Haushalt 2020 wurde mit einem Kreisumlagehebesatz von 30,00 v.H. und einem Fehlbetrag im Ergebnishaushalt von rd. -81 TEUR beschlossen. Im Jahr 2019 war es bei einem Hebesatz von 30,40 v.H. ein geplanter Fehlbetrag von -654 TEUR. Im gewogenen Landesdurchschnitt belief sich die Kreisumlage 2019 auf 30,12 %-Punkte. Damit wich der Landkreis Calw vom landesweit gewogenen Mittel um 0,28 %-Punkte ab (Vorjahr -4,87 %-Punkte).

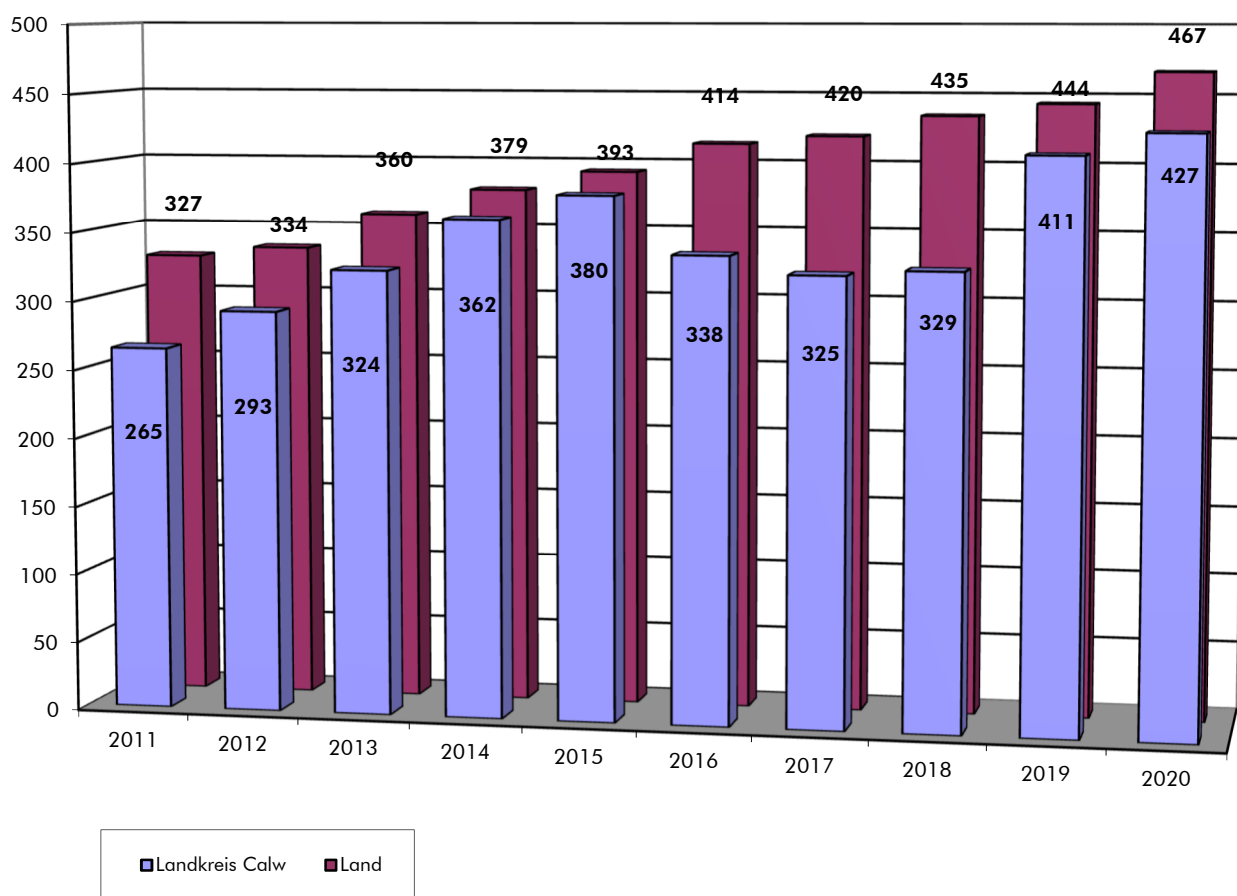


Abbildung 2 - Kreisumlage pro Einwohner in EUR

Der Gesamtergebnishaushalt 2020 hat ein geplantes Volumen von rd. 192,9 Mio. EUR (Vorjahr 192,4 Mio. EUR). Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt beträgt 12,85 Mio. EUR (Vorjahr 6,13 Mio. EUR).

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

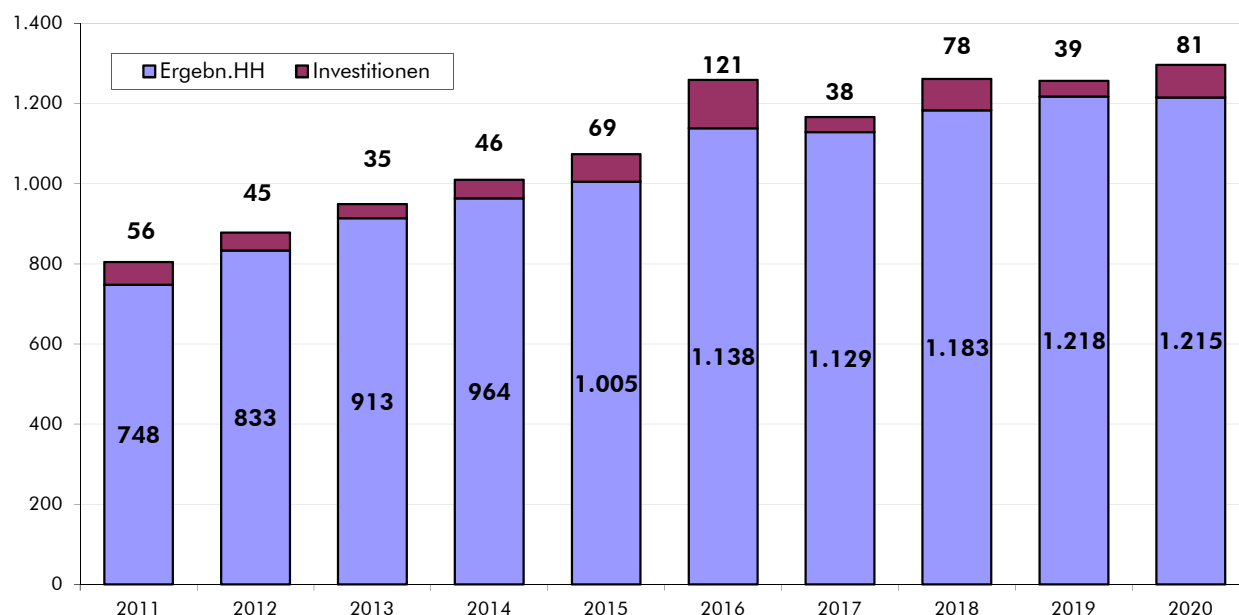


Abbildung 3 - Entwicklung Ergebnishaushalt und Investitionen pro Einwohner in EUR

Der im Haushalt 2020 geplante Schuldenstand des Landkreises (einschließlich der Eigenbetriebe Breitband und Immobilien der Kreiskrankenhäuser und der Altkredite) wurde zum 31.12.2019 auf rund 70,8 Mio. EUR beziffert (Vorjahr 49,4 Mio. EUR). Dies entspräche einer Belastung von 446 EUR je Einwohner (Vorjahr 315 EUR je Einwohner). Tatsächlich hat der Landkreis auch 2019 weniger Schulden als geplant aufgenommen.

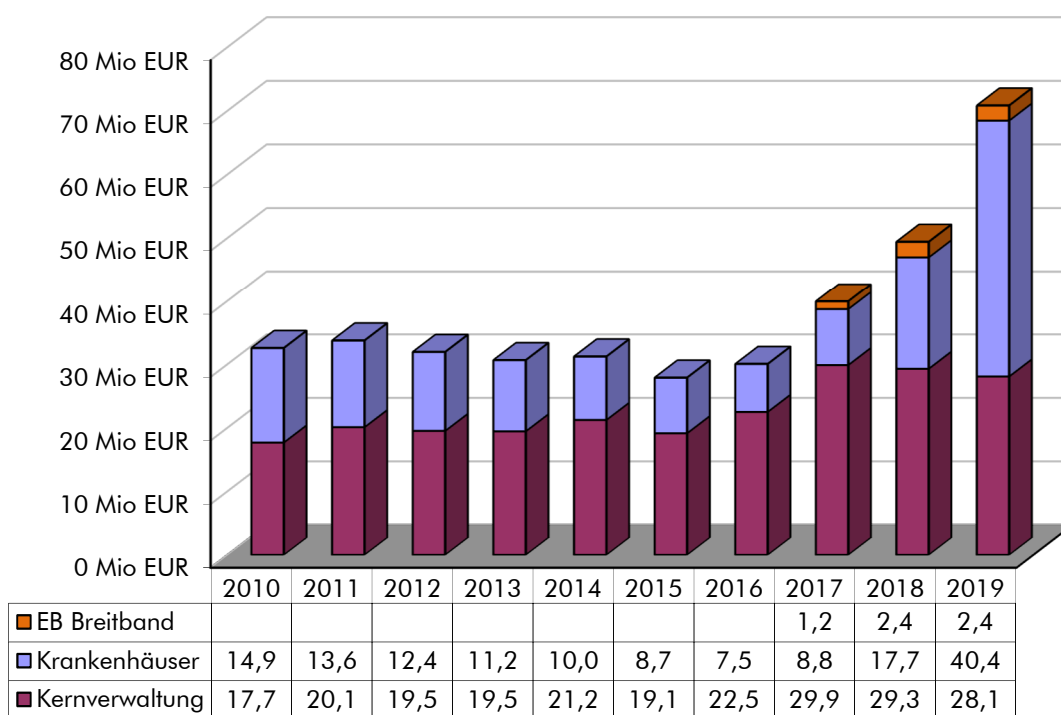


Abbildung 4 - Schuldenstand Landkreis Calw absolut

Allein auf den Kernhaushalt bezogen betrug der tatsächliche Schuldenstand (aus Kreditaufnahmen) Ende 2019 fast 28,0 Mio. EUR (176 EUR je Einwohner).

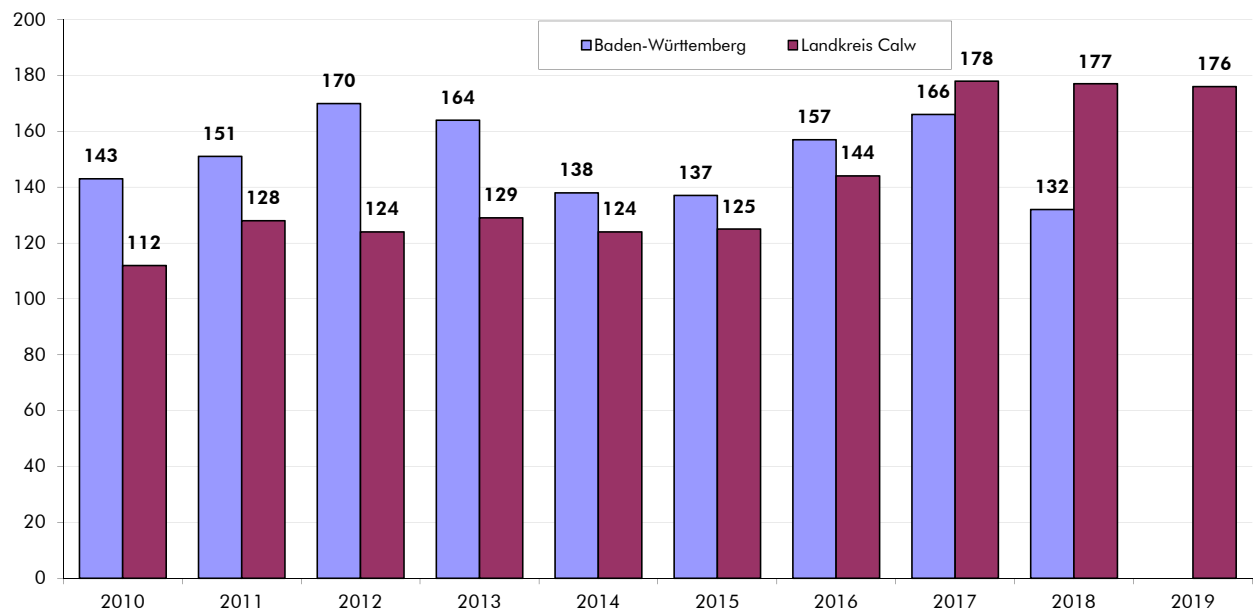


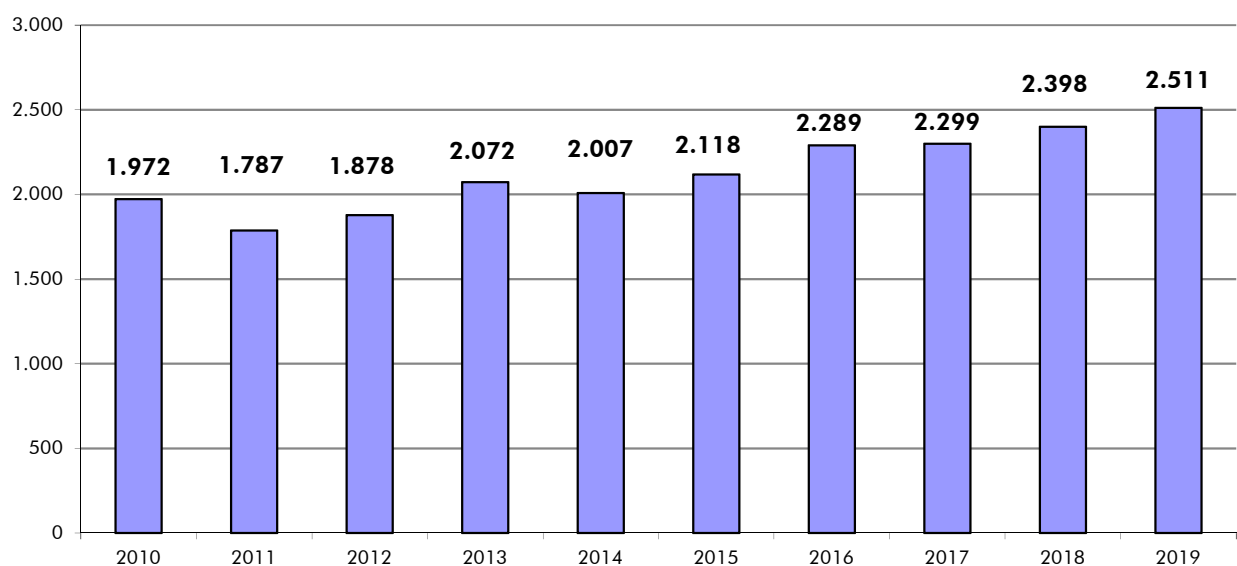
Abbildung 5 - Schulden der Landkreise (Kernverwaltung) pro Einwohner in EUR

Kreiskasse

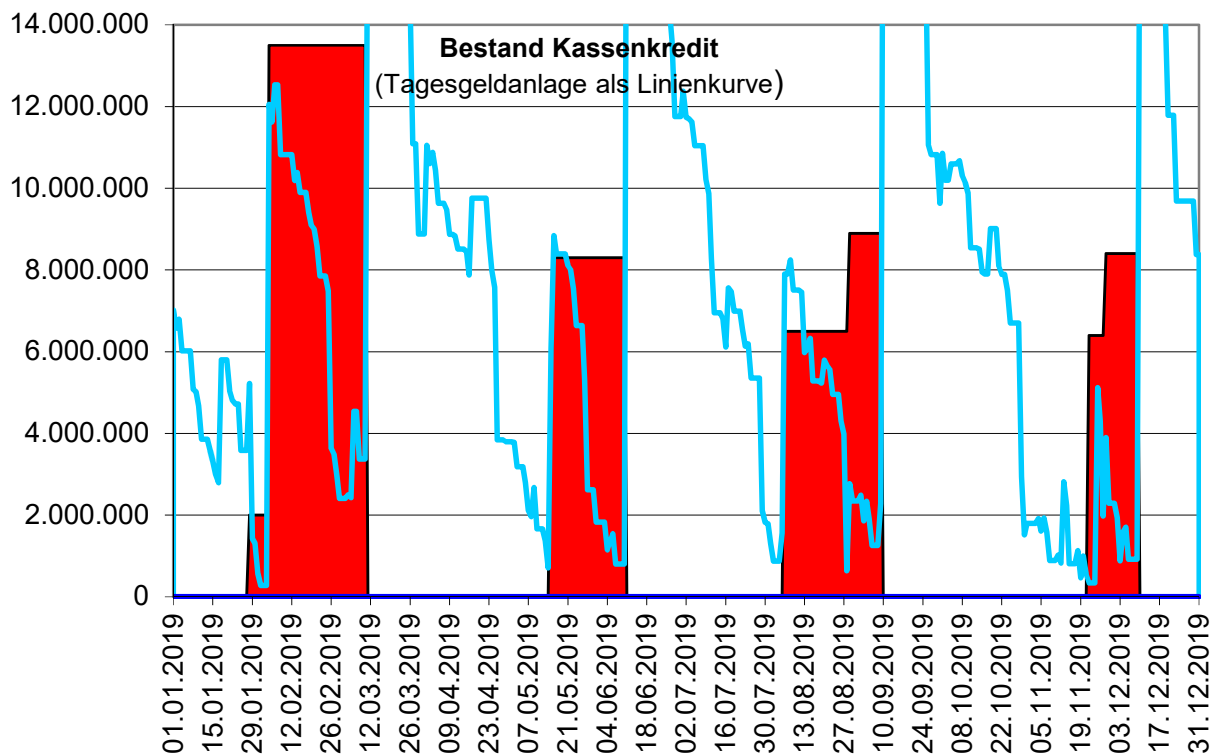
Die Kreiskasse erledigt alle in der Gemeindekassenverordnung aufgeführten Kassengeschäfte des Landkreises einschließlich der Erstellung des kassenmäßigen Abschlusses.

Der Kassenumsatz 2019 belief sich absolut auf 399,8 Mio. EUR (2018: 379,9 Mio. EUR, 2017: 361,9 Mio. EUR).

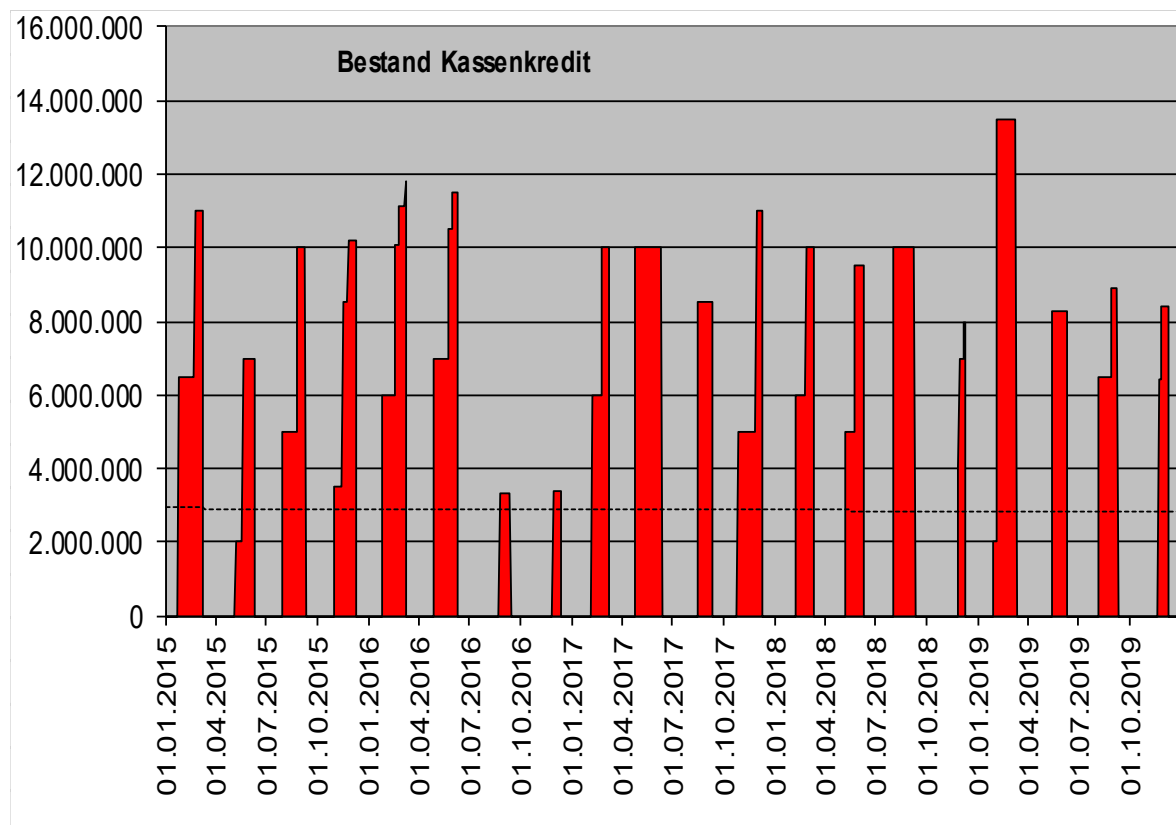
Bezogen auf die jeweilige Einwohnerzahl ergibt sich demnach für die letzten zehn Jahre folgende Grafik (Angaben EUR pro Einwohner):



Zur Erhaltung der Kassenliquidität waren im Jahr 2019 an 122 Tagen (2018: 118 Tage, 2017: 151 Tage) Kassenkredite im Jahresmittel von etwa 3,02 Mio. EUR (2018: 2,68 Mio. EUR, 2017: 3,42 Mio. EUR) notwendig.



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

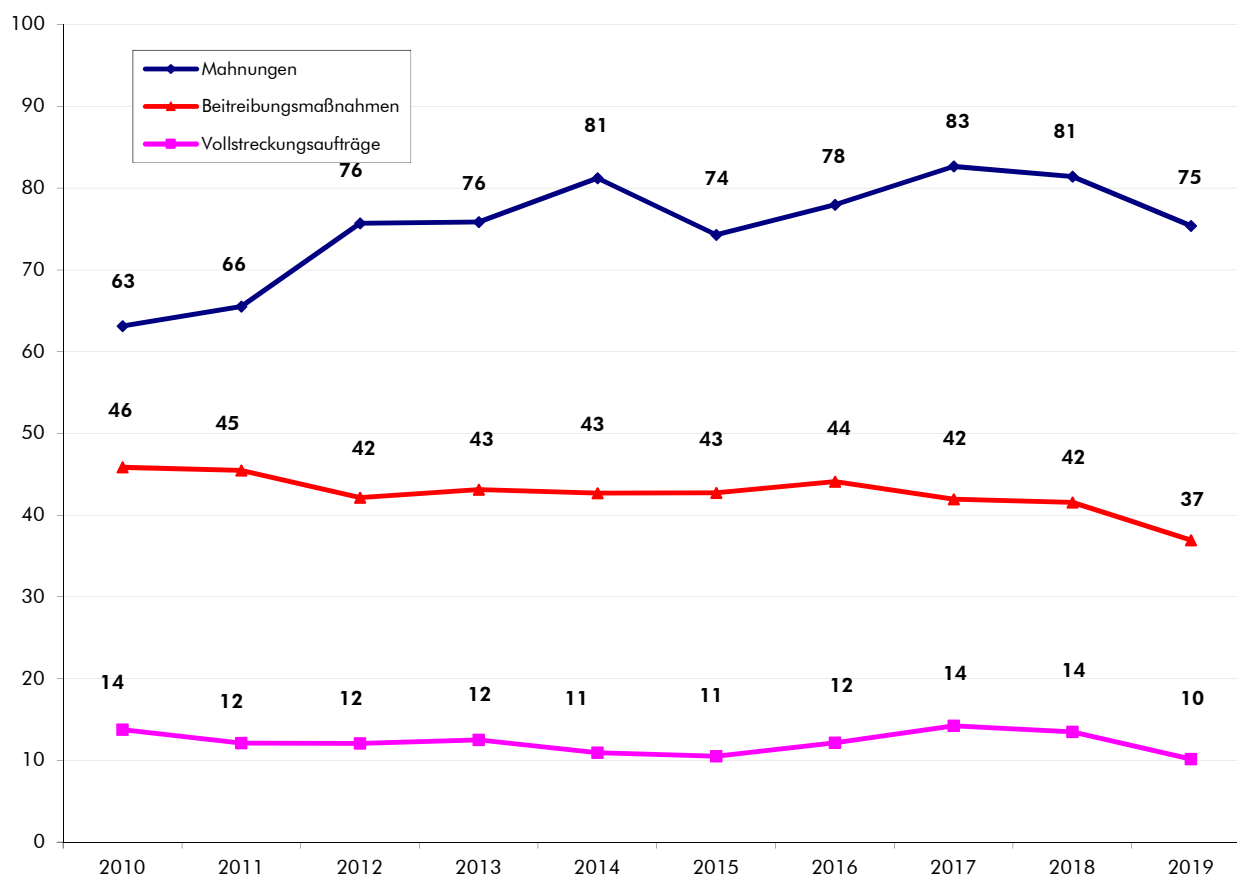


Beitreibungsstelle

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

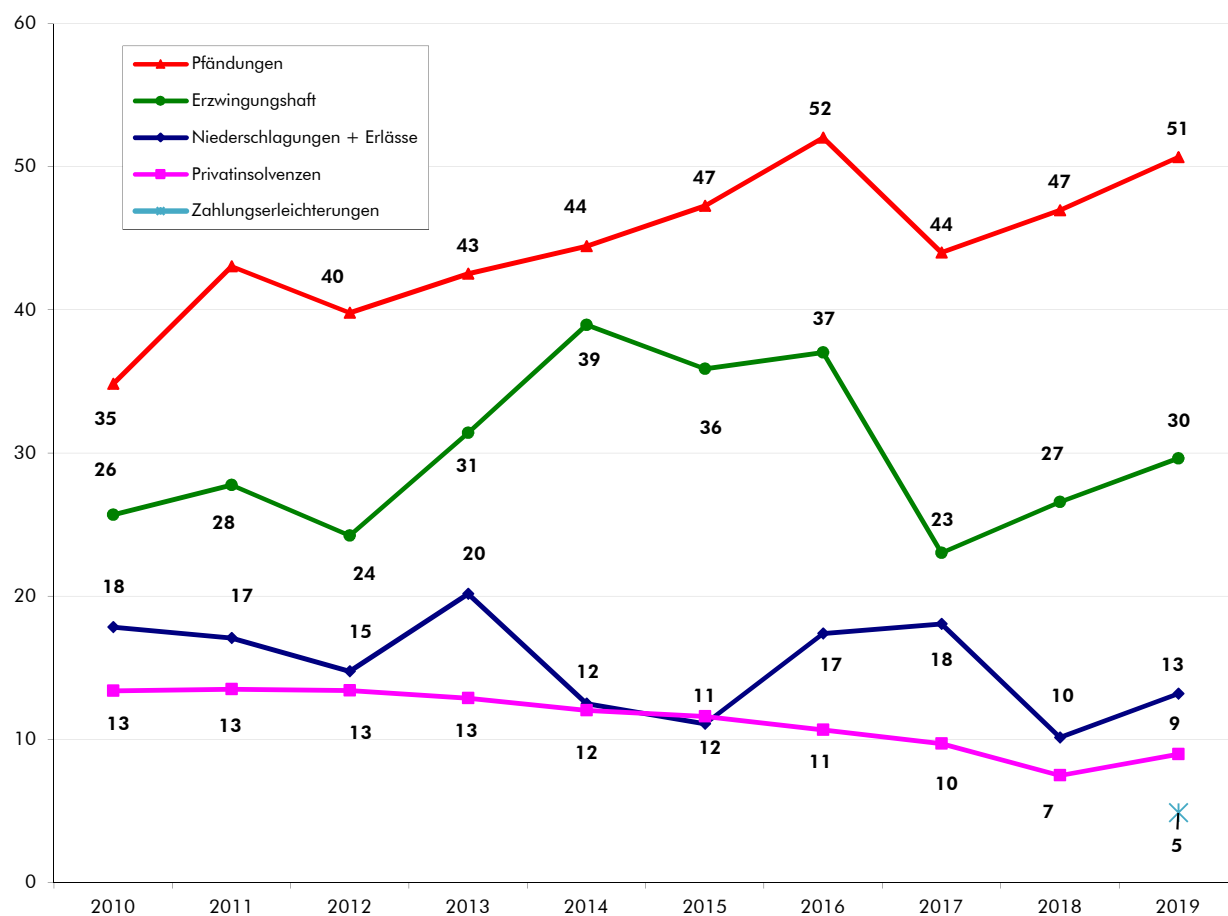
	2019	2018	2017
Mahnungen und Zahlungserinnerungen (ohne Krankenhäuser und Abfallwirtschaftsbetrieb)	11.965	12.870	12.964
Beitreibungsmaßnahmen im Programm „AVVISO“	5.863	6.568	6.580
Vollstreckungsaufträge an Gerichtsvollzieher und Vollstreckungsbeamten	1.610	2.134	2.232

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



	2019	2018	2017
Lohn-, Gehalts- und Bankpfändungen	804	742	690
Anträge auf Erzwingungshaft	470	420	361
Niederschlagungs- und Erlassverfügungen	209	160	283
Privatinsolvenzen, die bei der Beitreibungsstelle anhängig sind	142	118	152
Gewährte Zahlungserleichterungen (Stundung, Ratenzahlung) erfasst ab 2019	77		

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 2019 der zehnte Jahresabschluss des Landkreises nach Neuem Haushaltsrecht vor.

Für das Haushaltsjahr 2019 stieg die Steuerkraftsumme der Kreisgemeinden des Landkreises Calw gegenüber dem Vorjahr um ca. 7,4 % auf etwa 212,21 Mio. EUR. Zusammen mit dem Grunderwerbsteuer-Istaufkommen des Jahres 2017 von rd. 8,74 Mio. EUR und den Schlüsselzuweisungen 2017 mit fast 28,94 Mio. EUR ergab dies eine Steuerkraftsumme des Landkreises Calw für 2019 von etwa 249,89 Mio. EUR.

Der Kreisumlagehebesatz wurde für das Jahr 2019 von 26,0 % um 4,4-%-Punkte auf 30,4 % erhöht. Die Kreisumlagebelastung der Städte und Gemeinden hat sich demzufolge gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 stark erhöht. Insgesamt betrug das Kreisumlageaufkommen rd. 64,52 Mio. EUR und damit etwa 13,16 Mio. EUR mehr gegenüber dem Jahr 2018 (51,35 Mio. EUR). Der Landkreis hatte somit eine Kreisumlage von 411 EUR je Einwohner (Vorjahr: 329 EUR/Einw.).

Für die Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG) wurde für die Planung ein Kopfbetrag von 723 EUR/Einwohner bei einer Ausschüttungsquote von 71,5 % auf Grund der Herbststeuerschätzung eingestellt. Vom Finanzministerium Baden-Württemberg wurde der Kopfbetrag jedoch endgültig auf 724 EUR/Einwohner erhöht (Ausschüttungsquote nunmehr 71,37 %). Damit flossen dem Landkreis statt den geplanten rd. 28,59 Mio. EUR ca. 28,89 Mio. EUR zu (+299 TEUR).

Die Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer (Plan 9,0 Mio. EUR) fielen mit 8,92 Mio. EUR um rd. 80 TEUR niedriger aus als geplant. Im Jahr 2018 waren es ca. 8,65 Mio. EUR. Dies entspricht einer Erhöhung um 3,1 % (landesweit +8,8 %).

Im Jahr 2019 waren insgesamt fast 191,8 Mio. EUR ordentliche Erträge veranschlagt, im Ergebnis sind ordentliche Erträge von rd. 194,8 Mio. EUR zu verzeichnen (+2,98 Mio. EUR). Bei den ordentlichen Aufwendungen waren 192,4 Mio. EUR veranschlagt; im Ergebnis sind ordentliche Aufwendungen von rund 192,4 Mio. EUR entstanden (-21,3 TEUR). Bei den Aufwendungen wurde somit eine Punktlandung zum Plan erreicht.

Insgesamt lagen die Zuweisungen und Zuwendungen (lfd. Nr. 2) mit rund 5,85 Mio. EUR über dem Ansatz von 152,2 Mio. EUR, vor allem bedingt durch die höhere Zuweisung bei den Hilfen für Flüchtlinge (+4,2 Mio. EUR), Kindertagespflege (+0,9 Mio.€). Aber auch durch höhere Schlüsselzuweisungen (+0,3 Mio. EUR) und durch höhere Zuweisungen für die Grundsicherung im Alter (+0,4 Mio. EUR).

Die Sonstigen Transfererträge (lfd. Nr. 4) konnten den Planansatz von rund 7,69 Mio. EUR nicht erreichen und fielen mit 5,76 Mio. EUR um 1,93 Mio. EUR geringer aus. Die Verringerung ist unter anderem darauf zurückzuführen, da aufgrund einer GPA-Prüfung SGB XII Darlehen ausgebucht werden mussten.

Die Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen (lfd. Nr. 5) vielen höher als geplant aus (+1,09 Mio. EUR). Dies ergibt sich Großteils aus Mehrerträgen bei den Verwaltungsgebühren (+0,7 Mio. EUR).

Die privat-rechtlichen Leistungsentgelte (lfd. Nr. 6) fielen ebenfalls höher als geplant aus (+361 TEUR).

Die Kostenerstattungen und -umlagen (lfd. Nr. 7) konnten mit insgesamt etwa 19,2 Mio. EUR den Planansatz von rd. 21,7 Mio. EUR um etwa 2,5 Mio. EUR nicht erreichen. Dies liegt vor allem an den geringeren Erstattungen des Landes für die Hilfe Hilfen für junge Volljährige. Die Kompensation erfolgte über die höhere Zuweisung bei den Hilfen für Flüchtlinge (lfd. Nr. 2)

Gegenüber dem Plan ergaben sich bei der lfd. Nr. 10 (Sonstige ordentliche Erträge) höhere Erträge von etwa 116 TEUR, insbesondere durch Auflösungen von Rückstellungen und Pauschalwertberichtigungen.

Die Personalaufwendungen (lfd. Nr. 12) schlossen bei einem Planansatz von rd. 42,6 Mio. EUR mit verringerten Aufwendungen von rund 735 TEUR ab.

Bei einem Planansatz von rd. 14,8 Mio. EUR ergaben sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (lfd. Nr. 14) verringerte Aufwendungen von rund 869 TEUR. Dies liegt im Großteil an geringeren Aufwendungen bei den Erhaltungsaufwendungen (-677 TEUR).

Ein höherer Betrag von etwa 276 TEUR lässt sich bei den Abschreibungen (lfd. Nr. 15) feststellen.

Bei den Transferaufwendungen (lfd. Nr. 17) ergab sich in Bezug auf das Ergebnis zum Planansatzes nahezu eine „Punktlandung“, es gab Mehraufwendungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR (+0,5 %).

Das **ordentliche Ergebnis** fällt mit etwa **2,37 Mio. EUR** um rd. 3,0 Mio. EUR besser aus als geplant.

Das **Sonderergebnis** schließt entgegen der Planung (-23 TEUR) mit **-252 TEUR** ab.

Insgesamt hat das Rechnungsjahr 2019 mit einem **Gesamtergebnis** in Höhe von **2,12 Mio. EUR** (Plan rd. **-654 TEUR**) um etwa 2,77 Mio. EUR besser abgeschlossen.

Vermögens- und Finanzlage

Das immaterielle Vermögen hat sich im Haushaltsjahr 2019 um rund 51 TEUR (+11,2 %) auf 511 TEUR erhöht.

Das Sachvermögen i. H. von rd. 132,5 Mio. EUR hat sich im Jahr 2019 gegenüber dem Vorjahr um fast 419 TEUR (+0,3 %) leicht erhöht.

Das Finanzvermögen stieg um fast 510 TEUR auf nunmehr rd. 22,4 Mio. EUR (+2,3 %). Dies resultiert unter Anderem aus der Erhöhung der liquiden Mittel um 1,32 Mio. EUR (+18,5 %) gegenüber dem Vorjahr.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses mit insgesamt etwa 2,37 Mio. EUR ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Diese erhöht sich somit um 20,9 % auf nunmehr rund 13,69 Mio. EUR.

Der Fehlbetrag beim Sonderergebnis i. H. von rund 252 TEUR konnte der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses entnommen werden. Diese beträgt nun rund 669 TEUR (-27,3 %).

Da sich das Basiskapital überhaupt nicht veränderte, erhöht sich das Eigenkapital somit um 3,4 % auf etwa 63,9 Mio. EUR.

Die Rückstellungen verminderten sich um ca. 1,08 Mio. EUR (-33,6 %) auf nunmehr rd. 2,14 Mio. EUR. Dies resultiert hauptsächlich aus der Senkung der Instandhaltungs-Rückstellung (Teil der Sonstigen Rückstellungen -186 TEUR = -76,4 %). Die Lohn- und Gehaltsrückstellungen erhöhten sich um rd. 52 TEUR (+10,6 %).

Die Verbindlichkeiten vermindern sich insgesamt um fast 467 TEUR (-1,3 %) auf nunmehr 36,7 Mio. EUR. Zum Bilanzstichtag waren keine Kassenkredite aufgenommen worden. Allerdings waren zur Erhaltung der Kassenliquidität im Jahresmittel Kassenkredite von etwa 3,02 Mio. EUR (2018: 2,68 Mio. EUR) notwendig.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen entwickelten sich wie folgt: der Neuaufnahme von Krediten mit 4,00 Mio. EUR standen Tilgungen von etwa 3,97 Mio. EUR gegenüber. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen verminderten sich um rd. 242 TEUR (-20,6 %) auf nunmehr ca. 934 TEUR.

Ausblick

Am 16.12.2019 hat der Kreistag den Haushaltsplan 2020 beschlossen.

Nach zwei Jahren in Folge in dem der Ergebnishaushalt einen Fehlbetrag ausgewiesen hatte, wurde der Ergebnishaushalt 2019 mit einem Überschuss abgeschlossen. Dies ist insbesondere für den Finanzhaushalt wichtig und führt dazu, dass die Mindestliquidität von 2 % der Auszahlungen aus dem laufenden Verwaltungstätigkeiten erreicht wird.

In den Folgejahren ist darauf zu achten, dass die Liquidität über der gesetzlichen Mindestanforderung liegt. Eine gute Liquidität stärkt den Haushalt auch bei Ereignisse die im Vorhinein nicht ersichtlich waren.

Dies trifft im Jahr 2020 ganz besonders zu, da wir aufgrund der Corona-Pandemie nicht vorhersehbare Aufwendungen hatten. Am 19.10.2020 wurde im Kreistag der Finanzbericht 3. Quartal 2020 zur Kenntnis gegeben. Aufgrund der Corona-Pandemie sind erhebliche Mehraufwendungen für die Bekämpfung der Pandemie erforderlich gewesen. Die Höhe der Aufwendungen für Corona wird sich bis zum Ende des Jahre 2020 auf über 4 Mio. € belaufen. Gemäß dem Finanzbericht sollte es trotzdem zu einer Erhöhung des Finanzmittelbestandes um rund 240 T EUR kommen. Dies wird sich auch am Ende des Jahres 2020 so zeigen, wobei der Finanzmittelbestand nochmal um einiges höher ausfallen wird.

Dies liegt darin begründet, dass die Ertragsseite sich äußerst positiv entwickelt hat.

Im Bereich der Großprojekte des Landkreises

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

laufen die Bau- und Planungsmaßnahmen dem aktuellen Stand entsprechend.

6.3 Personalaufwendungen 2019

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

Vergleich Plan – Ergebnis

Planansatz (zum 01.01.2019)	42.552.000,00 EUR
Globaler Minderaufwand	<u>-1.000.000,00 EUR</u>
Personalbudget	41.552.000,00 EUR
Ergebnis Personal- und Versorgungsaufwendungen	<u>41.816.688,43 EUR</u>
Mehraufwand:	264.688,43 EUR

Das Ergebnis Personal- und Versorgungsaufwendungen lag -1,73% unter dem Planansatz der Personalaufwendungen. Mit der Einbeziehung des vorgegebenen Globalen Minderaufwands in Höhe 1,0 Mio. EUR konnte das Personalbudget fast eingehalten werden. Der Mehraufwand betrug rund 265 TEUR (+0,6 %). Dieses Ergebnis konnte jedoch nur erreicht werden da es zunehmend schwieriger wird freiwerdende Stellen zeitnah und mit geeigneten Personen wiederzubesetzen. Stellenvakanzen von mehreren Monaten, teilweise sogar im zweistelligen Bereich, sind eher die Regel als die Ausnahme. Die Gründe dafür liegen in der Vollbeschäftigung, im zunehmenden Fachkräftemangel und im starren Gehaltsgefüge des öffentlichen Dienstes, mit dem nur bedingt auf rasch steigende Löhne in einigen Branchen reagiert werden kann. Längerfristige Vakanzen führen in einigen Bereichen der Kreisverwaltung mittlerweile zu einer ernstzunehmenden gesundheitlichen Belastung der verbleibenden Mitarbeiter*innen und zu erheblich längeren Bearbeitungszeiten.

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge im Personalbereich:

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

In 2019 wurden folgende Beträge verbucht:

Sonstige außerordentliche Aufwendungen (SK 51191000):

Versetzungen zu einem anderen Dienstherrn 199.246,56 EUR

Sonstige außerordentliche Erträge (SK 50190000)

Versetzungen zum Landkreis Calw 73.133,89 EUR

Saldo: außerordentlicher Aufwendungen: 126.112,67 EUR

6.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Wesentliche Abweichungen (mehr als 50 T EUR)

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	1.130.022	780.000	792.276	12.276	2%
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	142.021.336	152.234.502	158.079.665	5.845.163	4%
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	29.156.591	28.589.523	28.888.651	299.128	1%
	31310200 Zuweisungen FAG § 11Abs. 4 (SoBEG + VRG)	7.382.735	8.446.495	11.197.543	2.751.048	33%
	31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	-72.000	0	-2.658.100	-2.658.100	
	31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	3.377.081	2.516.923	2.586.100	69.177	3%
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	29.325.349	28.651.634	33.727.268	5.075.634	18%
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	8.649.512	9.000.000	8.919.264	-80.736	-1%
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicherung f. Arbeitssuchende	5.804.892	4.665.591	5.033.027	367.436	8%
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.109.168	2.072.985	2.051.256	-21.729	-1%
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0	2.072.985	0	-2.072.985	-100%
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Zuwendungen	1.754.325	0	1.681.011	1.681.011	
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Zuwendungen	119.360	0	139.512	139.512	
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Zuwendungen	192.685	0	189.103	189.103	
4 +	Sonstige Transfererträge	7.248.237	7.693.642	5.764.812	-1.928.830	-25%
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	154.411	896.942	56.493	-840.449	-94%
	32120000 Übergel.UH-anspruch gegen b.-r.UH-verpflichtete	667.537	837.000	777.841	-59.159	-7%
	32130000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	255.787	205.000	288.074	83.074	41%
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen	959	10.000	276.857	266.857	2669%
	32150000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins außerh.v.Einrichtungen	359.355	130.700	192.222	61.522	47%
	32230000 Leist.v.Soz.Leiststrä. einschl. Erstatt.	3.996.581	4.035.000	3.625.056	-409.944	-10%
	32250000 Rückz.gew.Hilfen-Tilg.u.Zins innerh.v.Einrichtungen	325.067	183.000	-281.798	-464.798	-254%
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.711.174	5.224.210	6.312.110	1.087.900	21%
	33110000 Verwaltungsgebühren	3.891.112	3.764.310	4.400.097	635.787	17%
	33110001 Verwaltungsgebühren BgA	346.976	300.000	351.795	51.795	17%
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.205.931	959.900	1.303.826	343.926	36%
	33220000 Elternbeitr.Betreuung Kinder 0-3 Jahre in Kitas u. Kindertagespflege	267.145	200.000	256.392	56.392	28%
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.624.885	1.501.200	1.862.482	361.282	24%
	34110000 Mieten und Pachten	665.526	621.900	785.221	163.321	26%
	34210000 Erträge aus Verkauf	415.108	398.750	344.943	-53.807	-13%
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	517.085	421.450	702.709	281.259	67%

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.703.775	21.702.997	19.215.328	-2.487.669	-11%
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.220.112	1.307.949	1.672.472	364.523	28%
	34810000 Erstattungen vom Land	12.042.786	14.225.414	11.588.566	-2.636.848	-19%
	34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	1.165.772	1.424.000	1.489.042	65.042	5%
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.386.196	1.692.555	1.389.372	-303.183	-18%
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialversicherung	194.625	85.000	236.761	151.761	179%
	34840010 Erstattungen gE Job-Center	900.698	944.669	886.388	-58.281	-6%
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	226.850	468.084	300.566	-167.518	-36%
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	5.522	6.100	5.589	-511	-8%
9 +	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	56.416	100.000	96.274	-3.726	-4%
	37110000 Aktiviert Eigenleistungen	53.152	0	95.753	95.753	
	37111000 Aktiviert Eigenleistungen (manuelle Planung)	0	100.000	0	-100.000	-100%
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	689.141	462.276	578.412	116.136	25%
11 =	Ordentliche Erträge	179.299.675	191.777.912	194.758.204	2.980.292	2%
12 -	Personalaufwendungen	-40.202.159	-42.552.000	-41.816.688	735.312	-2%
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.682.791	-14.767.063	-13.898.557	868.506	-6%
	42110001 Wartungskosten	-389.940	-418.350	-504.266	-85.916	21%
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.711.060	-1.487.300	-1.184.758	302.542	-20%
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.600.000	-1.600.000	-1.810.556	-210.556	13%
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-257.710	-547.800	-172.883	374.917	-68%
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-304.806	-328.450	-396.439	-67.989	21%
	42510002 Fremdleistung Kfz	-94.415	-293.020	-81.057	211.963	-72%
	42610002 Fortbildung	-235.861	-456.900	-276.289	180.611	-40%
	42710001 Aufwand für EDV	-1.028.047	-1.254.052	-1.145.543	108.509	-9%
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Waren	-923.455	-1.027.671	-964.469	63.202	-6%
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-106.476	-148.000	-94.199	53.801	-36%
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-256.875	-56.430	-535.532	-479.102	849%
15 -	Abschreibungen	-7.635.736	-7.432.235	-7.708.267	-276.032	4%
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-334.457	-330.100	-273.359	56.741	-17%
17 -	Transferaufwendungen	-89.054.853	-94.452.812	-94.951.158	-498.346	1%
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-538.968	-600.105	-672.575	-72.470	12%
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.935.165	-2.919.027	-2.247.331	671.696	-23%
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-4.936.175	-5.922.000	-6.580.655	-658.655	11%
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-3.132.753	-3.258.720	-3.549.447	-290.727	9%
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht.	-19.387.232	-20.038.830	-20.574.176	-535.346	3%
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-50.409.024	-52.257.671	-51.841.721	415.950	-1%
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.954.687	-32.874.739	-33.739.588	-864.849	3%
	44290009 Rechts-u.Beratungskosten	-219.724	-387.900	-172.434	215.466	-56%
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-3.780.624	-3.815.000	-3.671.843	143.157	-4%

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Veränd. zum Ansatz
	44290011 Schülerbeförderung KGH-Schule	-629.082	-620.000	-725.044	-105.044	17%
	44290012 Beförderungsvertrag Sprachheilzentrum	-1.003.597	-876.000	-929.126	-53.126	6%
	44310005 Stellenausschreibungen	-113.273	-50.900	-103.440	-52.540	103%
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-67.495	-132.000	-208.772	-76.772	58%
	44510000 Erstattungen Land	-4.339.328	-2.800	-778.527	-775.727	27705%
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträge	-244.029	-150.000	-285.999	-135.999	91%
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.204.415	-1.060.000	-1.528.360	-468.360	44%
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-604.256	-510.000	-670.421	-160.421	31%
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss.	-11.186.212	-11.217.700	-10.518.254	699.446	-6%
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zahl.wirks.Aufw.a.lfd.Vw.-tätigkeit)	-1.727.078	-2.202.087	-1.770.744	431.343	-20%
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-275.000	-385.000	-179.000	206.000	-54%
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahm	-845.399	-1.152.400	-644.565	507.835	-44%
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-290.580	-650.000	-493.423	156.577	-24%
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-308.941	-358.000	-283.296	74.704	-21%
	44910031 Bes.Aufw. Hermann-Hesse-Bahn	-57.502	-99.300	-18.680	80.620	-81%
	44910032 Bes.Aufw. Kommunalisierung 45a	-3.780.197	-4.296.000	-4.244.327	51.673	-1%
	44910040 Besonderer Aufwand Gesundheitsversorgung	-43.954	-100.000	-31.390	68.610	-69%
19	= Ordentliche Aufwendungen	-187.864.683	-192.408.949	-192.387.617	21.332	0%
20	= Ordentliches Ergebnis	-8.565.007	-631.037	2.370.587	3.001.624	-476%
21	+ Außerordentliche Erträge	746.229	37.000	227.044	190.044	514%
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-1.180.692	-60.000	-478.819	-418.819	698%
23	= Sonderergebnis	-434.463	-23.000	-251.776	-228.776	995%
24	= Gesamtergebnis	-8.999.470	-654.037	2.118.811	2.772.848	-424%
25	nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	-2.370.587	-2.370.587	
27	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.565.007	631.037	0	-631.037	-100%
31	nachrichtl.: Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	434.463	23.000	251.776	228.776	995%

Im Einzelnen

(1) Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Ertragsposition lag im Jahr 2019 diesmal mit rd. 12 TEUR über dem Ansatz. Grund dafür war, dass die Weitergabe der Nettoentlastung des Landes durch den Wegfall des Wohngeldes für ALG II-Empfänger an die Landkreise höher ausfiel als geplant.

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

Diese Position schloss erneut mit einer Verbesserung in Höhe von nunmehr insgesamt rd. 5,85 Mio. EUR und somit mit insgesamt 158,1 Mio. EUR ab.

Dies konnte durch die höheren Schlüsselzuweisungen des Landes von ca. 299 TEUR und die erhöhte Leistungsbeteiligung vom Bund bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende (BuT) von rd. 316 TEUR (+8 %) erreicht werden. Aber vor allem waren die Landeszuweisungen für laufende Zwecke um rd. 5,08 Mio. EUR höher als geplant. Davon allein die Zuweisungen für die Hilfen für Flüchtlinge um etwa 4,24 Mio. EUR und für die Förderung und Vermittlung 0-6-Jähriger in der Kindertagespflege rd. 919 TEUR.

(3) Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge

Die gebuchten Erträge entsprachen nahezu der Planung der bilanziellen Auflösung.

(4) Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge lagen mit knapp 1,93 Mio. EUR unter dem Ansatz von rd. 7,63 Mio. EUR.

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

(5) Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

In diesem Bereich konnten insgesamt Mehrerträge von insgesamt rd. 1,09 Mio. EUR (+20,8 %) erzielt werden.

(6) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Gesamtposition liegt mit etwa 361 TEUR über dem Planansatz von 1,50 Mio. EUR.

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

(7) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden fast 2,49 Mio. EUR unter dem Ansatz von rd. 21,70 Mio. EUR Erlöst.

Dies ist vor allem den Erstattungen des Landes zuzurechnen (-2,63 Mio. EUR). Davon allein für die Hilfen für Flüchtlinge -737 TEUR und für die Gewerblichen Schulen Nagold und Calw -203 TEUR. Dafür wurden bei den Erstattungen des Bundes etwa 365 TEUR mehr Erlöst. Auch die Erstattungen von den gesetzlichen Sozialversicherungen lagen um knapp 152 TEUR über dem Planansatz.

(8) Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinsen und ähnliche Erträge ergaben auf die gesamte Ergebnisrechnung gesehen eine ausgeglichene Position (-511 EUR).

(9) Aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen fielen um knapp 4 TEUR geringer aus als geplant.

(10) Sonstige ordentliche Erträge

Insbesondere durch die Auflösung von Rückstellungen (+45 TEUR) und Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen (Sozialhilfe und Hilfe für Flüchtlinge +35 TEUR) erhöhten sich die gesamten Sonstigen ordentlichen Erträge um etwa 116 T EUR.

(11) Ordentliche Erträge

Die **gesamten ordentlichen Erträge** fielen um etwa 2,89 Mio. EUR höher aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 191,78 Mio. EUR ist dies eine Abweichung von rd. +1,6 %.

(12) Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden unter Nr. 6.3 gesondert erläutert.

(14) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier ergaben sich geringere Aufwendungen von fast 869 TEUR bei einem Planansatz von rd. 14,8 Mio. EUR.

Bei Belagsmaßnahmen wurden fast 211 TEUR mehr ausgegeben. Bei Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen wurden rd. 479 TEUR mehr verbucht. Diese betraf vor allem die Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge.

Dafür fielen geringere Aufwendungen beim Erhaltungsaufwand (-303 TEUR) und bei der Fremdleistung Kfz (-212 TEUR) an. Bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens war die Abweichung am größten (-375 TEUR), davon allein bei der Feuerwehr ca. 337 TEUR. Dabei ist zu beachten, dass die geplante Instandhaltung der Digitalen Alarmumsetzer im Ergebnishaushalt geplant wurde, weil davon ausgegangen wurde, dass es sich um konsumtive Ersatzbeschaffungen handelt. Erst im Laufe der Ausschreibungsphase stellte sich heraus, dass der Großteil komplett ausgetauscht werden musste und dadurch in den Finanzhaushalt übertragen werden muss. Eine überplanmäßige Auszahlung im Finanzhaushalt in dieser Höhe wurde beantragt und dem Kreistag mit dem Jahresabschluss 2019 vorgelegt.

(15) Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen bei einem Planansatz von etwa 7,43 Mio. EUR um rd. 276 TEUR höher als veranschlagt.

Von den rd. 7,71 Mio. EUR entfallen allein auf Gebäude ca. 3,34 Mio. EUR und auf das Infrastrukturvermögen (insbesondere Straßen) rd. 2,02 Mio. EUR. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung haben daran einen Anteil von etwa 746 TEUR, Maschinen und technische Anlagen von etwa 474 TEUR, Fahrzeuge von fast 369 TEUR und die immateriellen Vermögensgegenstände von rd. 177 TEUR.

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

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

Die Kreisstraßen werden nach dem Bilanzierungsleitfaden grundsätzlich der Straßenart I zugeordnet, für die von einer Nutzungsdauer von 25 bis 30 Jahren auszugehen ist, sofern ein entsprechendes Verkehrsaufkommen vorliegt. Nachdem dies im Landkreis Calw nicht zutrifft, wurde seitens der Abteilung Straßenbau analog einer Einstufung in die Kategorie II bei voll ausgebauten Straßen eine Nutzungsdauer von

40 Jahren und bei Teilausbau eine Nutzungsdauer von 30 Jahren festgelegt. Analog dazu erfolgte die entsprechende Bewertung der Sonderposten (Zuschüsse).

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

(16) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen lagen mit rd. 273 TEUR um fast 57 TEUR unter dem Planansatz.

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

(17) Transferaufwendungen

Der Planansatz von rd. 94,5 Mio. EUR wurde um rd. 498 TEUR überschritten.

Für Zuschüsse an verbundene Unternehmen wurden fast 672 TEUR und für Sozialleistungen an Personen innerhalb von Einrichtungen wurden insgesamt rd. 416 TEUR weniger ausgezahlt. Diese geringeren Aufwendungen korrespondieren teilweise mit den geringeren Erträgen unter lfd. Nr. 4.

Bei den Sozialleistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen wurden dafür ca. 535 TEUR mehr verbucht. Bei den Zuschüssen an den übrigen Bereich wurden ca. 291 TEUR und bei den Zuschüssen an private Unternehmen etwa 659 TEUR mehr ausgegeben.

(18) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei einem Planansatz von rd. 32,87 Mio. EUR ergaben sich hier insgesamt Mehraufwendungen von ca. 865 TEUR.

Minderaufwendungen von rd. 699 TEUR ergaben sich bei der Leistungsbeteiligung im Rahmen der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende.

Der Besondere Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahmen lagen mit rd. 508 TEUR unter dem Planansatz. Der Betrag wurde in das nächste Jahr übertragen und ist betrifft die Kostenbeteiligung an der Enztalbahn, für die vom Land noch keine Abrechnung vorgelegt wurde.

Die Erstattungen an übrige Bereiche, wie die Förderung und Vermittlung im Kindertagespflegebereich, fielen um ca. 160 TEUR höher aus als geplant.

Bei der Erstattung an Gemeinden, wie z. B. bei der Hilfe zur Erziehung, ergab sich ein Mehraufwand von rd. 468 TEUR.

Die Rückerstattungen im Bereich der Hilfe für Flüchtlinge an das Land sind ca. 776 TEUR höher ausgefallen als geplant.

(19) Ordentliche Aufwendungen

Die **gesamten ordentlichen Aufwendungen** fielen um etwa 21 TEUR niedriger aus als geplant. Bei einem Planansatz von rd. 192,41 Mio. EUR entspricht die Abweichung -0,01 %.

(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 2019 auf rd. 227 TEUR.

Darin sind Schadenersatzleistungen von insgesamt rd. 64 TEUR (vor allem für Schadenersätze bei den Straßen/Straßenmeistereien) enthalten. Bei den sonstigen außerordentlichen Erträgen entfielen über 73 TEUR auf eine Gutschrift aus der Versorgungslastenteilung beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg.

(22) Außerordentliche Aufwendungen

Insgesamt wurden im Jahr 2019 außerordentliche Aufwendungen in Höhe von etwa 479 TEUR geleistet.

Darin enthalten sind insbesondere außerordentliche Abschreibungen von fast 167 TEUR in verschiedenen Bereichen (davon allein fast 65 TEUR im Zusammenhang mit der Forstreform zum 01.01.2020) und ein Betrag von rd. 199 TEUR als Belastung aus der Versorgungslastenteilung beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg.

(25) Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

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

(31) Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Zu diesen Positionen wird auf die Anlage 10.7 verwiesen.

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

Stand: 03.12.2020

(Beträge in EUR)

Profi-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrfähriger Vorhaben	E/A bis einschl. mehrfähriger Vorhaben	Ermächtigungs- übertragungs- Vorgang	Plan 2019	Ergebnis 2019	Vergleich/ Saldo	Ermächtigungs- übertragungs- Folgebegr.	Erläuterungen Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
THH1		Teilhaushalt 1													
1110	I1111000001	Kreislag	A				0	178.50	84.822	0	Beschaffung Tablets Kreislag	0	0	0	0
1111	I1111100001	Kreislaggeschäftsstelle	A				3.000	2.737,00	263			0	75.000	0	0
1120	I1112000001	Digitales Landratsamt	A				245.000	278.856,31	38.730	27.492	Technische Erweiterung Einführung E-Akte	255.000	255.000	255.000	255.000
1120	I1112000004	Zentrale Komponente und Erwerb beweglicher Sachen	A				56.000	55.930,00	70		Erwerb weiterer Lizenzen für das Dokumentenmanagementsystem enalo	142.000	120.000	120.000	120.000
1120	I1112000005	Anwenderkomponenten	A	280.000	111.860		0	84.900,56	-84.901		Diskussionsanlage C400				
1121	I1112100001	Personal Organisation	A				25.500	0,00	25.500			2.000	2.000	2.000	2.000
1122	I1112200001	Finanzen	A				110.000	0,00	110.000	85.000	Übertragung SAP-Software Erweiterung(35 Tsd €) und Lizenzen E-Rechnung (60Tsd€) noch keine Umstellung im Jahr 2019 sondern erst im Jahr 2020	0	60.000	0	0
1124	I0112400001	Erwerb beweglicher Sachen	A				0	0,00	0		Neue Faserzementfassade, Sonnenschutz, Wartungsbalkone Haus B	0	1.000.000	700.000	0
1124	I0112400026	Verwaltungsgebäude	A				500.000	524.122,39	1.258.316	1.258.316	Erweiterung Landratsamt	4.500.000	4.700.000	0	0
1124	I1112400002	Baumaßnahmen Erweiterung	A				50.000	5.886,94	44.113			50.000	300.000	200.000	50.000
1124	I1112400002	Verwaltungsgebäude	A				155.000	255.116,11	-19.814		Anpassung DV-Netz und WLAN-Lösung KBSZ Calw	10.000	10.000	10.000	10.000
1124	I0112400004	Baumaßnahmen	A				80.302								
1124	I0112400018	KBSZ Calw Baumaßnahmen; Umgestaltung der Metallwerkstätten Gewerbliche Schule	A				400.000	1.402.830,41	-102.830	425.170	Umgestaltung der Metallwerkstätten Gewerbliche Schule	0	0	0	0
1124	I1112400013	KBSZ Calw	A				100.000	0,00	150.000	150.000	Umgestaltung der Metallwerkstätten Gewerbliche Schule. Die Maßnahme wird im Jahr 2020 ausgeführt.	0	0	0	0
1124	I0112400005	Umgestaltung Metallwerkstatt Gewerbliche Schule	A				50.000								
1124	I0112400005	KBSZ Nagold DV-Netz	A				10.000	0,00	10.000			10.000	10.000	10.000	10.000
1124	I0112400030	KBSZ Nagold	A				140.000	0,00	140.000			0	0	0	0
1124	I0112400035	Baumaßnahmen Rauchschutzlüften	A				290.000	178.50	289.822	289.822		0	0	0	0
1124	I0112400035	KBSZ Nagold Sporthalle	A												
1124	I0112400033	Umstellung auf LED Beleuchtung	A												
1124	I0112400033	Neubau Straßenmeisterei	A	9.800.000			0	2.225,30	-2.225			100.000	1.900.000	4.000.000	3.800.000
1124	I0112400033	Calw (einschl. Zentralwerkstatt und Winterdienststützpunkt)	A												
1124	I1112400015	Baumaßnahmen	A				0	0,00	0			1.000.000	0	0	0
1124	I1112400015	Gründerwerb für Straßenmeisterei	A				0	0,00	0						
1124	I1112400015	Calw (einschl. Winterdienststützpunkt)	A												
1124	I0112400034	Neubau Straßenmeisterei	A	8.100.000			50.000	0,00	50.000	50.000		0	1.000.000	3.500.000	3.550.000
1124	I0112400034	Nagold (einschl. Winterdienststützpunkt)	A												
1124	I1112400016	Baumaßnahmen	A				250.000	0,00	250.000			0	1.000.000	0	0
1124	I1112400016	Gründerwerb für Straßenmeisterei	A												
1124	I1112400016	Nagold (einschl. Winterdienststützpunkt)	A												

Profi-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2018 mehrjähriger Vorhaben	Erneuerungs-übertragung Vorjahr	Plan 2019	Ergebnis 2019	Vergleich/ Saldo	Erneuerungs-übertragung Folgejahr	Erläuterungen Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
THH2		Teilhaushalt 2													
5470	11547000031	Hermann-Hesse-Bahn Kapitaleinlage ZV	A				300.000	119.608,52	180.391		Tilgung 2. - 5. Rate für das 1. - 4. Quartal 2019	0	0	0	0
5710	10571000001	Wirtschaftsförderung Baumaßnahmen	A				0	931,44	-931		Begrüßungsschild Tiefbauarb.				
5710	11571000001	Wirtschaftsförderung Erwerb beweglicher Sachen	A				3.000	0,00	3.000		Anschaffung von Landkreis-Begrüßungsschildern	0	0	0	0
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH2	E				0	0,00	0			0	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH2	A				303.000	120.539,96	182.460			0	0	0	0
		Saldo aus Investitionstätigkeit THH2					0	120.539,96	182.460			0	0	0	0
THH3		Teilhaushalt 3													
2120	11212000001	K.-G.-Haldenwang Schule Erwerb beweglicher Sachen	A				17.000	1.833,80	15.166			5.000	10.000	10.000	10.000
2120	11212000003	Kindergarten Geistig-u. Körperbehinderte	A				12.000	11.500,92	499		4 Reha-Kinderwagen 1 Kühlschrank	18.100	10.000	10.000	10.000
2120	11212000005	KGH Schule u. KGa f. G. und K. beh. Erwerb beweglicher Sachen	A				4.000	0,00	4.000			8.900	0	0	0
2130	11213000005	J.-G.-Doertenbach Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			168.654	200.000	246.020,48	122.634	98.119	- Dampfgerat - zwei Induktionskochfelder - Kombination Bildschirm und digitale Endgeräte - sonstige Beschaffungen	264.800	200.000	200.000	200.000
2130	11213000006	H.-Gundert Schule Calw Erwerb beweglicher Sachen	A			50.821	65.000	63.775,28	52.046	49.883	- Ersatzserver - Kombination Bildschirm und digitale Endgeräte - Spülmaschine BTG Labor - Starboards	126.000	100.000	100.000	100.000
2130	11213000012	R.-Benz Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			209.974	350.000	333.762,39	226.212	209.389	- Arbeitsplätze Pneumatik - Drehmaschinen - Koffer für Pads - Ersatz Bohrmaschinen	400.520	440.000	350.000	350.000
2130	11213000013	Kaufmännische Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			0	53.000	6.381,68	46.618	31.278	- Versetzbare PC-Tische - Smartboards Ausstattung - Klassenräume - Erwerb beweglicher Sachen - Pylonen-Klappstufen mit Wacom-Boards für 12 Räume	12.300	14.000	15.000	16.000
2130	11213000014	A.-Lindner Schule Nagold Erwerb beweglicher Sachen	A			11.155	104.260	92.655,15	22.760		- Blindschirme Konferenzraum - Tree-Küche - Lizenz Web Units - Koffer für Pads	45.000	20.000	20.000	20.000

Profit-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2018 mehrjähriger Vorhaben	Erneuerungs-übertragung Vorjahr	Plan 2019	Ergebnis 2019	Vergleich/ Saldo	Erneuerungs-übertragung Folgejahr	Erläuterungen Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
2130	11213000016	KBSZ Nagold Erwerb bewegl. Sachen	A				0	1.323,88	-1.324		Erweiterung Arbeitsspeicher Server				
2130	17213000010	PC 2130 KBSZ Nag. Veräußer.v.Vermö+Rückz.	E				0	-3.476,37	3.478		Rückzahlung Bauausgaben Kreisberufsschulzentrum Nagold				
2140-02	11214002001	Schülerwohnheim Calw	A				1.500	0,00	1.500			3.000	1.500	1.500	0
2150	11215000001	Kreismedienzentrum	A				8.000	21.631,98	-13.632			3.000	1.500	1.500	1.500
2150	11215000002	Erwerb beweglicher Sachen	A				20.000	2.444,86	17.555			20.000	32.000	20.000	20.000
2150	17215000001	Förderung Schulen anderer Träger	A				0	-14.256,91	14.257		Investitionszuschuss vom Land Kreismedienzentrum				
2150	17215000001	PC 2150 Inv.-Zuschüsse so.öff. Bereich	E				0	0,00	0			12.000	0	0	0
2720	11272000001	Bibliothek Calw	A				0	0,00	0						
2810	11281000001	Erwerb beweglicher Sachen	A				5.000	6.525,50	-1.526		Erwerb Kunstgegenstände einheimischer Künstler	5.000	5.000	5.000	5.000
4241	11424100001	Sonstige Kunstpflege	A				3.000	0,00	3.000			3.000	3.000	3.000	3.000
4241	11424100001	Schulsporthalle Calw	A				45.000	10.616,75	34.383			3.000	3.000	3.000	3.000
4241	11424100010	Schulsporthalle Nagold	A				-9.000	0,00	-9.000			0	0	0	0
4241	16424100010	Erwerb beweglicher Sachen	E				0	-17.735,28	8.735			0	0	0	0
		Schulsporthalle Nagold Erhaltene Investitionszuschüsse	A				887.760	798.472,67	529.891			929.620	840.000	739.000	738.500
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH3	E				440.604	780.737,39	538.626			929.620	840.000	739.000	738.500
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH3	A				440.604	780.737,39	538.626			929.620	840.000	739.000	738.500
		Saldo aus Investitionstätigkeit THH3													
THH4		Teilhaushalt 4													
3180	11318000001	Soziale Hilfen	A			15.000	24.000	8.538,25	30.462			4.500	0	0	0
3170	11317000001	Erwerb beweglicher Sachen	A				6.000	5.735,80	264			3.000	0	0	0
3620	11362000001	Betreuungsleistungen Erwerb beweglicher Sachen	A				125.000	4.807,60	120.192			60.000	0	0	0
3630	16363001001	Jugendhilfeverwaltung	A				0	-1.500,00	1.500						
3630	16363001001	Jugendhilfeverwaltung	E				0	-1.500,00	1.500		Spende von Privat an Beratungsstelle ONYX				
3630	16363001001	Jugendhilfeverwaltung Spenden PC 3630-01	A				0	1.525,00	-1.525			0	0	0	0
3630	16363001001	Jugendhilfeverwaltung Spenden PC 3630-01	A				0	1.525,00	-1.525			0	0	0	0
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH4	E				0	-1.500,00	1.500			0	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH4	A			15.000	155.000	20.506,65	149.393			67.500	0	0	0
		Saldo aus Investitionstätigkeit THH4				15.000	155.000	19.106,65	150.893			67.500	0	0	0

Profi-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis abschl. 2018 mehrjähriger Vorhaben	Erneuerungs-übertrag Vorjahr	Plan 2019	Ergebnis 2019	Vergleich/ Saldo	Erneuerungs-übertrag Folgejahr	Erläuterungen Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
THH5		Teilhaushalt 5													
5420	10542000005	Kreisstraßen Baumaßnahmen	A			51.400	0	44.563,47	6.817		Neubau Straßenmeisterei Nagold	0	0	0	2.500
5420	11542000001	Straßenbau	A				2.000	32.693,47	-30.693		GPS-System	42.000	2.500	50.000	50.000
5420	11542000003	Erwerb beweglicher Sachen	A				45.000	35.892,18	9.108		Grunderwerb und Vermessung	50.000	50.000	220.000	200.000
5420	11542000006	Kreisstraßen	A				354.000	23.084,32	444.016		Beiträge entsprechend den Landesrichtlinien zu den Kosten der Orkanisation und Zuwendungen für den Bau von Geh- und Radwegen	220.000	310.000	5.000	-5.000
5420	17542000001	Kreisstraßen	E			113.100	-5.000	-2.250,00	-2.750		Verkauf Flst. 2413 Gemarkung Alburg	-5.000	-5.000	828.800	759.300
5420	11542000002	Zuweisungen an Gemeinden	A			0	500.000	163.649,37	336.351	403.300	Ersatzbeschaffungen für Fahrzeuge, Geräte und Maschinen für die Straßenmeistereien Calw und Nagold	700.000	817.500	-174.000	-159.400
5420	16542000004	Straßenmeistereien	E				-80.000	-99.483,95	19.484		Zuweisung Bund für die Beschaffung von Fahrzeugen, Geräten und Maschinen	-200.900	-35.000	-35.000	-35.000
5420	17542000003	Investitionsanteil Bund	E				-35.000	0,00	-35.000		Verkaufserlöse für die durch die Ersatzbeschaffungen ausgemusterten Fahrzeuge, Geräte und Maschinen	26.200	45.000	35.500	18.900
5420	11542000008	Zentralwerkstatt	A				31.000	31.121,10	-121		Ersatzbeschaffung von Staplern, Geräten und Maschinen über 1.000 EUR	61.000	75.000	0	0
5420	11542043001	K4300 Gedingen - Sieben Tannen	A	366.000		200.000	30.000	4.887,37	225.113	225.113					
5420	10542043001	K4300 Gedingen - Sieben Tannen	A	3.511.000		1.109.436	0	1.557.134,33	-447.698						
5420	16542043000	K4300 Gedingen - Sieben Tannen	E				0	-58.999,96	59.000		VRG-Zuweisung vom Land				
5420	16542043001	K4300 Gedingen - Sieben Tannen	E	-1.800.000			-500.000	-480.000,00	-20.000	-20.000	Zuwendungen LGVFG (60%), (Bewilligungsbescheid liegt vor), Abschlagszahlungen aus LGVFG ab 2018	-1.300.000	0	0	0
5420	10542043102	K4310 Althengstett	A	195.000			0	0,00	0			15.000	180.000	0	0
5420	10542043103	K4310 Althengstett	A	307			0	0,00	0			10.000	297.000	0	0
5420	16542043102	K4310 Althengstett	E				0	0,00	0			0	-100.000	0	0
5420	16542043104	K4310 Althengstett	E				0	0,00	0			0	-148.500	0	0
5420	10542043311	K4331 Bernbacher Straße	A				120.000	94.984,95	25.015		Anteil an der Erneuerung Sicherheitstechnik am BÜ Bernbacher Straße		0	0	0
5420	16542043313	K4331 Bernbacher Straße	E				-90.000	-71.238,71	-18.761			0	0	0	0
5420	16542043340	K4334 Überberg - Eitmannsweller	E				0	-1.000,01	1.000		VRG-Zuweisung Land Investitionen				
5420	11542043341	K4334 OD Überberg	A				0	2.739,57	-2.740						
5420	17542043341	K4334 OD Überberg	E				0	-9.013,20	9.013						

Profi-center	Investitions-auftrag	Bezeichnung	E/A	geplante Gesamtausgaben mehrjähriger Vorhaben	E/A bis einschl. 2018 mehrjähriger Vorhaben	Erneuerungs-übertragungs Vorjahr	Plan 2019	Ergebnis 2019	Vergleich/ Saldo	Erneuerungs-übertragungs Folgejahr*	Erläuterungen Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
THH7		Teilhaushalt 7													
1260	11126000001	Feuerwehr/Brandschutz													
		Erwerb beweglicher Sachen	A			146.606	70.500	290.315,59	-73.210			173.500	280.000	185.000	150.000
1260	11126000002	Zentrale Feuerwehr-Werkstätte	A				5.000	0,00	5.000			65.000	5.000	5.000	0
		Erwerb beweglicher Sachen													
1260	11126000003	Feuerwehr, Brandschutz	A			0	6.000	0,00	6.000	6.000	Zuschuss Altersschutz-Gerätebeschaffung für die Altersschutzabzugsstrecke Calw	156.000	16.000	16.000	10.000
		Zuwendungen an Gemeinden													
1260	11126000004	Integrierte Leitstelle	A			110.000	0	99.147,64	10.852		Digitalfunkanschluss	0	0	0	0
		Zuweis. an übr. Bereich													
1260	16126000001	Feuerwehr/Brandschutz	E				-72.300	-3.500,00	-68.800		Landeszuschuss Ausrüstung Kreisbrandmeister	-18.500	-80.000	-64.500	-33.500
		Zuweisungen vom Land													
1260	17126000001	Feuerw. Veräußerung v. Vermögen	E					-2.504,73	2.505		Gutschrift aufgrund Rückgabe der Drohne				
1280	11128000001	Katastrophenschutz	A				6.000	5.938,10	62		Einrichtung Katastrophenschutz-Plan	2.000	47.000	2.000	2.000
		Erwerb beweglicher Sachen													
5111	11511100001	Vermessung	A				40.000	17.588,20	22.412		Scanner	55.000	80.000	20.600	21.200
		Erwerb beweglicher Sachen													
5111	11511100002	Vermessung	A					14.553,76	-14.554		3 Toughbooks und Lizenzen				
		Erwerb beweglicher Sachen BgA													
5210	11521000001	Bauordnung	A				27.000	0,00	27.000			25.000	0	0	0
		Erwerb beweglicher Sachen													
1221-01	11122101001	Straßenverkehr	A			235.741	0	138.152,38	97.589	30.000	Digitalisierung, Anbindung von Führerschein Online an ePayPL	35.000	0	0	0
		Erwerb beweglicher Sachen													
1221-01	11122101002	Messdienst	A			123.460	132.000	304.195,14	-48.735		Stationäre Geschwindigkeitsmessanlage	140.000	132.000	132.000	132.000
		Erwerb beweglicher Sachen													
1222	11122200001	Einwohnerwesen	A				0	0,00	0			60.000	0	0	0
		Erwerb Anlagevermögen													
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit THH7	E			0	-72.300	-6.004,73	-66.295	0		-18.500	-80.000	-64.500	-33.500
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit THH7	A			615.807	286.500	869.890,81	32.416	36.000		711.500	560.000	360.600	315.200
		Saldo aus Investitionstätigkeit THH7				615.807	214.200	863.886,08	-33.879	36.000		693.000	480.000	296.100	281.700
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	E			0	-1.495.800	-1.617.766,25	121.969	-55.000		-1.771.900	-1.172.100	-675.500	-399.900
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	A			5.826.800	6.134.260	7.463.897,04	4.497.166	4.246.883		14.521.820	17.675.000	12.559.400	10.251.400
		Saldo aus Investitionstätigkeit gesamt				5.826.800	4.638.460	5.846.128,79	4.619.135	4.191.883		12.749.920	16.502.900	11.883.900	9.851.500

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

Dadurch ergeben sich Differenzen

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

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

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

7 Teilhaushalte

Im Haushaltsjahr 2019 bestanden acht Teilhaushalte. Es waren dies der

	Seite
Teilhaushalt 1: "Steuerung und Service"	67
Teilhaushalt 2: "Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus"	79
Teilhaushalt 3: "Schulen und Kultur"	87
Teilhaushalt 4: "Jugend und Soziales"	97
Teilhaushalt 5: "Straßenbau"	107
Teilhaushalt 6: "Land- u. Forstwirtschaft, Verbraucherschutz"	117
Teilhaushalt 7: "Umwelt und Ordnung"	127
Teilhaushalt 9: "Allgemeine Finanzwirtschaft"	137

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



Teilhaushalt 1

Steuerung und Service

THH1 Steuerung und Service

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	76.937,00	37.950	93.306,47	55.356	0	0,00	-55.356	0,00
	31210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0	-4,00	-4	0	0,00	4	0,00
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	75.922,00	37.950	90.825,47	52.875	0	0,00	-52.875	0,00
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	15,00	0	2.485,00	2.485	0	0,00	-2.485	0,00
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	1.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	445.386,24	464.464	449.576,43	-14.887	0	0,00	14.887	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	464.464	0,00	-464.464	0	0,00	464.464	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	376.392,53	0	380.608,37	380.608	0	0,00	-380.608	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	68.968,06	0	68.968,06	68.968	0	0,00	-68.968	0,00
	31618000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	25,65	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	278.987,24	217.500	376.023,53	158.524	0	0,00	-158.524	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	855,00	1.500	845,00	-655	0	0,00	655	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	278.132,24	216.000	375.178,53	159.179	0	0,00	-159.179	0,00
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	769.978,41	718.850	918.154,96	199.305	0	0,00	-199.305	0,00
	34110000 Mieten und Pachten	665.484,70	621.900	785.179,74	163.280	0	0,00	-163.280	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34110001 interne Mieten für Gemeinsch. unterk. (nu	0,00	0	819,84	820	0	0,00	-820	0,00
	34110010 Betriebskostenvorauszahlung	25.130,33	57.100	26.832,00	-30.268	0	0,00	30.268	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	3.401,67	4.150	809,02	-3.341	0	0,00	3.341	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	75.961,71	35.700	104.514,36	68.814	0	0,00	-68.814	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	333.618,48	411.000	410.239,18	-761	0	0,00	761	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	5.822,95	8.000	23.214,19	15.214	0	0,00	-15.214	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	550,00	0	1.613,93	1.614	0	0,00	-1.614	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	36.334,59	0	20.916,28	20.916	0	0,00	-20.916	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	247.769,18	258.000	295.548,25	37.548	0	0,00	-37.548	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	43.141,76	145.000	68.946,53	-76.053	0	0,00	76.053	0,00
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	0,44	100	66,94	-33	0	0,00	33	0,00
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	0,44	100	66,94	-33	0	0,00	33	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	344.954,40	303.149	337.409,45	34.260	0	0,00	-34.260	0,00
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	100.156,27	90.000	77.076,62	-12.923	0	0,00	12.923	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.536,41	0	8.844,16	8.844	0	0,00	-8.844	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	230.765,28	22.049	45.058,78	23.009	0	0,00	-23.009	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	5.387,63	91.100	97.108,90	6.009	0	0,00	-6.009	0,00
	35910004 Erträge zentrale Geschäftsausgaben	0,00	100.000	109.170,48	9.170	0	0,00	-9.170	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	108,81	0	150,51	151	0	0,00	-151	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.249.862,21	2.153.013	2.584.776,96	431.764	0	0,00	-431.764	0,00
12	- Personalaufwendungen	-6.965.406,32	-7.279.355	-7.089.723,94	189.631	0	0,00	-189.631	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.801.144,51	-6.675.743	-6.592.110,05	83.633	98.500	-29.431,33	-14.564	-17.237,21
	42110000 Unterh. Grundst. und baul. Anlagen	0,00	0	-559,88	-560	0	0,00	560	0,00
	42110001 Wartungskosten	-212.400,55	-199.300	-225.303,74	-26.004	0	0,00	26.004	0,00
	42110002 Erhaltungsaufwand	-1.711.059,80	-1.487.300	-1.184.757,64	302.542	0	0,00	-302.542	0,00
	42110003 Unterhaltung Cafeteria	0,00	-500	-170,00	330	0	0,00	-330	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	-1.000	-1.017,68	-18	0	0,00	18	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-579.541,60	-501.000	-528.442,67	-27.443	20.000	-23.597,23	23.845	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-7.683,00	-15.400	-2.020,00	13.380	0	0,00	-13.380	0,00
	42310002 Mieten und Pachten Grundstücke u. baul.	-292.071,48	-251.510	-238.740,16	12.770	0	0,00	-12.770	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-718,05	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42400000 Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude	-31.897,95	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baul. Anlagen s. Inf	-6.623,51	-11.000	-8.516,63	2.483	0	0,00	-2.483	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-528.779,87	-563.400	-555.431,09	7.969	21.350	0,00	13.381	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-334.776,83	-344.000	-299.270,96	44.729	0	0,00	-44.729	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-147.767,58	-169.000	-139.840,14	29.160	25.000	0,00	-4.160	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	-26.905,87	-44.000	-28.241,27	15.759	10.000	0,00	-5.759	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-706.847,46	-718.000	-756.201,65	-38.202	0	0,00	38.202	0,00
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreing	-73.766,20	-66.500	-80.296,97	-13.797	0	0,00	13.797	0,00
	42410007 Aufwendungen für Außenreinigung	-76.356,48	-67.500	-51.999,23	15.501	0	0,00	-15.501	0,00
	42410008 Aufwendungen für gebäudebezogene Versch	-147.536,77	-139.000	-112.487,80	26.512	0	0,00	-26.512	0,00
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	-9.156,58	-9.500	-6.977,76	2.522	0	0,00	-2.522	0,00
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	-165.239,47	-170.000	-141.253,33	28.747	0	0,00	-28.747	0,00
	42410011 Sonstige Hausmeisterkosten	-577,30	-6.000	0,00	6.000	0	0,00	-6.000	0,00
	42410012 Grünflächenpflegekosten	-5.460,55	-9.500	-10.059,01	-559	0	0,00	559	0,00
	42410014 Aufwendungen für Wärme	-651.442,05	-715.000	-703.954,85	11.045	0	0,00	-11.045	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-15.328,01	-12.350	-19.169,97	-6.820	0	0,00	6.820	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-24.004,91	-3.900	-51.780,31	-47.880	0	0,00	47.880	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-5.855,76	-175.820	-28.664,37	147.156	0	0,00	-147.156	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-11.302,14	-4.300	-9.754,76	-5.455	0	0,00	5.455	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-13.743,18	-815	-22.244,80	-21.430	0	0,00	21.430	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-156,42	-718	-334,84	383	0	0,00	-383	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-3.620,07	-30	-7.871,60	-7.842	0	0,00	7.842	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand KFZ	0,00	0	-43,22	-43	0	0,00	43	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-11.674,42	-29.500	-14.705,70	14.794	0	0,00	-14.794	0,00
	42610001 Ausbildung	-30.324,83	-22.500	-43.627,86	-21.128	0	0,00	21.128	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42610002 Fortbildung	-96.176,22	-157.900	-106.369,60	51.530	12.150	-5.834,10	-45.215	-5.195,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	-4.224,50	-12.500	-13.764,45	-1.264	0	0,00	1.264	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-406.287,76	-434.650	-368.290,78	66.359	0	0,00	-66.359	-12.042,21
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-237.940,16	-290.850	-303.770,83	-12.921	10.000	0,00	22.921	0,00
	42710003 Aufwand für WSH- Pädagogik	0,00	0	-29,13	-29	0	0,00	29	0,00
	42710100 Konferenzservice zentral	-111,87	0	-13.928,08	-13.928	0	0,00	13.928	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-223.785,31	-41.500	-512.217,29	-470.717	0	0,00	470.717	0,00
15 -	Abschreibungen	-3.934.610,32	-4.052.333	-4.057.693,06	-5.360	0	0,00	5.360	0,00
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-172,17	-100	-153,34	-53	0	0,00	53	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-0,17	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-172,00	-100	-153,34	-53	0	0,00	53	0,00
17 -	Transferaufwendungen	-6.081.632,65	-7.601.000	-7.798.425,37	-197.425	0	0,00	197.425	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-1.115.656,44	-1.648.000	-1.187.737,26	460.263	0	0,00	-460.263	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-4.936.175,47	-5.922.000	-6.580.655,00	-658.655	0	0,00	658.655	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-29.800,74	-31.000	-30.033,11	967	0	0,00	-967	0,00
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.139.024,45	-1.538.350	-1.235.893,61	302.456	61.460	-22.523,30	-263.520	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-3.594,38	-3.400	-1.357,97	2.042	0	0,00	-2.042	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	-82.602,45	-95.500	-92.724,70	2.775	0	0,00	-2.775	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44220000 Verfügungsmittel Landrat (§13 Satz 1 Nr.	-14.917,98	-15.000	-13.092,05	1.908	0	0,00	-1.908	0,00
	44220001 Repräsentationen und Ehrlungen	-20.814,00	-24.100	-23.219,26	881	0	0,00	-881	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-66.074,61	-66.380	-66.683,27	-303	0	0,00	303	0,00
	44290003 Lizenzen und Konzessionen	0,00	0	-11.068,51	-11.069	0	0,00	11.069	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-30.383,24	-31.600	-14.543,17	17.057	0	0,00	-17.057	0,00
	44290005 Postgebühren	-80,34	-50	-481,18	-431	0	0,00	431	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-19.581,52	-21.200	-22.103,15	-903	0	0,00	903	0,00
	44290007 Zentrale Postgebühren Abt. 11	-145.965,18	-150.000	-135.935,50	14.065	0	0,00	-14.065	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 53	-35.622,43	-43.750	-44.647,57	-898	0	0,00	898	0,00
	44290009 Rechts- u. Beratungskosten	-96.872,66	-200.500	-101.599,82	98.900	51.260	0,00	-47.640	0,00
	44310000 Bürobedarf	-7.591,13	-13.250	-9.457,41	3.793	0	0,00	-3.793	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-13.377,94	-20.650	-15.551,99	5.098	0	0,00	-5.098	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-21.725,09	-42.500	-33.659,39	8.841	0	0,00	-8.841	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-36.013,32	-36.800	-20.484,50	16.316	1.200	0,00	-15.116	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-48.472,52	-14.000	-37.834,51	-23.835	0	0,00	23.835	0,00
	44310100 Bürobedarf zentral	-29.362,61	-30.000	-27.718,12	2.282	0	0,00	-2.282	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-13.750,96	-79.900	-120.922,96	-41.023	0	0,00	41.023	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-44.691,28	-32.800	-38.047,73	-5.248	0	0,00	5.248	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	-12.569,36	-12.600	-12.882,24	-282	0	0,00	282	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44410003 Unfallversicherung	-360,64	-370	-360,64	9	0	0,00	-9	0,00
	44410005 Rechtsschutzversicherung	-3.135,35	-3.200	-3.291,74	-92	0	0,00	92	0,00
	44410006 Eigenschadenversicherung	-33.335,00	-33.400	-43.139,41	-9.739	0	0,00	9.739	0,00
	44410007 Vertrauensschadenversicherung	-2.614,35	-2.700	-2.614,35	86	0	0,00	-86	0,00
	44410008 Vermögensschadenversicherung	-5.817,94	-5.900	-6.086,37	-186	0	0,00	186	0,00
	44410009 Dienststreifahrzeugversicherung	-10.629,86	-10.700	-10.914,56	-215	0	0,00	215	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-3.211,09	-3.300	-3.260,90	39	0	0,00	-39	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	-9.196,07	-9.300	-8.112,45	1.188	0	0,00	-1.188	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	-8.705,34	0	-11.865,64	-11.866	0	0,00	11.866	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-205.385,88	-370.500	-189.143,48	181.357	4.500	-22.523,30	-199.380	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko-Finanzierung LEADER-Proj	-39,80	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	0,00	0	-102,31	-102	0	0,00	102	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-63.064,00	-60.500	-76.922,50	-16.423	0	0,00	16.423	0,00
	44910031 Bes.Aufw. Hermann-Hesse-Bahn	-771,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910040 Besonderer Aufwand Gesundheitsversorgung	-43.954,25	-100.000	-31.390,45	68.610	4.500	0,00	-64.110	0,00
	44910100 Bes. Aufwand für soziale Zwecke (Landrat	-4.500,00	-4.500	-4.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-240,88	0	-173,81	-174	0	0,00	174	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-24.921.990,42	-27.146.881	-26.773.999,37	372.882	159.960	-51.954,63	-264.876	-17.237,21

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-22.672.128,21	-24.993.868	-24.189.222,41	804.645	159.960	-51.954,63	-696.640	-17.237,21
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	0,00	0	29.322,05	29.322	0	0,00	-29.322	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	26.981.781,54	29.891.035	25.465.325,51	-4.425.709	0	0,00	4.425.709	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	26.981.781,54	29.891.035	25.494.647,56	-4.396.387	0	0,00	4.396.387	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-18.801,86	-18.900	-34.908,69	-16.009	0	0,00	16.009	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-8.929.541,40	-11.508.999	-7.721.624,51	3.787.374	0	0,00	-3.787.374	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-8.948.343,26	-11.527.899	-7.756.533,20	3.771.366	0	0,00	-3.771.366	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-1.596.443,37	-1.623.124	-1.588.067,78	35.056	0	0,00	-35.056	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	16.436.994,91	16.740.012	16.150.046,58	-589.966	0	0,00	589.966	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-6.235.133,30	-8.253.856	-8.039.175,83	214.680	159.960	-51.954,63	-106.674	-17.237,21

THH1 Steuerung und Service

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.754.737,83	1.770.500	2.238.229,74	467.730	0	0,00	-467.730	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.434.044,00	-23.284.785	-23.396.091,17	-111.306	0	-51.954,63	59.351	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.679.306,17	-21.514.285	-21.157.861,43	356.424	0	-51.954,63	-408.379	0,00
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.401,04	72.500	0,00	-72.500	0	0,00	72.500	0,00
	68110000 Investitionszu. vom Land	9.800,00	72.500	0,00	-72.500	0	0,00	72.500	0,00
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	4.523,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	68140000 Investitionszu. vom so. öff. Bereich	3.077,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	377.542,00	210.000	30.913,20	-179.087	0	0,00	179.087	0,00
	68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäu- den	367.287,00	200.000	9.763,20	-190.237	0	0,00	190.237	0,00
	68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	10.255,00	10.000	21.150,00	11.150	0	0,00	-11.150	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	394.943,04	282.500	30.913,20	-251.587	0	0,00	251.587	0,00
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	41.302,34	-300.000	283.936,97	583.937	0	0,00	-583.937	0,00
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäu- den	41.302,34	-300.000	283.936,97	583.937	0	0,00	-583.937	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.167.461,80	-1.280.000	-3.105.967,36	-1.825.967	0	-2.294.406,07	-468.439	0,00
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-3.167.461,80	-1.115.000	-2.560.449,04	-1.445.449	0	-2.214.104,57	-768.656	0,00
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	-514.651,90	-514.652	0	0,00	514.652	0,00
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	-165.000	-30.866,42	134.134	0	-80.301,50	-214.435	0,00
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-492.500,80	-1.036.500	-716.509,28	319.991	0	-221.459,61	-541.450	0,00
	78310000 Erwerbewegl. Sachvermögen AV >= 10 00EUR	-492.500,80	-1.036.500	-716.509,28	319.991	0	-221.459,61	-541.450	0,00
14 -	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-10.293,50	-10.294	0	0,00	10.294	0,00
	78180000 Investitionszu. an übrigen Bereichen	0,00	0	-10.293,50	-10.294	0	0,00	10.294	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.618.660,26	-2.616.500	-3.548.833,17	-932.333	0	-2.515.865,68	-1.583.533	0,00
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.223.717,22	-2.334.000	-3.517.919,97	-1.183.920	0	-2.515.865,68	-1.331.946	0,00
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-21.903.023,39	-23.848.285	-24.675.781,40	-827.496	0	-2.567.820,31	-1.740.324	0,00



Teilhaushalt 2

Nahverkehr, Wirtschaftsförderung, Tourismus

THH2

Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigung- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.465.037,83	10.205.166	9.939.445,44	-265.721	0	0,00	265.721	0,00
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	10.465.037,83	10.205.166	9.939.445,44	-265.721	0	0,00	265.721	0,00
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	41.335,61	41.336	41.335,61	0	0	0,00	0	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	41.336	0,00	-41.336	0	0,00	41.336	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	40.554,54	0	41.335,61	41.336	0	0,00	-41.336	0,00
	31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	781,07	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.166,00	10.000	13.247,00	3.247	0	0,00	-3.247	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	15.166,00	10.000	13.247,00	3.247	0	0,00	-3.247	0,00
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	27.752,27	0	156.837,02	156.837	0	0,00	-156.837	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	27.752,27	0	156.837,02	156.837	0	0,00	-156.837	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	711.908,73	913.728	917.702,68	3.975	0	0,00	-3.975	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	238.821,69	411.518	386.929,86	-24.588	0	0,00	24.588	0,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	197.079,38	188.000	210.422,80	22.423	0	0,00	-22.423	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	0,00	0	6.495,60	6.496	0	0,00	-6.496	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	110.673,73	137.000	134.963,97	-2.036	0	0,00	2.036	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	165.333,93	177.210	178.890,45	1.680	0	0,00	-1.680	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	14.000,00	0	22.343,39	22.343	0	0,00	-22.343	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	14.000,00	0	22.343,39	22.343	0	0,00	-22.343	0,00
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	11.275.200,44	11.170.230	11.090.911,14	-79.318	0	0,00	79.318	0,00
12 -	Personalaufwendungen	-899.435,90	-1.007.011	-1.016.547,61	-9.536	0	0,00	9.536	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-117.529,24	-237.950	-134.884,16	103.066	0	0,00	-103.066	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-113,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42610002 Fortbildung	-3.700,83	-8.450	-2.063,15	6.387	0	0,00	-6.387	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	0,00	0	-71,78	-72	0	0,00	72	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	1.191,86	-10.100	-8.151,37	1.949	0	0,00	-1.949	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-114.906,57	-219.400	-124.597,86	94.802	0	0,00	-94.802	0,00
15 -	Abschreibungen	-140.969,33	-140.931	-141.960,42	-1.030	0	0,00	1.030	0,00
17 -	Transferaufwendungen	-970.534,32	-1.462.132	-1.309.769,50	152.363	0	0,00	-152.363	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-150.026,00	-190.105	-249.176,00	-59.071	0	0,00	59.071	0,00
	43150000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-819.508,32	-1.271.027	-1.059.593,50	211.434	0	0,00	-211.434	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-1.000,00	-1.000	-1.000,00	0	0	0,00	0	0,00
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.249.164,53	-14.206.795	-13.484.122,17	722.673	255.440	-515.802,57	-983.035	-567.475,95
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-111,00	0	-6,00	-6	0	0,00	6	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	-159,10	-500	-153,02	347	140	0,00	-207	0,00
	44290003 Lizenzen und Konzessionen	0,00	0	-22.080,78	-22.081	0	0,00	22.081	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290005 Postgebühren	0,00	0	-3.533,24	-3.533	0	0,00	3.533	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-4.531,48	-4.500	-4.670,28	-170	0	0,00	170	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 53	0,00	-1.000	0,00	1.000	0	0,00	-1.000	0,00
	44290009 Rechts- u. Beratungskosten	-38.614,06	-70.000	-106,10	69.894	0	0,00	-69.894	0,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-3.769.799,38	-3.800.000	-3.660.189,87	139.810	0	0,00	-139.810	0,00
	44290011 Schülerbeförderung KGH-Schule	-629.081,97	-620.000	-724.856,88	-104.857	0	0,00	104.857	0,00
	44290012 Beförderungsvertrag Sprachheilzentrum	-1.003.596,76	-876.000	-929.125,52	-53.126	0	0,00	53.126	0,00
	44290013 Schülerbeförderung Privat-Pkw	-652,50	-2.000	-2.611,15	-611	0	0,00	611	0,00
	44290014 Einzelantrag Landkreis-Schulen	-1.409,20	-10.000	-757,58	9.242	0	0,00	-9.242	0,00
	44290015 Schülerbeförd. Regelbeförderungsverträge	-15.605,85	-25.000	-2.785,48	22.215	0	0,00	-22.215	0,00
	44290016 Schülerbeförderung Privat-Pkw Sonderschu	-5.524,86	-5.000	-5.753,92	-754	0	0,00	754	0,00
	44290017 Schülerbeförderung Verkehrsunternehmen Son	-188.778,63	-175.000	-193.707,92	-18.708	0	0,00	18.708	0,00
	44290019 Schülerbeförderung Schwimmfahrten	-6.886,78	-10.000	-7.117,58	2.882	0	0,00	-2.882	0,00
	44310000 Bürobedarf	-970,35	-1.700	-675,74	1.024	0	0,00	-1.024	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-1.229,00	-1.700	-1.169,67	530	0	0,00	-530	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-2.231,62	-1.000	-752,18	248	0	0,00	-248	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-4.131,55	-5.900	-1.882,37	4.018	300	0,00	-3.718	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-19.852,37	0	-2.246,55	-2.247	0	0,00	2.247	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-2.049,81	-2.200	-3.003,22	-803	0	0,00	803	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-9.923,31	-9.700	-6.600,98	3.099	0	0,00	-3.099	0,00
	44520001 Erstatt. an Gden. für Beförderungsverträge	-244.028,51	-150.000	-285.999,10	-135.999	0	0,00	135.999	0,00
	44520002 Erstattungen an Gden für Privat-PKW	-3.272,82	-5.000	-1.786,32	3.214	0	0,00	-3.214	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1	-231.627,15	-400.000	-395.712,70	4.287	0	0,00	-4.287	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-30.793,43	-29.000	-29.428,32	-428	0	0,00	428	0,00
	44910001 Besonderer Aufwand Rufautosysteme	-133.681,26	-123.000	-159.254,93	-36.255	0	0,00	36.255	0,00
	44910002 Besonderer Aufwand S-Bahn-Anbindung Bus	-274.999,96	-385.000	-179.000,00	206.000	0	0,00	-206.000	0,00
	44910003 Besonderer Aufwand VGC Verbundkosten	-1.931.500,00	-1.933.500	-1.933.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910004 Besonderer Aufwand Sonstige ÖPNV-Maßnahmen	-845.399,14	-1.152.400	-644.565,16	507.835	255.000	0,00	-252.835	0,00
	44910005 Besonderer Aufwand LEADER	-5.972,17	-5.000	-11.648,19	-6.648	0	0,00	6.648	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko- Finanzierung LEADER-Proj	-5.822,00	-7.395	-6.434,90	960	0	0,00	-960	0,00
	44910031 Bes.Aufw. Hermann- Hesse-Bahn	-56.731,08	-99.300	-18.679,90	80.620	0	0,00	-80.620	0,00
	44910032 Bes.Aufw. Kommunalisierung 45a	-3.780.197,43	-4.296.000	-4.244.326,62	51.673	0	-515.802,57	-567.476	-567.475,95
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-15.377.633,32	-17.054.819	-16.087.283,86	967.555	255.440	-515.802,57	-1.227.898	-567.475,95
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.102.432,88	-5.884.589	-4.996.372,72	888.217	255.440	-515.802,57	-1.148.579	-567.475,95
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	300.239,70	297.211	294.788,23	-2.422	0	0,00	2.422	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
23	= Erträge aus internen Leistungen	300.239,70	297.211	294.788,23	-2.422	0	0,00	2.422	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-6.026,57	-5.700	-6.486,75	-787	0	0,00	787	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-497.003,58	-476.743	-459.647,35	17.096	0	0,00	-17.096	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-503.030,15	-482.443	-466.134,10	16.309	0	0,00	-16.309	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-47.829,42	-44.749	-47.175,06	-2.426	0	0,00	2.426	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-250.619,87	-229.982	-218.520,93	11.461	0	0,00	-11.461	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.353.052,75	-6.114.571	-5.214.893,65	899.677	255.440	-515.802,57	-1.160.040	-567.475,95

THH2

Nahverkehr, Wirtschaftsförd., Tourismus

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.502.878,12	11.128.894	10.687.144,91	-441.749	0	0,00	441.749	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.885.833,81	-16.919.588	-15.785.817,50	1.133.771	0	-515.802,57	-1.649.573	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.382.955,69	-5.790.694	-5.098.672,59	692.022	0	-515.802,57	-1.207.824	0,00
6 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.847.240,80	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	68310000 Veräuß. imm.-+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	6.847.240,80	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.847.240,80	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-315.053,54	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-315.053,54	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.737,75	-3.000	0,00	3.000	0	0,00	-3.000	0,00
	78310000 Erwerbbewegl. Sachvermögen AV >= 10 00EUR	-1.737,75	-3.000	0,00	3.000	0	0,00	-3.000	0,00
13 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	-300.000	-119.608,52	180.391	0	0,00	-180.391	0,00
	78530000 Ausz. Erwerb von Beteil.- s. Anteilsr.	0,00	-300.000	-119.608,52	180.391	0	0,00	-180.391	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-316.791,29	-303.000	-119.608,52	183.391	0	0,00	-183.391	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	6.530.449,51	-303.000	-119.608,52	183.391	0	0,00	-183.391	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	3.147.493,82	-6.093.694	-5.218.281,11	875.413	0	-515.802,57	-1.391.216	0,00

Teilhaushalt 3

Schulen und Kultur

THH3

Schulen und Kultur

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.299.084,50	6.630.102	7.194.465,28	564.363	0	0,00	-564.363	0,00
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	6.295.971,62	6.630.102	7.193.287,50	563.186	0	0,00	-563.186	0,00
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	2.599,73	0	884,93	885	0	0,00	-885	0,00
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	0,00	0	202,85	203	0	0,00	-203	0,00
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	513,15	0	90,00	90	0	0,00	-90	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	27.302,96	36.400	28.069,68	-8.330	0	0,00	8.330	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	36.400	0,00	-36.400	0	0,00	36.400	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	19.870,88	0	20.903,06	20.903	0	0,00	-20.903	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	7.200,00	0	7.050,00	7.050	0	0,00	-7.050	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	115,46	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	421.726,80	276.800	431.264,25	154.464	0	0,00	-154.464	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	4.243,66	0	423,10	423	0	0,00	-423	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	417.483,14	276.800	430.841,15	154.041	0	0,00	-154.041	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	229.283,53	71.600	126.769,88	55.170	0	0,00	-55.170	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34210000 Erträge aus Verkauf	164.588,92	71.600	122.845,58	51.246	0	0,00	-51.246	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	64.694,61	0	3.924,30	3.924	0	0,00	-3.924	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.952,41	714.575	248.501,24	-466.074	0	0,00	466.074	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	32.896,80	277.375	47.038,33	-230.337	0	0,00	230.337	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	153.207,37	408.000	161.360,20	-246.640	0	0,00	246.640	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	33.648,24	0	35.102,71	35.103	0	0,00	-35.103	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	9.200,00	29.200	5.000,00	-24.200	0	0,00	24.200	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	12.528,06	58.945	86.862,09	27.917	0	0,00	-27.917	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	10.885,96	0	10.747,94	10.748	0	0,00	-10.748	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	838,18	58.945	58.944,71	0	0	0,00	0	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	803,92	0	17.169,44	17.169	0	0,00	-17.169	0,00
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	7.218.878,26	7.788.422	8.115.932,42	327.511	0	0,00	-327.511	0,00
12 -	Personalaufwendungen	-2.128.622,87	-2.309.915	-2.194.907,88	115.007	0	0,00	-115.007	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.214.683,50	-2.447.010	-2.320.749,57	126.260	55.140	0,00	-71.120	-28.591,43
	42110001 Wartungskosten	-18.572,43	-13.050	-5.160,60	7.889	0	0,00	-7.889	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-76.445,10	-48.600	-54.745,91	-6.146	0	0,00	6.146	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-473.608,88	-548.101	-479.311,33	68.790	45.140	0,00	-23.650	-13.039,70
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-291.309,75	-307.030	-388.288,19	-81.259	0	0,00	81.259	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-49.841,57	-63.200	-46.669,24	16.531	0	0,00	-16.531	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-2.675,90	-200	-2.881,96	-2.682	0	0,00	2.682	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-53.535,66	-80.000	-43.395,75	36.604	0	0,00	-36.604	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-108,17	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-855,97	-400	-233,08	167	0	0,00	-167	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-14.162,97	0	-198,21	-198	0	0,00	198	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-443,24	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-28,44	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-184,57	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-4.314,81	-5.500	-2.545,49	2.955	0	0,00	-2.955	0,00
	42610002 Fortbildung	-8.384,01	-14.300	-5.291,58	9.008	0	0,00	-9.008	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw	-92,00	0	-143,56	-144	0	0,00	144	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-166.589,31	-163.742	-188.465,31	-24.723	0	0,00	24.723	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-194.274,67	-200.771	-207.139,51	-6.369	0	0,00	6.369	0,00
	42710007 Schülerveranstaltungen/Preise	-19.533,53	-21.780	-17.567,64	4.212	5.000	0,00	788	0,00
	42710008 Interne Schulfahrten	-16.983,80	-18.750	-17.282,58	1.467	0	0,00	-1.467	0,00
	42710009 Trainingswohnen	-2.327,20	-3.500	-2.981,00	519	0	0,00	-519	0,00
	42710010 Frühberatung Schulen	-899,80	-1.100	-443,58	656	0	0,00	-656	0,00
	42710011 Werkstoffe Schulen	-174.083,59	-176.100	-174.658,40	1.442	0	0,00	-1.442	0,00
	42710012 Schülerverpflegung	-357.874,35	-418.500	-416.210,60	2.289	0	0,00	-2.289	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-106.476,12	-148.000	-94.198,55	53.801	5.000	0,00	-48.801	0,00
	42750000 Lernmittel	-181.077,66	-214.386	-172.936,50	41.450	0	0,00	-41.450	-15.551,73
15 -	Abschreibungen	-722.069,69	-656.000	-728.088,80	-72.089	0	0,00	72.089	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17	- Transferaufwendungen	-483.813,07	-509.900	-521.228,55	-11.329	0	0,00	11.329	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-258.000,00	-258.000	-275.000,00	-17.000	0	0,00	17.000	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-225.813,07	-251.900	-246.228,55	5.671	0	0,00	-5.671	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-960.342,16	-1.109.486	-958.752,82	150.733	16.100	0,00	-134.633	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-258,90	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	0,00	0	-279,66	-280	0	0,00	280	0,00
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	-42.157,31	-55.400	-50.184,59	5.215	0	0,00	-5.215	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-866,26	-1.007	-841,26	166	0	0,00	-166	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-36.793,33	-27.935	-29.559,27	-1.624	0	0,00	1.624	0,00
	44290005 Postgebühren	-8.250,07	-8.533	-8.991,73	-459	0	0,00	459	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-37.630,84	-51.120	-53.589,32	-2.469	0	0,00	2.469	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 53	0,00	-200	0,00	200	0	0,00	-200	0,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	0,00	0	-195,75	-196	0	0,00	196	0,00
	44290011 Schülerbeförderung KGH-Schule	0,00	0	-186,84	-187	0	0,00	187	0,00
	44290014 Einzelantrag Landkreis-Schulen	-54,30	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310000 Bürobedarf	-63.538,49	-67.101	-61.622,75	5.478	0	0,00	-5.478	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-71.071,06	-76.240	-82.547,91	-6.308	0	0,00	6.308	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-6.741,04	-20.700	-5.933,04	14.767	11.100	0,00	-3.667	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-38.151,62	-42.270	-43.650,66	-1.381	0	0,00	1.381	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310005 Stellenausschreibungen	-10.274,90	-6.000	-13.399,57	-7.400	0	0,00	7.400	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-669,92	-700	-1.467,08	-767	0	0,00	767	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-7.493,94	-9.980	-7.788,94	2.191	0	0,00	-2.191	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-228.057,86	-190.540	-235.710,65	-45.171	0	0,00	45.171	0,00
	44410004 Ausstellungsversicherung	-640,39	-310	-535,74	-226	0	0,00	226	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-4.165,76	-4.400	-4.870,96	-471	0	0,00	471	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	-35.597,58	-36.000	-30.807,81	5.192	0	0,00	-5.192	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-62.966,17	-84.000	-57.530,18	26.470	0	0,00	-26.470	0,00
	44510000 Erstattungen Land	0,00	0	-2.944,44	-2.944	0	0,00	2.944	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-32.532,01	-79.000	-30.767,99	48.232	0	0,00	-48.232	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-272.430,41	-348.050	-235.346,68	112.703	5.000	0,00	-107.703	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-6.509.531,29	-7.032.310	-6.723.727,62	308.583	71.240	0,00	-237.343	-28.591,43
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	709.346,97	756.111	1.392.204,80	636.093	71.240	0,00	-564.853	-28.591,43
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	9.847,02	5.700	7.814,93	2.115	0	0,00	-2.115	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	684.974,42	631.532	588.747,79	-42.784	0	0,00	42.784	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	694.821,44	637.232	596.562,72	-40.670	0	0,00	40.670	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-3.000,00	-3.000	-4.524,00	-1.524	0	0,00	1.524	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-5.830.197,87	-5.797.007	-5.515.642,27	281.364	0	0,00	-281.364	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.833.197,87	-5.800.007	-5.520.166,27	279.840	0	0,00	-279.840	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-130.885,92	-126.883	-134.154,47	-7.272	0	0,00	7.272	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-5.269.262,35	-5.289.657	-5.057.768,02	231.899	0	0,00	-231.899	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.559.915,38	-4.533.546	-3.665.553,22	867.992	71.240	0,00	-796.752	-28.591,43

THH3 Schulen und Kultur

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.258.230,05	7.698.777	7.972.806,68	274.030	0	0,00	-274.030	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.720.459,49	-6.372.796	-6.033.727,71	339.069	0	0,00	-339.069	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.537.770,56	1.325.981	1.939.078,97	613.098	0	0,00	-613.098	0,00
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.197,92	9.000	14.256,91	5.257	0	0,00	-5.257	0,00
	68110000 Investitionszuw. vom Land	0,00	0	14.256,91	14.257	0	0,00	-14.257	0,00
	68120000 Investitionszuw. von Kommunen	0,00	9.000	0,00	-9.000	0	0,00	9.000	0,00
	68170000 Investitionszuw. von privaten Unternehm.	3.197,92	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8 +	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	8.171,40	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Bau maßn.	8.171,40	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.369,32	9.000	14.256,91	5.257	0	0,00	-5.257	0,00
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-616.390,87	-867.760	-773.768,25	93.992	0	-440.603,51	-534.595	0,00
	78310000 Erwerbsbeweg. Sachvermögen AV >= 10 00EUR	-616.390,87	-867.760	-773.768,25	93.992	0	-440.603,51	-534.595	0,00
14 -	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-20.000	-2.444,86	17.555	0	0,00	-17.555	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78120000 Investitionszu.an Kommunen	0,00	-20.000	-2.444,86	17.555	0	0,00	-17.555	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-616.390,87	-887.760	-776.213,11	111.547	0	-440.603,51	-552.150	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-605.021,55	-878.760	-761.956,20	116.804	0	-440.603,51	-557.407	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	932.749,01	447.221	1.177.122,77	729.902	0	-440.603,51	-1.170.506	0,00



Teilhaushalt 4

Jugend und Soziales

THH4 Jugend und Soziales

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigung- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	1.130.021,57	780.000	792.276,17	12.276	0	0,00	-12.276	0,00
	30520000 Sonstige Ausgleichsleistungen	1.130.021,57	780.000	792.276,17	12.276	0	0,00	-12.276	0,00
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	15.431.526,26	13.485.372	18.379.982,01	4.894.610	0	0,00	-4.894.610	0,00
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	46.027,95	52.925	33.884,94	-19.040	0	0,00	19.040	0,00
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	9.514.109,18	8.690.966	13.233.049,16	4.542.083	0	0,00	-4.542.083	0,00
	31410001 (SoJu) Zuweis. lfd. Zwecke Land	0,00	0	18.958,35	18.958	0	0,00	-18.958	0,00
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	60.845,64	60.890	58.404,23	-2.486	0	0,00	2.486	0,00
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke öffentl. Bereich	1.857,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	2.268,60	15.000	87,67	-14.912	0	0,00	14.912	0,00
	31479000 Spenden investiv von priv. Unternehmen (A)	0,00	0	1.500,00	1.500	0	0,00	-1.500	0,00
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	1.525,00	0	1.070,35	1.070	0	0,00	-1.070	0,00
	31910000 Leist.Beteil.Bund f.d.Ums.d.Grundsicheru	5.804.892,39	4.665.591	5.033.027,31	367.437	0	0,00	-367.437	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

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4 +	Sonstige Transfererträge	7.248.236,63	7.693.642	5.764.811,89	-1.928.830	0	0,00	1.928.830	0,00
	32110000 Ersatz von soz. Leist. a. v. Einricht.	154.411,46	896.942	56.493,11	-840.449	0	0,00	840.449	0,00
	32120000 Übergel. UH-Anspruch gegen b.-r. UH-verpfl	667.536,96	837.000	777.841,16	-59.159	0	0,00	59.159	0,00
	32130000 Leist.v. Soz. Leiststrä. einschl. Erstatt.	225.787,21	205.000	288.073,65	83.074	0	0,00	-83.074	0,00
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen	959,00	10.000	-276.857,38	-286.857	0	0,00	286.857	0,00
	32150000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins außerh.v.Ei	359.355,18	130.700	192.221,58	61.522	0	0,00	-61.522	0,00
	32151000 Darlehen außerh.v.Einricht.(Finanzstatis	2.286,88	0	-10.995,18	-10.995	0	0,00	10.995	0,00
	32210000 Ersatz von soz. Leist. In Einrichtungen	1.060.895,01	1.058.000	1.074.983,86	16.984	0	0,00	-16.984	0,00
	32220000 überg.UH-Ansprüche gegen.bürtl.-rechtl.V	390.549,71	320.000	270.826,84	-49.173	0	0,00	49.173	0,00
	32230000 Leist.v. Soz. Leiststrä. einschl. Erstatt.	3.996.581,11	4.035.000	3.625.055,83	-409.944	0	0,00	409.944	0,00
	32240000 sonstige Ersatzleistungen	57.191,68	16.000	46.371,52	30.372	0	0,00	-30.372	0,00
	32250000 Rückz.gew.Hilfen- Tilg.u.Zins innerh.v.Ei	325.067,32	183.000	-281.798,19	-464.798	0	0,00	464.798	0,00
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	7.615,11	2.000	2.595,09	595	0	0,00	-595	0,00
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	415.979,74	316.100	403.878,83	87.779	0	0,00	-87.779	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	36.111,11	38.500	36.089,76	-2.410	0	0,00	2.410	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	112.724,11	77.600	111.396,74	33.797	0	0,00	-33.797	0,00
	33220000 Elternbeitr. Betreuung Kinder 0-3 Jahre i	267.144,52	200.000	256.392,33	56.392	0	0,00	-56.392	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20,00	1.000	60,00	-940	0	0,00	940	0,00
	34610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	20,00	1.000	60,00	-940	0	0,00	940	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.308.521,27	12.610.095	10.282.350,14	-2.327.745	0	0,00	2.327.745	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	318.463,39	250.000	291.102,57	41.103	0	0,00	-41.103	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	6.556.379,76	8.708.389	6.320.936,58	-2.387.452	0	0,00	2.387.452	0,00
	34810001 (SoJu) Erstattungen vom Land	1.165.771,54	1.424.000	1.489.042,40	65.042	0	0,00	-65.042	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	297.764,99	178.037	132.866,82	-45.170	0	0,00	45.170	0,00
	34820001 (SoJu) Erstattungen von Gemeinden und GV	904.529,30	994.000	980.793,01	-13.207	0	0,00	13.207	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	108.429,08	76.000	147.445,48	71.445	0	0,00	-71.445	0,00
	34840010 Erstattungen gE Job- Center	900.697,71	944.669	886.387,72	-58.281	0	0,00	58.281	0,00
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	31.655,00	0	20.235,00	20.235	0	0,00	-20.235	0,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	1.000	0,00	-1.000	0	0,00	1.000	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	24.830,50	34.000	13.540,56	-20.459	0	0,00	20.459	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	280.871,03	42.345	77.667,59	35.322	0	0,00	-35.322	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	50.914,76	42.345	42.345,25	0	0	0,00	0	0,00
	35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	229.893,27	0	35.154,34	35.154	0	0,00	-35.154	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	63,00	0	168,00	168	0	0,00	-168	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	34.819.205,10	34.932.583	35.705.055,22	772.472	0	0,00	-772.472	0,00
12	- Personalaufwendungen	-10.588.369,22	-11.640.885	-11.261.508,85	379.376	0	0,00	-379.376	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-303.803,63	-361.050	-294.865,27	66.185	0	0,00	-66.185	-4.082,91
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-401,15	0	-1.277,79	-1.278	0	0,00	1.278	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-795,00	-500	-1.268,00	-768	0	0,00	768	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-1.545,17	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-2.540,99	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-2.227,76	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-3.760,40	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-1.588,97	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-21,33	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-322,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42610001 Ausbildung	-39,00	0	-644,85	-645	0	0,00	645	0,00
	42610002 Fortbildung	-71.128,93	-166.350	-91.558,61	74.791	0	0,00	-74.791	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw	-1.493,04	-1.000	-4.837,64	-3.838	0	0,00	3.838	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-156.926,98	-163.800	-170.222,62	-6.423	0	0,00	6.423	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-58.241,88	-25.700	-19.398,30	6.302	0	0,00	-6.302	-4.082,91
	42710013 Sonstiger Aufwand Sachleistungen	0,00	-1.600	0,00	1.600	0	0,00	-1.600	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-2.771,03	-2.100	-5.657,46	-3.557	0	0,00	3.557	0,00
15	- Abschreibungen	-236.174,68	-41.923	-233.133,84	-191.211	0	0,00	191.211	0,00
17	- Transferaufwendungen	-72.823.863,97	-75.407.696	-75.830.284,65	-422.589	14.940	0,00	437.529	0,00
	43100000 Zuweisungen an den Bund	-4.315,57	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-8.959,95	-5.000	-9.426,76	-4.427	0	0,00	4.427	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-2.820.914,40	-2.918.195	-3.216.960,52	-298.766	6.770	0,00	305.536	0,00
	43181000 Institut. Förderg. des ehemal. LWV an soz.	-188.000,00	-188.000	-188.000,00	0	0	0,00	0	0,00
	43310000 Soz. Leist.a.nat.Pers.außerh.Einri cht.	-19.387.231,55	-20.038.830	-20.574.176,12	-535.346	8.170	0,00	543.516	0,00
	43320000 Soz. Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen	-50.409.024,20	-52.257.671	-51.841.721,25	415.950	0	0,00	-415.950	0,00
	43320010 Soz. Leist.a.nat.Pers. in Einrichtungen U	-5.418,30	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.282.166,85	-14.881.368	-15.539.867,67	-658.500	292.150	0,00	950.650	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-417,00	0	-194,99	-195	0	0,00	195	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-4.133,03	-4.230	-4.275,40	-45	0	0,00	45	0,00
	44290002 Leiharbeitskräfte	-32,73	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-280,47	0	-1.706,70	-1.707	0	0,00	1.707	0,00
	44290005 Postgebühren	-628,00	-1.250	-1.289,50	-40	0	0,00	40	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-51.625,68	-40.960	-59.858,83	-18.899	0	0,00	18.899	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 53	0,00	-12.350	0,00	12.350	0	0,00	-12.350	0,00
	44290009 Rechts- u. Beratungskosten	-4.243,00	-10.500	-16.022,26	-5.522	0	0,00	5.522	0,00
	44310000 Bürobedarf	-27.616,94	-29.000	-29.621,85	-622	0	0,00	622	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-15.583,04	-17.450	-15.206,98	2.243	0	0,00	-2.243	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-16.527,61	-23.500	-7.226,18	16.274	0	0,00	-16.274	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310005 Stellenausschreibungen	-13.336,46	-12.900	-25.981,38	-13.081	0	0,00	13.081	0,00
	44310006 Bewirtungskosten	-22,61	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-20.059,90	-18.400	-40.183,32	-21.783	0	0,00	21.783	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-98.074,55	-116.900	-100.140,06	16.760	0	0,00	-16.760	0,00
	44410002 Haftpflichtversicherung	-3.536,20	-3.600	-3.615,90	-16	0	0,00	16	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-70,80	-80	-70,80	9	0	0,00	-9	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-4.336.750,08	0	-768.619,89	-768.620	0	0,00	768.620	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-307.693,95	-282.750	-318.693,76	-35.944	0	0,00	35.944	0,00
	44520004 Erstatt. an Gden. für Sonderschüler (§ 1)	-832,59	0	-1.283,24	-1.283	0	0,00	1.283	0,00
	44520005 (SoJu) Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.204.414,93	-1.060.000	-1.528.360,49	-468.360	19.265	0,00	487.625	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-604.255,89	-510.000	-670.421,43	-160.421	19.265	0,00	179.686	0,00
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbei tss.	-11.186.211,50	-11.217.700	-10.518.253,61	699.446	249.260	0,00	-450.186	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.	-430.369,23	-431.537	-432.989,18	-1.452	4.360	0,00	5.812	0,00
	44910006 Bes. Aufwand Ko- Finanzierung LEADER-Proj	-214,62	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundschneide	-52.380,49	-60.000	-49.478,48	10.522	0	0,00	-10.522	0,00
	44910010 Bes. Aufwand f. Rechtsanw. (Versorgungsv	-8.792,69	-10.000	-8.884,05	1.116	0	0,00	-1.116	0,00
	44910011 Bes. Aufwand für außergerichtl. Kosten	-14.051,25	-10.000	-10.366,08	-366	0	0,00	366	0,00
	44910012 Besonderer Aufwand für Außengutachter	-50.383,28	-71.000	-54.865,03	16.135	0	0,00	-16.135	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910025 Bes.Aufwand Nachweis Pflegeelternbewerbe	-36,00	0	-10,00	-10	0	0,00	10	0,00
	44910026 Bes. Aufwand Jobcenter Landkreis Calw	-800.995,49	-887.261	-863.453,70	23.807	0	0,00	-23.807	0,00
	44910027 Besonderer Aufwand Gesundheitskonferenz	-28.596,84	-50.000	-8.794,58	41.205	0	0,00	-41.205	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-103.234.378,35	-102.332.922	-103.159.660,28	-826.739	307.090	0,00	1.133.829	-4.082,91
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-68.415.173,25	-67.400.339	-67.454.605,06	-54.266	307.090	0,00	361.356	-4.082,91
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	4.282.042,78	5.062.491	4.549.332,02	-513.159	0	0,00	513.159	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	4.282.042,78	5.062.491	4.549.332,02	-513.159	0	0,00	513.159	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-13.434,47	-11.500	-20.798,79	-9.299	0	0,00	9.299	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-10.801.393,58	-11.240.525	-10.710.646,12	529.879	0	0,00	-529.879	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-10.814.828,05	-11.252.025	-10.731.444,91	520.581	0	0,00	-520.581	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-38.719,73	-41.083	-37.840,35	3.243	0	0,00	-3.243	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-6.571.505,00	-6.230.618	-6.219.953,24	10.665	0	0,00	-10.665	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-74.986.678,25	-73.630.957	-73.674.558,30	-43.601	307.090	0,00	350.691	-4.082,91

THH4 Jugend und Soziales

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.911.606,34	34.886.209	35.563.287,67	677.079	0	0,00	-677.079	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-103.002.057,41	-102.162.467	-103.574.275,17	-1.411.808	0	0,00	1.411.808	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-71.090.451,07	-67.276.258	-68.010.987,50	-734.729	0	0,00	734.729	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	-155.000	-6.332,60	148.667	0	-15.000,00	-163.667	0,00
	78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>=10 00EUR	0,00	-155.000	-6.332,60	148.667	0	-15.000,00	-163.667	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-155.000	-6.332,60	148.667	0	-15.000,00	-163.667	0,00
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	-155.000	-6.332,60	148.667	0	-15.000,00	-163.667	0,00
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-71.090.451,07	-67.431.258	-68.017.320,10	-586.062	0	-15.000,00	571.062	0,00



Teilhaushalt 5

Straßenbau

THH5 Straßenbau

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.942.600,00	2.945.450	3.184.420,00	238.970	0	0,00	-238.970	0,00
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	2.942.600,00	2.945.450	3.184.420,00	238.970	0	0,00	-238.970	0,00
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.547.680,53	1.476.526	1.484.630,53	8.104	0	0,00	-8.104	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	1.476.526	0,00	-1.476.526	0	0,00	1.476.526	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	1.316.582,42	0	1.237.703,46	1.237.703	0	0,00	-1.237.703	0,00
	31611100 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	119.359,84	0	139.512,05	139.512	0	0,00	-139.512	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	71.798,07	0	67.720,83	67.721	0	0,00	-67.721	0,00
	31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	39.940,20	0	39.694,19	39.694	0	0,00	-39.694	0,00
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.405,68	5.100	5.405,68	306	0	0,00	-306	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	1.200,00	600	1.200,00	600	0	0,00	-600	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.205,68	4.500	4.205,68	-294	0	0,00	294	0,00
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	513.658,75	623.000	573.169,36	-49.831	0	0,00	49.831	0,00
	34110000 Mieten und Pachten	40,91	0	40,91	41	0	0,00	-41	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	246.564,74	323.000	221.218,40	-101.782	0	0,00	101.782	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	267.053,10	300.000	351.910,05	51.910	0	0,00	-51.910	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.394.481,12	3.414.600	3.608.654,05	194.054	0	0,00	-194.054	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	868.968,79	1.005.300	1.316.740,08	311.440	0	0,00	-311.440	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	2.519.685,75	2.394.300	2.286.254,66	-108.045	0	0,00	108.045	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	5.112,63	15.000	5.659,31	-9.341	0	0,00	9.341	0,00
	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	713,95	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9 +	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	42.200,50	100.000	96.274,46	-3.726	0	0,00	3.726	0,00
	37110000 Aktivierete Eigenleistungen	38.936,31	0	95.752,68	95.753	0	0,00	-95.753	0,00
	37111000 Aktivierete Eigenleistungen (manuelle Pla	0,00	100.000	0,00	-100.000	0	0,00	100.000	0,00
	37210000 Bestandsveränderungen	3.264,19	0	521,78	522	0	0,00	-522	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	702,23	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	702,23	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	8.446.728,81	8.564.676	8.952.554,08	387.878	0	0,00	-387.878	0,00
12 -	Personalaufwendungen	-4.271.392,73	-4.382.936	-4.396.404,12	-13.468	0	0,00	13.468	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.247.995,50	-3.555.300	-3.524.703,64	30.596	0	0,00	-30.596	0,00
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-91.527,77	-85.000	-72.654,10	12.346	0	0,00	-12.346	0,00
	42110001 Wartungskosten	-138.088,10	-171.000	-243.486,04	-72.486	0	0,00	72.486	0,00
	42110004 Unterhaltung Ausgleichsflächen an Straße	-7.554,89	-7.000	-723,54	6.276	0	0,00	-6.276	0,00
	42120000 Unterhaltungsaufwand	-720,00	0	-1.237,33	-1.237	0	0,00	1.237	0,00
	42120001 Fahrbahnunterhaltung	-64.756,81	-56.500	-51.210,56	5.289	0	0,00	-5.289	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42120002 FU Markierungsarbeiten	-62.412,97	-50.000	-55.692,44	-5.692	0	0,00	5.692	0,00
	42120003 FU Ausbesserungsarbeiten	-46.101,61	-40.000	-35.217,86	4.782	0	0,00	-4.782	0,00
	42120004 FU Beschilderung	-53.220,31	-40.000	-52.134,65	-12.135	0	0,00	12.135	0,00
	42120005 FU Lichtsignalanlagen	-31.294,48	-40.000	-39.077,65	922	0	0,00	-922	0,00
	42120006 FU Schutzplanken	-11.616,43	-60.000	-50.855,96	9.144	0	0,00	-9.144	0,00
	42120007 FU Reinigung	-17.088,21	-30.000	-54.386,69	-24.387	0	0,00	24.387	0,00
	42120008 FU Sonstiges	-7.243,66	-20.000	-6.299,74	13.700	0	0,00	-13.700	0,00
	42120010 Belagsmaßnahmen	-1.600.000,00	-1.600.000	-1.810.556,15	-210.556	0	0,00	210.556	0,00
	42120011 UH Straßen - Material	-10.962,37	-25.000	-15.265,47	9.735	0	0,00	-9.735	0,00
	42120012 UH Straßen - Fremdaufwand	-95.640,07	-170.000	-138.349,75	31.650	0	0,00	-31.650	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-142.328,70	-138.200	-98.187,30	40.013	0	0,00	-40.013	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-9.840,65	-12.500	-9.790,58	2.709	0	0,00	-2.709	0,00
	42310003 Mieten für Geräte und ähnliches	-3.619,50	-3.000	-1.902,45	1.098	0	0,00	-1.098	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-151.346,00	-168.900	-132.157,34	36.743	0	0,00	-36.743	0,00
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-1.060,58	-2.000	-1.159,72	840	0	0,00	-840	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-11.097,20	-14.300	-3.630,00	10.670	0	0,00	-10.670	0,00
	42410004 Aufwendungen für Abwasserbeseitigung	0,00	-3.000	0,00	3.000	0	0,00	-3.000	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	0,00	0	-15.534,27	-15.534	0	0,00	15.534	0,00
	42410009 Aufwand gebäudebezogene Steuern	-3,69	0	-3,69	-4	0	0,00	4	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-148.876,23	-164.500	-130.960,72	33.539	0	0,00	-33.539	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-195.324,66	-253.500	-211.605,59	41.894	0	0,00	-41.894	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-61.246,30	-82.800	-50.067,84	32.732	0	0,00	-32.732	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-25.807,76	-27.200	-29.250,76	-2.051	0	0,00	2.051	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-234,71	0	-244,26	-244	0	0,00	244	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-162,00	0	111,00	111	0	0,00	-111	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-35.304,59	-68.000	-58.754,27	9.246	0	0,00	-9.246	0,00
	42610001 Ausbildung	-10.675,73	-12.000	-7.789,48	4.211	0	0,00	-4.211	0,00
	42610002 Fortbildung	-6.689,24	-11.000	-11.598,10	-598	0	0,00	598	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw	0,00	0	-179,45	-179	0	0,00	179	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-9.474,74	-39.900	-26.078,36	13.822	0	0,00	-13.822	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonstige	-131.054,42	-70.000	-41.471,85	28.528	0	0,00	-28.528	0,00
	42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Diesello	-65.621,12	-90.000	-66.869,00	23.131	0	0,00	-23.131	0,00
	42810002 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Adblue	0,00	0	-431,68	-432	0	0,00	432	0,00
15	- Abschreibungen	-2.305.120,59	-2.222.600	-2.217.625,68	4.974	0	0,00	-4.974	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-842.257,22	-1.299.320	-1.015.652,09	283.668	97.100	0,00	-186.568	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-180,00	-2.200	-60,00	2.140	0	0,00	-2.140	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-3.048,88	-3.500	-4.323,34	-823	0	0,00	823	0,00
	44290005 Postgebühren	-11,49	0	-202,15	-202	0	0,00	202	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-47.432,96	-57.800	-30.275,29	27.525	0	0,00	-27.525	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 53	0,00	-400	0,00	400	0	0,00	-400	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290009 Rechts- u. Beratungskosten	-38.400,03	-35.000	-39.521,19	-4.521	0	0,00	4.521	0,00
	44310000 Bürobedarf	-1.772,69	-3.600	-4.182,70	-583	0	0,00	583	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-1.978,33	-2.800	-3.093,58	-294	0	0,00	294	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-2.256,68	-2.000	-5.191,68	-3.192	0	0,00	3.192	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-5.428,36	-3.200	-5.774,61	-2.575	0	0,00	2.575	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-3.844,08	0	-2.809,34	-2.809	0	0,00	2.809	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-4.861,03	-4.800	-4.586,88	213	0	0,00	-213	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-7.337,39	-12.300	-8.709,66	3.590	0	0,00	-3.590	0,00
	44410010 Elektronikversicherung	-210,56	-220	-213,82	6	0	0,00	-6	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	0,00	-2.000	0,00	2.000	0	0,00	-2.000	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-17.942,33	-40.000	-16.934,63	23.065	0	0,00	-23.065	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst. zw. Aufw. a. lfd.)	-2.605,40	-14.000	-12.725,49	1.275	0	0,00	-1.275	0,00
	44910013 Besonderer Aufwand für Streugut	-290.580,34	-650.000	-493.422,58	156.577	50.000	0,00	-106.577	0,00
	44910014 Besonderer Aufwand für Verkehrsausstattu	-48.636,68	-40.000	-36.136,18	3.864	0	0,00	-3.864	0,00
	44910015 Bes. Aufw. für Baustoffe z. Straßenunter	-15.964,60	-20.000	-18.567,39	1.433	0	0,00	-1.433	0,00
	44910016 Bes. Aufw. für Werkstattbedarf (ohne Kfz)	-25.859,97	-22.500	-25.572,72	-3.073	0	0,00	3.073	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-8.064,76	-11.000	-10.149,23	851	0	0,00	-851	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-298.585,91	-350.000	-275.762,11	74.238	47.100	0,00	-27.138	0,00
	44910030 Bes.Aufwand Arbeitsschutz	-599,59	-100	-1.148,26	-1.048	0	0,00	1.048	0,00
	44910101 Winterdienst Direktaufwand Kreisstraßen	-12.098,61	-12.200	-12.098,61	101	0	0,00	-101	0,00
	44910102 Winterdienst Direktaufwand Landesstraßen	-4.556,55	-9.700	-4.190,65	5.509	0	0,00	-5.509	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-10.666.766,04	-11.460.156	-11.154.385,53	305.770	97.100	0,00	-208.670	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.220.037,23	-2.895.479	-2.201.831,45	693.648	97.100	0,00	-596.548	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	9.349.215,83	6.995.577	10.633.368,90	3.637.792	0	0,00	-3.637.792	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	9.349.215,83	6.995.577	10.633.368,90	3.637.792	0	0,00	-3.637.792	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-8.000,00	-8.000	-8.225,40	-225	0	0,00	225	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-10.436.869,23	-8.147.652	-11.774.307,40	-3.626.655	0	0,00	3.626.655	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-10.444.869,23	-8.155.652	-11.782.532,80	-3.626.881	0	0,00	3.626.881	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-489.545,44	-495.128	-478.973,66	16.155	0	0,00	-16.155	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.585.198,84	-1.655.204	-1.628.137,56	27.066	0	0,00	-27.066	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-3.805.236,07	-4.550.683	-3.829.969,01	720.714	97.100	0,00	-623.614	0,00

THH5 Straßenbau

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.056.390,94	7.023.150	7.146.062,68	122.913	0	0,00	-122.913	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.469.600,02	-9.287.001	-9.450.697,08	-163.696	0	0,00	163.696	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.413.209,08	-2.263.851	-2.304.634,40	-40.783	0	0,00	40.783	0,00
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	518.452,65	1.092.000	1.218.761,64	126.762	0	0,00	-126.762	0,00
	68100000 Investitionszu. vom Bund	308.134,56	170.000	119.050,66	-50.949	0	0,00	50.949	0,00
	68110000 Investitionszu. vom Land	72.000,00	922.000	1.099.710,98	177.711	0	0,00	-177.711	0,00
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	138.318,09	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.400,00	40.000	20.273,70	-19.726	0	0,00	19.726	0,00
	68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebä- uden	1.400,00	5.000	17.408,70	12.409	0	0,00	-12.409	0,00
	68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	0,00	35.000	2.350,00	-32.650	0	0,00	32.650	0,00
	68320000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. < 410 Euro	0,00	0	515,00	515	0	0,00	-515	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	519.852,65	1.132.000	1.239.035,34	107.035	0	0,00	-107.035	0,00
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-149.210,88	-75.000	-563.067,78	-488.068	0	-200.000,00	288.068	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-149.210,88	-75.000	-563.067,78	-488.068	0	-200.000,00	288.068	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-37.984,16	-755.000	-1.704.876,04	-949.876	0	-1.926.423,39	-976.547	0,00
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-19.962,97	0	-44.583,47	-44.583	0	-51.400,00	-6.817	0,00
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-18.021,19	-205.000	-1.621.170,72	-1.416.171	0	-1.648.923,39	-232.753	0,00
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	-550.000	-39.121,85	510.878	0	-226.100,00	-736.978	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-499.401,77	-533.000	-340.793,06	192.207	0	0,00	-192.207	0,00
	78310000 Erwerb bewegl. Sachvermögen >= 1000 EUR	-499.401,77	-533.000	-340.793,06	192.207	0	0,00	-192.207	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-317.522,72	-474.000	-118.069,27	355.931	0	-113.100,00	-469.031	0,00
	78120000 Investitionszu. an Kommunen	-317.522,72	-474.000	-23.084,32	450.916	0	-113.100,00	-564.016	0,00
	78180000 Investitionszu. an übrigen Bereichen	0,00	0	-94.984,95	-94.985	0	0,00	94.985	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.004.119,53	-1.837.000	-2.726.806,15	-889.806	0	-2.239.523,39	-1.349.717	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-484.266,88	-705.000	-1.487.770,81	-782.771	0	-2.239.523,39	-1.456.753	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.897.475,96	-2.968.851	-3.792.405,21	-823.554	0	-2.239.523,39	-1.415.969	0,00



Teilhaushalt 6

Land- und Forstwirtschaft, Verbraucherschutz

THH6 Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigung- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	31.708,10	70.000	86.240,00	16.240	0	0,00	-16.240	0,00
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	31.708,10	70.000	86.240,00	16.240	0	0,00	-16.240	0,00
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.145,14	2.145	2.145,12	0	0	0,00	0	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	2.145	0,00	-2.145	0	0,00	2.145	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	2.145,14	0	2.145,12	2.145	0	0,00	-2.145	0,00
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	486.320,91	461.000	502.318,47	41.318	0	0,00	-41.318	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	306.774,26	286.000	318.086,63	32.087	0	0,00	-32.087	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	179.546,65	175.000	184.231,84	9.232	0	0,00	-9.232	0,00
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.615,96	13.100	11.726,45	-1.374	0	0,00	1.374	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	552,50	0	70,00	70	0	0,00	-70	0,00
	34610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	11.063,46	13.100	11.656,45	-1.444	0	0,00	1.444	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.645.455,44	3.585.350	3.661.713,06	76.363	0	0,00	-76.363	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	0,00	0	139,60	140	0	0,00	-140	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	2.890.942,54	2.836.350	2.887.830,25	51.480	0	0,00	-51.480	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	691.889,14	680.000	702.555,52	22.556	0	0,00	-22.556	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	4.563,78	9.000	26.800,80	17.801	0	0,00	-17.801	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	58.059,98	60.000	44.386,89	-15.613	0	0,00	15.613	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	19.066,49	29.241	25.533,87	-3.707	0	0,00	3.707	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	10.796,58	22.241	22.240,98	0	0	0,00	0	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	8.269,91	7.000	3.292,89	-3.707	0	0,00	3.707	0,00
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	4.196.312,04	4.160.836	4.289.676,97	128.841	0	0,00	-128.841	0,00
12 -	Personalaufwendungen	-7.998.837,84	-8.132.003	-8.113.552,64	18.450	0	0,00	-18.450	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-297.931,96	-328.850	-274.101,53	54.748	3.320	0,00	-51.428	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-5.456,26	-4.000	-3.214,71	785	0	0,00	-785	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	-4.500	-2.132,37	2.368	200	0,00	-2.168	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-2.023,60	-2.500	-1.963,20	537	500	0,00	-37	0,00
	42310001 Dienstzimmerentschädigung	-21.136,02	-43.000	-41.867,43	1.133	0	0,00	-1.133	0,00
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baul. Anlagen s. Inf	-22,96	-600	-41,01	559	0	0,00	-559	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	1.267,09	-600	1.102,87	1.703	0	0,00	-1.703	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-122,72	-500	-299,00	201	0	0,00	-201	0,00
	42410005 Aufwendungen für Gebäudereinigung	-5.293,40	-5.000	-5.952,36	-952	0	0,00	952	0,00
	42410006 Aufwendungen für Glas- und Fensterreini	-345,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	0,00	0	-90,16	-90	0	0,00	90	0,00
	42410012 Grünflächenpflegekosten	0,00	0	-30,34	-30	0	0,00	30	0,00
	42410014 Aufwendungen für Wärme	-1.534,13	-2.300	-1.688,34	612	0	0,00	-612	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-7.312,79	0	-898,72	-899	0	0,00	899	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-18.576,68	-200	-5.865,67	-5.666	0	0,00	5.666	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-8.434,79	-20.600	-2.126,27	18.474	0	0,00	-18.474	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-4.983,74	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-8.657,29	0	-2.169,01	-2.169	0	0,00	2.169	0,00
	42510005 Kfz- Rechtsschutzversicherung	-113,76	0	-38,05	-38	0	0,00	38	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-4.101,88	0	-999,00	-999	0	0,00	999	0,00
	42510008 sonstiger Aufwand Kfz	-6,47	0	-189,26	-189	0	0,00	189	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-56.856,43	-70.650	-63.890,25	6.760	0	0,00	-6.760	0,00
	42610001 Ausbildung	-1.025,88	-2.500	-192,66	2.307	0	0,00	-2.307	0,00
	42610002 Fortbildung	-12.692,26	-19.800	-9.602,03	10.198	120	0,00	-10.078	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw	0,00	0	-874,45	-874	0	0,00	874	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-66.664,34	-67.950	-59.067,03	8.883	200	0,00	-8.683	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-12.861,07	-20.150	-7.177,70	12.972	300	0,00	-12.672	0,00
	42710003 Aufwand für WSH- Pädagogik	-10.643,80	-10.000	-8.485,37	1.515	1.000	0,00	-515	0,00
	42710012 Schülerverpflegung	-43.464,97	-48.000	-47.222,78	777	1.000	0,00	223	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-6.868,31	-6.000	-9.127,23	-3.127	0	0,00	3.127	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
15 -	Abschreibungen	-33.878,08	-24.605	-23.593,94	1.012	0	0,00	-1.012	0,00
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-35.616,90	-30.000	0,00	30.000	0	0,00	-30.000	0,00
	45990001 Jagdabgabe	-35.616,90	-30.000	0,00	30.000	0	0,00	-30.000	0,00
17 -	Transferaufwendungen	-165.990,44	-175.225	-183.959,30	-8.734	0	0,00	8.734	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-140.765,44	-150.000	-158.734,30	-8.734	0	0,00	8.734	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-25.225,00	-25.225	-25.225,00	0	0	0,00	0	0,00
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-626.276,86	-736.432	-673.032,57	63.399	11.920	0,00	-51.479	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-29.227,39	-6.000	-10.595,44	-4.595	0	0,00	4.595	0,00
	44220001 Repräsentationen und Ehrenden	-39,15	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44290000 Sonst. Aufw. Inanspr.Rechte,Dien.	0,00	0	-56,83	-57	0	0,00	57	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-7.182,00	-7.182	-52,00	7.130	0	0,00	-7.130	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-1.997,03	-1.100	-1.087,38	13	0	0,00	-13	0,00
	44290005 Postgebühren	-897,65	-1.000	-916,66	83	0	0,00	-83	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-36.542,71	-34.900	-42.121,30	-7.221	1.490	0,00	8.711	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 53	0,00	-5.900	0,00	5.900	0	0,00	-5.900	0,00
	44290009 Rechts- u.Beratungskosten	0,00	-13.000	0,00	13.000	600	0,00	-12.400	0,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	-10.825,00	-15.000	-11.430,00	3.570	0	0,00	-3.570	0,00
	44310000 Bürobedarf	-7.723,96	-9.700	-8.295,31	1.405	100	0,00	-1.305	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-11.392,26	-13.950	-10.637,26	3.313	100	0,00	-3.213	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	-5.028,72	-5.200	-1.557,91	3.642	0	0,00	-3.642	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-3.754,27	-5.450	-3.504,18	1.946	0	0,00	-1.946	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-302,12	-500	-2.801,09	-2.301	0	0,00	2.301	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-11.695,49	-13.400	-19.323,41	-5.923	0	0,00	5.923	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-205.718,90	-198.250	-213.008,68	-14.759	1.150	0,00	15.909	0,00
	44410012 Aufwand für Schadensfälle	-1.258,77	-3.000	-12.850,45	-9.850	0	0,00	9.850	0,00
	44510000 Erstattungen Land	-2.578,00	-2.800	-2.578,00	222	0	0,00	-222	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-3.749,43	-4.000	-3.749,43	251	0	0,00	-251	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-278.673,94	-381.100	-318.400,56	62.699	8.480	0,00	-54.219	0,00
	44910009 Besonderer Aufwand für Befundscheine	0,00	0	-535,60	-536	0	0,00	536	0,00
	44910019 Bes.Aufwand Azubis Forst	-7.690,07	-15.000	-9.531,08	5.469	0	0,00	-5.469	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.158.532,08	-9.427.115	-9.268.239,98	158.875	15.240	0,00	-143.635	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.962.220,04	-5.266.279	-4.978.563,01	287.716	15.240	0,00	-272.476	0,00
21	Erträge aus internen Leistungsbeziehung	120.469,55	131.000	120.469,55	-10.530	0	0,00	10.530	0,00
22	Erträge aus Leistungsverrechnung	2.987.268,29	3.159.287	2.790.452,67	-368.834	0	0,00	368.834	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	3.107.737,84	3.290.287	2.910.922,22	-379.364	0	0,00	379.364	0,00
24	Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-136.528,03	-148.500	-139.574,25	8.926	0	0,00	-8.926	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-5.368.275,11	-5.805.823	-5.092.372,13	713.451	0	0,00	-713.451	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.504.803,14	-5.954.323	-5.231.946,38	722.377	0	0,00	-722.377	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-12.793,58	-11.492	-10.936,40	555	0	0,00	-555	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.409.858,88	-2.675.528	-2.331.960,56	343.567	0	0,00	-343.567	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-7.372.078,92	-7.941.807	-7.310.523,57	631.283	15.240	0,00	-616.043	0,00

THH6

Land-u. Forstwirtsch., Verbraucherschutz

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.073.012,95	4.163.450	4.283.509,02	120.059	0	0,00	-120.059	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.919.853,41	-9.310.224	-9.233.358,27	76.866	0	0,00	-76.866	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.846.840,46	-5.146.774	-4.949.849,25	196.925	0	0,00	-196.925	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-36.034,73	-36.035	0	0,00	36.035	0,00
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	-36.034,73	-36.035	0	0,00	36.035	0,00
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-75.546,67	-48.500	0,00	48.500	0	0,00	-48.500	0,00
	78310000 Erwerbbewegl. Sachvermögen >= 10 00EUR	-75.546,67	-48.500	0,00	48.500	0	0,00	-48.500	0,00
14 -	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	-1.404,76	-1.405	0	0,00	1.405	0,00
	78120000 Investitionszu. an Kommunen	0,00	0	-1.404,76	-1.405	0	0,00	1.405	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75.546,67	-48.500	-37.439,49	11.061	0	0,00	-11.061	0,00
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit	-75.546,67	-48.500	-37.439,49	11.061	0	0,00	-11.061	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-4.922.387,13	-5.195.274	-4.987.288,74	207.985	0	0,00	-207.985	0,00



Teilhaushalt 7

Umwelt und Ordnung

THH7

Umwelt und Ordnung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigung- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.491.806,50	1.522.000	1.486.260,22	-35.740	0	0,00	35.740	0,00
	31310500 Bußgelder Untere Verwaltungsbehörde	1.491.806,50	1.450.000	1.486.260,22	36.260	0	0,00	-36.260	0,00
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	0,00	72.000	0,00	-72.000	0	0,00	72.000	0,00
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	41.288,83	48.085	41.470,21	-6.615	0	0,00	6.615	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	48.085	0,00	-48.085	0	0,00	48.085	0,00
	31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	39.334,41	0	39.651,09	39.651	0	0,00	-39.651	0,00
	31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	135,30	0	0,00	0	0	0,00	0	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	4.087.587,49	3.937.710	4.579.972,11	642.262	0	0,00	-642.262	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	3.526.771,98	3.427.710	4.030.205,20	602.495	0	0,00	-602.495	0,00
	33110001 Verwaltungsgebühren BgA	346.976,20	300.000	351.795,35	51.795	0	0,00	-51.795	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	213.839,31	210.000	197.971,56	-12.028	0	0,00	12.028	0,00
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	72.575,98	73.650	75.764,33	2.114	0	0,00	-2.114	0,00
	34610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	70.539,68	71.650	73.807,13	2.157	0	0,00	-2.157	0,00
	34610001 Erträge Dienstleistung Funk- und Fernmel	2.036,30	2.000	1.957,20	-43	0	0,00	43	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.837,65	53.649	86.168,08	32.519	0	0,00	-32.519	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	26.857,00	44.649	41.276,00	-3.373	0	0,00	3.373	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	42.331,26	9.000	44.892,08	35.892	0	0,00	-35.892	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzlichen Sozialve	11.649,39	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	14.215,40	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	14.215,40	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	17.019,00	28.595	28.595,44	0	0	0,00	0	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	16.830,00	28.595	28.595,44	0	0	0,00	0	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	189,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	5.810.852,73	5.669.690	6.303.752,27	634.063	0	0,00	-634.063	0,00
12 -	Personalaufwendungen	-7.350.094,11	-7.799.896	-7.744.043,39	55.852	0	0,00	-55.852	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-699.702,60	-1.161.160	-757.142,43	404.018	37.420	-360,00	-366.958	-201.499,71
	42110001 Wartungskosten	-20.878,68	-35.000	-30.315,70	4.684	0	0,00	-4.684	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-33.078,39	-356.000	-14.439,98	341.560	19.970	0,00	-321.590	-201.499,71
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-7.662,23	-4.200	-3.131,20	1.069	0	0,00	-1.069	0,00
	42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	-2.994,70	-3.020	-2.898,14	122	0	0,00	-122	0,00
	42410001 Aufwendungen für Strom	-99,63	-4.000	-498,72	3.501	0	0,00	-3.501	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410002 Aufwendungen für Wasserversorgung	-82,35	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410003 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	-404,64	-450	-451,20	-1	0	0,00	1	0,00
	42410008 Aufwendungen für gebäudebezogene Versich	-71,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510000 Aufwand Kfz	-5.251,63	0	-3.107,67	-3.108	0	0,00	3.108	0,00
	42510001 Aufwand für Kraftstoff	-14.277,52	0	-3.717,31	-3.717	0	0,00	3.717	0,00
	42510002 Fremdleistung Kfz	-2.487,19	-13.800	0,00	13.800	0	0,00	-13.800	0,00
	42510003 Leasing Kfz	-4.512,48	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42510004 Kfz-Versicherung	-3.686,14	0	-920,49	-920	0	0,00	920	0,00
	42510005 Kfz-Rechtsschutzversicherung	-71,10	0	-22,83	-23	0	0,00	23	0,00
	42510006 Kfz-Steuer	-2.044,69	0	-1.009,00	-1.009	0	0,00	1.009	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-3.992,89	-5.350	-3.807,03	1.543	0	0,00	-1.543	0,00
	42610001 Ausbildung	-5.297,88	-6.300	-1.290,55	5.009	0	0,00	-5.009	0,00
	42610002 Fortbildung	-37.089,93	-79.100	-49.805,47	29.295	2.500	-360,00	-27.155	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	-2.630,59	-2.400	-5.544,83	-3.145	0	0,00	3.145	0,00
	42710001 Aufwand für EDV	-223.296,10	-373.910	-325.267,37	48.643	2.750	0,00	-45.893	0,00
	42710002 Aufwand für bezogene Leistungen und Ware	-305.230,79	-270.800	-302.385,18	-31.585	12.200	0,00	43.785	0,00
	42710003 Aufwand für WSH-Pädagogik	-1.112,06	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlistg.	-23.449,99	-6.830	-8.529,76	-1.700	0	0,00	1.700	0,00
15 -	Abschreibungen	-262.913,45	-293.844	-306.172,16	-12.328	0	0,00	12.328	0,00
17 -	Transferaufwendungen	-278.176,20	-291.400	-294.665,00	-3.265	0	0,00	3.265	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	-248.176,20	-260.000	-264.665,00	-4.665	0	0,00	4.665	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-30.000,00	-31.400	-30.000,00	1.400	0	0,00	-1.400	0,00
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-855.454,60	-1.002.988	-832.267,48	170.721	4.060	-797,84	-167.458	-10.000,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-405,00	-100	-530,00	-430	0	0,00	430	0,00
	44290001 Mitgliedsbeiträge	-1.408,00	-1.118	-1.032,00	86	0	0,00	-86	0,00
	44290004 Gebühren und Entgelte	-472,23	0	-209,88	-210	0	0,00	210	0,00
	44290005 Postgebühren	-62.890,66	-60.000	-56.426,22	3.574	0	0,00	-3.574	0,00
	44290006 Fernmeldegebühren	-29.190,13	-32.160	-31.885,60	274	0	0,00	-274	0,00
	44290008 Zentrale Fernmeldegebühren Abt. 53	0,00	-3.450	0,00	3.450	0	0,00	-3.450	0,00
	44290009 Rechts- u. Beratungskosten	-41.594,52	-58.900	-15.184,91	43.715	0	-797,84	-44.513	0,00
	44290010 Aufwand Schülerbeförderung	0,00	0	-27,08	-27	0	0,00	27	0,00
	44310000 Bürobedarf	-15.269,20	-30.850	-18.244,21	12.606	0	0,00	-12.606	0,00
	44310001 Bücher und Zeitschriften	-15.992,82	-27.370	-18.655,15	8.715	0	0,00	-8.715	0,00
	44310002 Amtl. Bekanntmachungen	0,00	-2.250	-1.101,73	1.148	0	0,00	-1.148	0,00
	44310004 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-18.619,94	-17.630	-6.714,51	10.915	0	0,00	-10.915	0,00
	44310005 Stellenausschreibungen	-17.190,36	-17.500	-18.367,59	-868	0	0,00	868	0,00
	44310006 Bewertungskosten	-104,96	-2.200	0,00	2.200	0	0,00	-2.200	0,00
	44310101 Datenverarbeitung zentral	-14.407,98	-12.600	-19.284,68	-6.685	0	0,00	6.685	0,00
	44317000 Dienstreisen Reisekosten	-29.201,26	-35.450	-33.912,55	1.537	0	0,00	-1.537	0,00
	44410003 Unfallversicherung	-94,63	-110	-94,63	15	0	0,00	-15	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44410010 Elektronikversicherung	-26.229,42	-2.500	12.084,94	14.585	0	0,00	-14.585	0,00
	44410011 Inhaltsversicherung	0,00	0	-21,49	-21	0	0,00	21	0,00
	44510000 Erstattungen Land	0,00	0	-4.384,91	-4.385	0	0,00	4.385	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-49.714,04	-48.400	-49.507,24	-1.107	0	0,00	1.107	0,00
	44910000 Besonderer Aufwand (Sonst.zw.Aufw.a.lfd.)	-506.819,41	-627.900	-552.710,28	75.190	4.060	0,00	-71.130	-10.000,00
	44910007 Bes. Aufwand für Ausbildung Feuerwehr	-8.747,78	-8.000	-6.745,55	1.254	0	0,00	-1.254	0,00
	44910008 Besonderer Aufwand Übungen u. Lehrgänge	-6.733,16	-6.500	-1.764,76	4.735	0	0,00	-4.735	0,00
	44910017 Bes. Aufwand für Treibstoff für Kleinger	-14,06	0	-13,41	-13	0	0,00	13	0,00
	44910018 Besonderer Aufwand für Dienstleistungen	-10.355,04	-8.000	-7.534,04	466	0	0,00	-466	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.446.340,96	-10.549.288	-9.934.290,46	614.997	41.480	-1.157,84	-574.675	-211.499,71
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.635.488,23	-4.879.598	-3.630.538,19	1.249.060	41.480	-1.157,84	-1.208.738	-211.499,71
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehung	82.066,07	97.500	80.500,00	-17.000	0	0,00	17.000	0,00
22	+ Erträge aus Leistungsverrechnung	2.941.446,40	3.433.742	3.342.583,37	-91.159	0	0,00	91.159	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	3.023.512,47	3.531.242	3.423.083,37	-108.159	0	0,00	108.159	0,00
24	- Aufwand für interne Leistungsbeziehung	-26.591,71	-38.600	-23.588,65	15.011	0	0,00	-15.011	0,00
25	- Aufwand für Leistungsverrechnung	-5.663.688,19	-6.494.125	-6.390.358,71	103.766	0	0,00	-103.766	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	-5.690.279,90	-6.532.725	-6.413.947,36	118.777	0	0,00	-118.777	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	-52.963,96	-60.040	-62.283,91	-2.244	0	0,00	2.244	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.719.731,39	-3.061.522	-3.053.147,90	8.375	0	0,00	-8.375	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3–2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-6.355.219,62	-7.941.120	-6.683.686,09	1.257.434	41.480	-1.157,84	-1.217.112	-211.499,71

THH7

Umwelt und Ordnung

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.026.248,31	5.690.509	6.325.612,60	635.104	0	0,00	-635.104	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.226.550,14	-10.287.661	-9.722.476,63	565.185	0	-1.157,84	-566.343	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.200.301,83	-4.597.152	-3.396.864,03	1.200.288	0	-1.157,84	-1.201.446	0,00
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	37.500,00	72.300	3.500,00	-68.800	0	0,00	68.800	0,00
	68110000 Investitionszuw. vom Land	37.500,00	72.300	3.500,00	-68.800	0	0,00	68.800	0,00
6 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	2.504,73	2.505	0	0,00	-2.505	0,00
	68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	0,00	0	2.504,73	2.505	0	0,00	-2.505	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.500,00	72.300	6.004,73	-66.295	0	0,00	66.295	0,00
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-105.460,95	0	-227.319,00	-227.319	0	0,00	227.319	0,00
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäu- den	-105.460,95	0	-227.319,00	-227.319	0	0,00	227.319	0,00
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-128.755,01	-128.755	0	0,00	128.755	0,00
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	0	-128.755,01	-128.755	0	0,00	128.755	0,00
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-387.524,13	-280.500	-273.083,56	7.416	0	-505.807,12	-513.224	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78310000 Erwerbbewegl.SachendesAV>=10 00EUR	-387.524,13	-280.500	-273.083,56	7.416	0	-505.807,12	-513.224	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-181.721,91	-6.000	0,00	6.000	0	-110.000,00	-116.000	0,00
	78120000 Investitionszu.an Kommunen	-140.000,00	-6.000	0,00	6.000	0	0,00	-6.000	0,00
	78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	-41.721,91	0	0,00	0	0	-110.000,00	-110.000	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-674.706,99	-286.500	-629.157,57	-342.658	0	-615.807,12	-273.150	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-637.206,99	-214.200	-623.152,84	-408.953	0	-615.807,12	-206.854	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-3.837.508,82	-4.811.352	-4.020.016,87	791.335	0	-616.964,96	-1.408.300	0,00



Teilhaushalt 9

Allgemeine Finanzwirtschaft

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigung- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	105.282.635,80	117.338.463	117.715.545,41	377.083	0	0,00	-377.083	0,00
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	29.156.590,60	28.589.523	28.888.650,60	299.128	0	0,00	-299.128	0,00
	31310100 Kopfzuweisungen	2.230.887,20	2.534.331	2.551.830,60	17.500	0	0,00	-17.500	0,00
	31310200 Zuweisungen FAG § 11 Abs. 4 (SoBEG + VRG)	7.382.735,28	8.446.495	11.197.543,00	2.751.048	0	0,00	-2.751.048	0,00
	31310301 Zuweisungen VRG 2004 ohne Umsatzsteuer	-72.000,00	0	-2.658.099,61	-2.658.100	0	0,00	2.658.100	0,00
	31310302 Zuweisungen VRG 2004 mit Umsatzsteuer	3.377.080,72	2.516.923	2.586.099,61	69.177	0	0,00	-69.177	0,00
	31419000 Lfd.Zuw. an die Stadt- u.Landkr. z.d.örtl	1.312.725,00	0	250,00	250	0	0,00	-250	0,00
	31510000 Grunderwerbsteuer Zuweisungen Land	8.649.512,00	9.000.000	8.919.264,21	-80.736	0	0,00	80.736	0,00
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	51.356.508,00	64.512.250	64.516.969,00	4.719	0	0,00	-4.719	0,00
	31829000 Ausgleich (§22 FAG)	1.888.597,00	1.738.941	1.713.038,00	-25.903	0	0,00	25.903	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	105.282.635,80	117.338.463	117.715.545,41	377.083	0	0,00	-377.083	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-298.667,44	-300.000	-273.205,41	26.795	0	0,00	-26.795	0,00
	45110000 Zinsaufwendungen an Land	-3.421,68	-3.351	-3.350,71	0	0	0,00	0	0,00
	45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	-2.466,67	0	-1.477,02	-1.477	0	0,00	1.477	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-292.533,96	-294.797	-268.377,68	26.419	0	0,00	-26.419	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an sonstigen inländisch	-245,13	-1.852	0,00	1.852	0	0,00	-1.852	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17	- Transferaufwendungen	-8.250.842,70	-9.005.459	-9.012.825,33	-7.366	0	0,00	7.366	0,00
	43710000 Allg. Umlagen Land (Finanzausgleichsumla	-7.534.599,60	-8.326.783	-8.328.130,40	-1.347	0	0,00	1.347	0,00
	43720000 Umlage Kommunalverband Jugend und Sozial	-716.243,10	-678.676	-680.980,65	-2.305	0	0,00	2.305	0,00
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	-3.714,28	-3.714	0	0,00	3.714	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.900.000	0,00	-1.900.000	0	0,00	1.900.000	0,00
	44900000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.900.000	0,00	-1.900.000	0	0,00	1.900.000	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-8.549.510,14	-7.405.459	-9.286.030,74	-1.880.572	0	0,00	1.880.572	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	96.733.125,66	109.933.004	108.429.514,67	-1.503.489	0	0,00	1.503.489	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	96.733.125,66	109.933.004	108.429.514,67	-1.503.489	0	0,00	1.503.489	0,00

THH9

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.982.601,97	117.338.463	118.139.323,86	800.861	0	0,00	-800.861	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.549.510,14	-7.405.459	-9.286.030,74	-1.880.572	0	0,00	1.880.572	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.433.091,83	109.933.004	108.853.293,12	-1.079.711	0	0,00	1.079.711	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	96.433.091,83	109.933.004	108.853.293,12	-1.079.711	0	0,00	1.079.711	0,00

8 Erläuterungen zur Bilanz

8.1 AKTIVA

1.	Vermögen
-----------	-----------------

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

1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	511.375,63 EUR
------------	--	-----------------------

31.12.2019	511.375,63 EUR
31.12.2018	459.951,71 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 31.12.2019 wie folgt zusammen:

Lizenzen	169.282,53 EUR
Software	335.946,83 EUR
Ähnliche Rechte	0,00 EUR
Sonstiges	6.146,27 EUR
	511.375,63 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 51.423,92 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 230.699,01 EUR, Abgänge in Höhe von 12.130,33 EUR, Abschreibungen in Höhe von 166.343,41 EUR gebucht.

1.2	Sachvermögen
------------	---------------------

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

1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.739.494,16 EUR
--------------	--	-------------------------

31.12.2019 1.739.494,16 EUR
31.12.2018 1.286.042,18 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 2018 werden 453.451,88 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 454.954,67 EUR und Abgänge in Höhe von 1.502,69 EUR gebucht.

1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.685.929,02 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2019 52.685.929,02 EUR
31.12.2018 55.887.284,95 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 3.201.355,93 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 138.666,13 EUR, Abgänge in Höhe von 0 Euro, Umbuchungen in Höhe von 0 EUR und Abschreibungen in Höhe von 3.340.022,06 EUR gebucht.

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke mit benutzbaren Gebäuden. Die Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2019 wie folgt zusammen:

Grund und Boden mit Wohnbauten z.B. Wohnungen in Calw und Nagold	10.860.548,63 EUR
Grund und Boden mit Aufbauten bei sozialen Einrichtungen z.B. Badstraße 31 in Calw (Außerstationäre Psychiatrie)	322.608,29 EUR
Grund und Boden mit Schulen, Sporteinrichtungen z.B. Kreisberufsschulzentren Calw u. Nagold, Sonderschulen	34.399.053,80 EUR
Grund und Boden mit Dienstgebäuden z.B. Landratsamtsgebäude Haus A – C, Zentrale Schlauch- und Atemschutzwerkstatt in Calmbach	7.103.718,30 EUR

1.2.3	Infrastrukturvermögen	60.573.624,98 EUR
--------------	------------------------------	--------------------------

31.12.2019 60.573.624,98 EUR
31.12.2018 61.585.463,17 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 2018 werden 1.011.838,19 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge durch Kauf in Höhe von 1.013.644,48 EUR, Umbuchungen in Höhe von 0 EUR und Abgänge in Höhe von 58.560,86 EUR gebucht. Abschreibungen wurden in Höhe von 1.966.921,81 EUR gebucht.

1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	210.212,82 EUR
--------------	---	-----------------------

31.12.2019	210.212,82 EUR
31.12.2018	279.205,39 EUR

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

Des Weiteren handelt es sich um den Einbau eines Großraumbüros des Versorgungszentrums Großküche in Calw, in der Robert-Bosch-Straße 13, welches der Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald zugehörig ist.

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 68.992,57 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 0 EUR, außerordentliche Abgänge/Abschreibungen in Höhe von 64.692,88 EUR (drei Sanitärcontainer bei der Notunterkunft in Bad Wildbad), Umbuchungen in Höhe von (-) 53.393,88 EUR aufgrund einer falschen Anlagenklasse und Abschreibungen in Höhe von 15.598,69 EUR gebucht.

1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	269.202,75 EUR
--------------	--	-----------------------

31.12.2019	269.202,75 EUR
31.12.2018	264.402,75 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 4.800,00 EUR mehr ausgewiesen.

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

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

1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.331.440,30 EUR
--------------	--	-------------------------

31.12.2019	5.331.440,30 EUR
31.12.2018	5.473.159,68 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 31.12.2019 wie folgt zusammen:

Fahrzeuge:	1.931.179,98 EUR
Es sind 114 Fahrzeuge (inkl. Anhänger) aktiviert, davon sind 38 Fahrzeuge bereits abgeschrieben.	
Bei den noch nicht abgeschriebenen Fahrzeugen handelt es sich in der Hauptsache um Fahrzeuge der Straßenmeistereien.	
	2.608.615,70 EUR
Maschinen:	
z.B. Aufsätze für Winterdienst (Schneepflug, Salzstreugerät), Freischneider und Motorsägen	
Technische Anlagen:	791.644,62 EUR
z.B. Medienausstattung Haus C, Vermessungsgeräte, Geschwindigkeitsmessgeräte, Videoüberwachung Verwaltungsgebäude Haus A-C	

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 141.719,38 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 731.775,83 EUR, Abgänge in Höhe von 530.437,00 EUR und Abschreibungen in Höhe von 343.058,21 EUR gebucht.

1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.632.136,96 EUR
	31.12.2019	3.632.136,96 EUR
	31.12.2018	3.131.466,80 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 500.670,16 EUR mehr ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 1.282.585,41 EUR, Abgänge in Höhe von 430.051,77 EUR und Abschreibungen in Höhe von 402.587,66 EUR gebucht.

Die Summen der hohen Zugänge ergeben sich hauptsächlich aus der Aktivierung der neuen Diskussionsanlage im großen Sitzungssaal, der Beschilderung des Radnetzes des Landkreises Calw, dem Abrollcontainer Atemschutz, der Digitalfunk-Zusatzfunktion für die Leitstellen-Einsatzleitrechner, den Dokumentenscannern und der Möblierung/Ausstattung der Kreisberufsschulzentren.

Die Summen der Abgänge ergeben sich zum größten Teil aus der Ausbuchung von Anlagen aufgrund einer sehr genau durchgeführten Inventur 2019.

1.2.8	Vorräte	297.963,27 EUR
	31.12.2019	297.963,27 EUR
	31.12.2018	252.439,96 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	80.869,59 EUR
- Dieselvorrat Straßenmeisterei Calw	9.058,01 EUR
- Streusalzvorrat Straßenmeisterei Calw und Nagold	190.471,40 EUR
- Solevorrat Straßenmeisterei Calw und Nagold	4.167,49 EUR
- AddBluevorrat Straßenmeisterei Calw und Nagold	399,30 EUR
- OECOMix Straßenmeisterei Calw und Nagold	1.071,85 EUR
- Büromaterial (Drucker- und Kopierpapier)	11.925,63 EUR

Die Veränderung zum Jahresabschluss 2018 in Höhe von 45.523,31 EUR ergibt sich aus der Verbuchung der Bestandsveränderungen.

1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.790.079,15 EUR
	31.12.2019	7.790.079,15 EUR
	31.12.2018	3.951.656,97 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 2018 werden 3.838.422,18 EUR mehr ausgewiesen.

Zugänge (mit Geldfluss) wurden in Höhe von 3.877.544,03 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- K 4300 Gechingen – 7 Tannen Ausbau der Straße	./. 1.557.606,20 EUR
- KBSZ Calw – Umgestaltung Metallwerkstätten	1.403.258,81 EUR
- Erweiterungsbau Verwaltungsgebäude Vogteilstraße	510.539,01 EUR
- DAU Digitale Alarmumsetzer an 25 Standorten	128.755,01 EUR
- K 4337 Querungshilfe Wart	123.015,70 EUR
- Machbarkeitsstudie West-Ost-Achse im LK Calw	39.121,85 EUR
- K 4339 Ausbau Walddorf-Rohrdorf	31.332,94 EUR
- Objektplanung SM Calw	26.104,61 EUR
- Objektplanung SM Nagold	18.478,86 EUR
- sonstige Bau-/Straßenbaumaßnahmen	39.331,04 EUR
Summe Zugang	3.877.544,03 EUR

Abgänge (mit Geldfluss) wurden in Höhe von 39.121,85 EUR für folgende Maßnahmen gebucht:

- Machbarkeitsstudie West-Ost-Achse im LK Calw	39.121,85 EUR
Summe Abgänge	39.121,85 EUR

Umbuchungen (Aktivierung ohne Geldfluss) als Abgang auf Endanlagen fanden keine statt.

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

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

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

1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	3.312.274,45 EUR
--------------	---	-------------------------

31.12.2019	3.312.274,45 EUR
31.12.2018	3.192.665,93 EUR

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

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

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

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

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

Folgende Beteiligungen werden vom Landkreis Calw gehalten:

Gemeinnützige Werkstätten und Wohnstätten GmbH, Sindelfingen	900.000,00 EUR
Kreiskliniken Calw gGmbH, Calw	1,00 EUR
Grundstückseigentümergeinschaft Regionales Rechen- zentrum Karlsruhe GbR	172.709,85 EUR
Klinikverbund Südwest GmbH, Böblingen	124.500,00 EUR
Zweckverband 4 IT ehemals KIVBF Baden-Franken	97.660,09 EUR

Neurologisches Rehabilitationszentrum Quellenhof in Bad Wildbad GmbH, Bad Wildbad	15.450,00 EUR
Wirtschaftsförderung Zukunftsregion Nordschwarzwald GmbH, Pforzheim	11.000,00 EUR
Schwarzwald Tourismus GmbH, Freiburg	8.300,00 EUR
SMF Schwarzwald Musikfestival GmbH, Freudenstadt	1,00 EUR
Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold, Calw	1.500.000,00 EUR
Tourismus GmbH nördlicher Schwarzwald, Calw	12.500,00 EUR
Zweckverband Tierkörperbeseitigung, Warthausen	220.641,86 EUR
Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw (EBLC)	100.000,00 EUR
Zweckverband Hermann-Hesse-Bahn (Anteil Landkreis Calw an Kredittilgung)	149.510,65 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 119.608,52 EUR mehr ausgewiesen. Dies resultiert aus der Kapitaleinlage in den Zweckverband Hermann-Hesse-Bahn in Höhe von 119.608,52 EUR.

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

Zum Bilanzstichtag ist kein Sondervermögen vorhanden

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

31.12.2019	163.999,80 EUR
31.12.2018	163.999,80 EUR

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

Zum Bilanzstichtag ergaben sich keine Veränderungen.

1.3.5	Wertpapiere	
--------------	--------------------	--

Zum Bilanzstichtag sind keine Wertpapiere vorhanden.

1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	9.841.906,07 EUR
--------------	--	-------------------------

31.12.2019	9.841.906,07 EUR
31.12.2018	10.886.846,22 EUR

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

Forderungen aus Dienstleistungen (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren wie z. B. Führerscheingebühr, Kfz-Zulassung)	1.825.725,96 EUR
Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden	2.097.042,93 EUR
Forderungen gegenüber Land nach § 9 Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG)	1.374.324,44 EUR
Forderungen OWI (Ordnungswidrigkeiten)	183.973,25 EUR
Pauschalwertberichtigung OWI	- 15.001,03 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	4.817.188,10 EUR
Forderungen Darlehen SGB XII	0 EUR
Umgliederung SoJuHKR negative Forderungen	83.958,81 EUR
Umgliederung SoJuHKR positive Verbindlichkeiten	433,62 EUR
Umgliederung öffentlich rechtliche Forderungen	14.371,41 EUR
Sonstige übrige und öffentlich rechtliche Forderungen	179.693,03 EUR
Wertberichtigung Forderungen Transferleistungen	- 719.804,45 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 1.044.940,15 EUR weniger ausgewiesen.

Bei den Forderungen gegenüber Bund, Land und Gemeinden verringert sich die Forderung um insgesamt 334.011,60 EUR. Dies resultiert hauptsächlich aus der Abwicklung der Forderungen aus dem Jahr 2018.

Die Forderungen aufgrund von Darlehen des SGB XII verringern sich um 894.448,71 EUR auf den Kontenstand von 0,00 EUR. Bei der GPA-Prüfung im Jahr 2019 war aufgefallen, dass die Darlehen zum Großteil doppelt als Forderung erfasst waren.

Auf die Erstattung nach FlüAG entfallen 1.374.324,44 EUR. Das sind 285.114,00 EUR mehr als zum Jahresabschluss 2018.

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 mehr Personen aufgenommen wurden.

Die Pauschalen müssen abgegrenzt, d.h. auf einzelne Monate verteilt und den entsprechenden Jahren zugeordnet werden. Alle Pauschalen für Neuzugänge im Jahr 2019 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 2020 erfolgen.

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

Einzelwertberichtigungen sind keine vorzunehmen.

Pauschalwertberichtigungssätze Forderungen aus Transferleistungen:

Sozialhilfe:	7,5 %	88.659,37 EUR
Altfälle (Sachgebiet 1230)	90,00%	231.460,29 EUR
Frauenhaus (Sachgebiet 4001)	0,0 %	0,00 EUR
Flüchtlinge (Leistungsauftr.313001)	20,00 %	14.324,73 EUR
Jugendhilfe:	13,50 %	135.872,16 EUR

Unterhaltsvorschussleistung:	12,50 %	249.487,90 EUR
Kriegsopferfürsorge:	0,00 %	0,00 EUR

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

Summe Wertberichtigungen: 719.804,45 EUR

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

Für den Bereich der Altforderungen (nach dem früheren Bundessozialhilfegesetz bzw. SGB II) wurde dabei eine Berichtigungsquote von 90,00% als realistisch angesehen, Forderungen aus der Abrechnung des Frauenhauses wurde keine Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

Im Bereich der Jugendhilfe wurde eine Berichtigungsquote für Jugendhilfeforderungen von 13,50% und Unterhaltsvorschussleistung von 12,50% ermittelt.

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

1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	636.250,39 EUR
--------------	-------------------------------------	-----------------------

31.12.2019	636.250,39 EUR
31.12.2018	522.942,88 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 haben sich die privatrechtlichen Forderungen um 113.307,51 EUR erhöht.

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

Einzelwertberichtigungen waren keine vorzunehmen.

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

1.3.8	Liquide Mittel	8.479.205,50 EUR
--------------	-----------------------	-------------------------

31.12.2019	8.479.205,50 EUR
31.12.2018	7.157.436,29 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 1.321.769,21 EUR mehr ausgewiesen.

Die liquiden Mittel setzen sich zum Stichtag wie folgt zusammen:

Girokonten Sparkasse Pforzheim-Calw	25.278,04 EUR
Barkasse	69.027,46 EUR
Tagesgeld Sparkasse Pforzheim-Calw	8.377.350,00 EUR
Handvorschüsse	7.550,00 EUR

2.	Abgrenzungsposten
-----------	--------------------------

Rechnungsabgrenzungsposten dienen der periodengerechten Abgrenzung, wenn Ausgaben bzw. Einnahmen im aktuellen Haushaltsjahr erfolgen, die damit verbundenen Aufwendungen und Erträge jedoch künftigen Haushaltsjahren zuzuordnen sind. Sie sind keine Vermögensgegenstände.

Ausgaben vor dem Abschlussstichtag sind auf der Aktivseite auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (Aktive Rechnungsabgrenzung).

2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.828.093,92 EUR
------------	-----------------------------------	-------------------------

31.12.2019	2.828.093,92 EUR
31.12.2018	2.726.328,23 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 101.765,69 EUR mehr ausgewiesen.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus:

- sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 769.962,27 EUR
- Aktive Rechnungsabgrenzung SoJuHKR (neue Sozialbuchhaltung) 1.499.068,64 EUR
- Aktive Rechnungsabgrenzung Personal: Beamtengehälter Januar 2019 - Dezember 2018 ausbezahlt 559.063,01 EUR

2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.044.892,18 EUR
------------	--	-------------------------

31.12.2019	4.044.892,18 EUR
31.12.2018	4.234.834,68 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 189.942,50 EUR weniger ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Zugänge in Höhe von 121.918,89 EUR und Abschreibungen in Höhe von 311.861,39 EUR gebucht.

Zugänge wurden für folgende Maßnahmen gebucht:

- Zuschuss Konfiskatkühler Stadt Altensteig 1.404,76 EUR
- Zuweisung Radweg Gechingen – Deufringen 23.084,32 EUR
- Zuschuss investive bauliche Maßnahmen 2.444,86 EUR
- Zuweisung an AVG, Signalisierung BÜ Kullenmühle 94.984,95 EUR

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

31.12.2019	0,00 EUR
31.12.2018	0,00 EUR

Zum Bilanzstichtag sind keine Verrechnungsbeträge vorhanden.

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

Zum Bilanzstichtag gibt es keinen nicht gedeckten Fehlbetrag.

8.2 PASSIVA

1.	Eigenkapital
-----------	---------------------

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

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

31.12.2018	49.527.436,86 EUR
31.12.2017	49.527.436,86 EUR

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

1.2	Rücklagen
------------	------------------

Rücklagen sind im NKHR Teil der Kapitalposition der Bilanz. Sie entsprechen nicht der bisherigen „Allgemeinen Rücklage“ in der Kameralistik. Eine Überleitung der kameraleen allgemeinen Rücklage ins NKHR gibt es nicht.

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

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

1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	13.692.491,61 EUR
--------------	--	--------------------------

31.12.2019	13.692.491,61 EUR
31.12.2018	11.321.904,98 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 2.370.586,63 EUR mehr ausgewiesen. Das ordentliche Ergebnis wies einen Überschuss in Höhe von 2.370.586,63 EUR aus, welcher komplett der Rücklage zugeführt wurde.

1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	669.305,64 EUR
--------------	---	-----------------------

<u>31.12.2019</u>	<u>669.305,64 EUR</u>
31.12.2018	921.081,26 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 251.775,62 EUR weniger ausgewiesen. Der Fehlbetrag des Sonderergebnis 2019 in Höhe von 251.775,62 EUR wurde aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt.

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

Zum Bilanzstichtag sind keine zweckgebundenen Rücklagen vorhanden.

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

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

Zum Bilanzstichtag sind keine Fehlbeträge aus Vorjahren vorhanden.

1.3.2	Jahresfehlbetrag	0 EUR
--------------	-------------------------	--------------

Zum Bilanzstichtag ist kein Jahresfehlbetrag vorhanden.

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

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

2.1	Sonderposten für Investitionszuweisungen	58.775.756,05 EUR
------------	---	--------------------------

<u>31.12.2019</u>	<u>58.775.756,05 EUR</u>
31.12.2018	58.795.135,72 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 19.379,67 EUR weniger ausgewiesen.

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

Es wurden Gesamtzugänge in Höhe von 2.054.241,58 EUR, Abgänge in Höhe von 141.280,20 EUR, Umbuchungen in Höhe von 16.089,52 EUR und Abschreibungen in Höhe von 1.916.251,53 EUR gebucht.

Die empfangenen Investitionszuweisungen gliedern sich wie folgt auf:

Straßenbau:

- aktivierte Eigenleistung, Gechingen, 7 Tannen K4300	538.999,96 EUR
- Zuweisung Bund für Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen	99.483,95 EUR
- Zuweisungen Bund für verschiedene Straßenbaumaßnahmen	258.334,19 EUR
- Zuweisungen Land für verschiedene Straßenbaumaßnahmen	644.427,47 EUR
- K 4300 Gechingen 7 Tannen Grunderwerb	
Entschädigungszahlungen	- 4.415,50 EUR
- Sonstige Straßenbaumaßnahmen	8.397,26 EUR

Sonstiges:

- Spenden und Zuschuss Makerspace (Kreismedienzentrum)	14.256,91 EUR
- Zuschuss Fahrzeug Kreisbrandmeister	3.500,00 EUR
- Rückbuchung sonstiger Verbindlichkeiten für 2018	491.257,34 EUR
Gesamtzugänge	2.054.241,58 EUR

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

Zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

2.3	Sonderposten für Sonstiges	114.965,23 EUR
------------	-----------------------------------	-----------------------

31.12.2019	114.965,23 EUR
31.12.2018	118.608,92 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 2018 werden 3.643,69 EUR weniger ausgewiesen. Es wurden Umbuchungen in Höhe von 16.089,52 EUR und Abschreibungen in Höhe von 19.733,21 EUR gebucht.

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

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

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

Pensionsrückstellungen werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV); eine zusätzliche Bildung von Pensionsrückstellungen in der Vermögensrechnung des Landkreises ist daher nicht zulässig (§ 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO). Von der Pensionsrückstellung des Kommunalen Versorgungsverbands zum 31.12.2019 entfällt auf den Landkreis Calw ein Anteil von 42.774.931,00 EUR.

3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	542.148,21 EUR
------------	--	-----------------------

31.12.2019	542.148,21 EUR
31.12.2018	490.046,97 EUR

Bei der Altersteilzeit handelt es sich um eine Pflichtrückstellung nach § 41 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO. Bei Altersteilzeit im sogenannten Blockmodell sind während der Beschäftigungsphase in zeitanteilig gleichen Raten Rückstellungen zu bilden.

Das neue Altersteilzeitmodell hat im Jahr 2017 begonnen. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden durch die Zuführung zur Rückstellung 80.348,87 EUR mehr ausgewiesen.

Im Jahr 2019 wird durch die Entnahme der Rückstellung für das Sabbatjahr in Höhe von 28.247,63 EUR weniger ausgewiesen.

3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	1.164.276,88 EUR
------------	--	-------------------------

31.12.2019	1.164.276,88 EUR
31.12.2018	1.000.662,59 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden durch die Zuführung zur Rückstellung 163.614,29 EUR mehr ausgewiesen.

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

Von der am 31.12.2019 verbleibenden Höhe des Forderungsbestandes sind 2/3 der Rückstellung zuzuführen (§ 1 Gesetz zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes).

Forderungen Unterhaltsvorschuss zum 31.12.2018	1.995.903,22 EUR
wertberichtigt (Einzel- und Pauschalwertberichtigungen)	- 249.487,90 EUR
Summe Restforderung (werthaltig)	1.746.415,32 EUR
davon 2/3 Rückstellung	1.164.276,88 EUR

Für den Jahresabschluss 2019 wurde der Satz der Pauschalwertberichtigung durch die Fachabteilung ermittelt und mit 12,5 % angesetzt. Die Unterhaltsvorschussrückstellungen erhöhen sich leicht um 163.614,29 EUR.

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

Eine Rückstellung für Stilllegungs- und Nachsorgekosten für Abfalldeponien ist zum Bilanzstichtag beim Landkreis nicht auszuweisen, da eine entsprechende Rückstellung beim Abfallwirtschaftsbetrieb bilanziert ist.

Diese korrespondiert mit der Position „Kapitalaufbringungsverpflichtung (Gebührenzahler bzw. Landkreis Calw)“, die als Sonderposten auf der Aktivseite der Bilanz des Abfallwirtschaftsbetriebes eingestellt ist.

Nach derzeitiger Beschlusslage werden die Deponiefolgekosten sukzessive über die Gebühren erwirtschaftet, da die Kosten auch nicht sofort in voller Höhe anfallen. Entsprechend der Zuführung zur Folgekostenrückstellung vermindert sich die Kapitalaufbringungsverpflichtung. Auf den Landkreis kommen daher keine Ausgaben zu, solange die Folgekosten über die Gebühren erwirtschaftet werden können.

Eine Rückstellung des Landkreises als Gegenpart zur Kapitalaufbringungsverpflichtung ist daher nicht zu bilden.

3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	EUR
------------	---	------------

Zum Bilanzstichtag sind keine Gebührenüberschussrückstellungen vorhanden.

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

Zum Bilanzstichtag sind keine Altlastensanierungsrückstellungen vorhanden.

3.7	Sonstige Rückstellungen	433.206,47 EUR
------------	--------------------------------	-----------------------

31.12.2019	433.206,47 EUR
31.12.2018	1.729.459,01 EUR

Rückstellungen für Instandhaltung	375.840,00 EUR
Weitere sonstige Rückstellungen (ausstehende Rechnungen)	57.366,47 EUR
Summe	433.206,47 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 1.296.252,54 EUR weniger ausgewiesen.

Den Rückstellungen für Instandhaltung wurden 375.840,00 EUR zugeführt, 1.463.429,33 EUR in Anspruch genommen und 23.009,38 EUR aufgelöst.

Den sonstigen Rückstellungen für Gerichtskosten und den weiteren sonstigen Rückstellungen wurden Rückstellungen in Höhe von 57.366,47 EUR zugeführt und 231.653,83 EUR in Anspruch genommen. Aufgelöst wurde nichts.

4.	Verbindlichkeiten
-----------	--------------------------

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

4.1	Anleihen	
------------	-----------------	--

Zum Bilanzstichtag keine Anleihen vorhanden.

4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
------------	--

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

4.2.1	Investitionskredite	27.963.648,49 EUR
--------------	----------------------------	--------------------------

31.12.2019	27.963.648,49 EUR
31.12.2018	27.932.470,04 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 wurden 31.178,45 EUR mehr ausgewiesen.

Entwicklung seit dem Jahresabschluss 2018

Kredite vom Land 01.01.2019	673.699,40 EUR
Tilgung 2019	<u>- 14.250,51 EUR</u>
Kredite vom Land 31.12.2019	659.448,89 EUR

Kredite von sonstiger öffentlicher Sonderrechnung (Zusatzversorgungskasse beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg – ZVK-) 01.01.2019	158.500,51 EUR
Tilgung 2019	<u>- 79.250,24 EUR</u>
Kredite v. sonst. öffentlicher Sonderrechnung 31.12.2019	79.250,24 EUR

Kredite von Kreditinstituten 01.01.2019	27.100.270,13 EUR
Kreditaufnahme 2019	4.000.000,00 EUR

Tilgung 2019
Kredite von Kreditinstituten **31.12.2019**

- 3.875.320,80 EUR
27.224.949,33 EUR

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

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

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

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

4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.454.982,68 EUR
------------	---	-------------------------

31.12.2019	2.454.982,68 EUR
31.12.2018	1.834.237,30 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 2018 wurden 620.745,38 EUR mehr ausgewiesen.

4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	934.034,50 EUR
------------	---	-----------------------

31.12.2019	934.034,50 EUR
31.12.2018	1.176.148,12 EUR

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 wurden 242.113,62 EUR weniger ausgewiesen.

4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	4.297.823,22 EUR
------------	-----------------------------------	-------------------------

31.12.2018	4.297.823,22 EUR
31.12.2018	5.174.981,60 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 877.158,38 EUR weniger ausgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige Kreditverbindlichkeiten	323.150,33 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Forstreform	56.393,10 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Lämmkom (Sozialhilfe)	64.932,44 EUR
Sonstige Verbindlichkeiten Ergebnishaushalt	1.073.464,81 EUR
Klärungsbestand (ungeklärte Einzahlungen)	14.939,92 EUR
Debitorische Akontozahlung/Umgliederung deb. Akontozahl.	266.840,86 EUR
Debitorische Akontozahlungen Mündel	20.245,18 EUR
Rückzahlungen aus PSCD	1.120,98 EUR
Umsatzsteuer Zahllast 2019 Finanzamt	29.413,85 EUR
Sicherheitsleistungen	1.318,95 EUR
Unterhalt Beistandschaften; Bestand Gemeinschaftskasse	79.010,10 EUR
Unterhalt Mündel; Bestand Gemeinschaftskasse	4.896,32 EUR
Verbindlichkeiten aus Umgliederung	1.862.029,62 EUR
Lohnsteuer Dezember 2019 Finanzamt	499.831,76 EUR
Weitere so. Verbindlichkeiten OWI (Ordnungswidrigkeiten)	235,00 EUR

5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.778.005,51 EUR
-----------	---	-------------------------

31.12.2019	1.778.005,51 EUR
31.12.2018	1.433.954,22 EUR

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

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 werden 344.051,29 EUR weniger ausgewiesen.

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

- PRA Flüchtlingsaufnahmegesetz	1.771.179,21 EUR
- PRA Sonstige	6.826,30 EUR
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	1.778.005,51 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 2019 sind 200 Flüchtlinge im Landkreis Calw aufgenommen worden, das sind 66 Personen mehr als im Jahr 2018.

9 Anhang

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

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

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

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

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

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

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

Die Abschreibungsmethode ist die lineare Abschreibung nach der zeitlichen Nutzungsdauer. Die jeweilige Nutzungsdauer basiert auf der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg (Stand Juli 2017) und der steuerlichen Abschreibungstabelle. Die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg wurde von der Arbeitsgruppe „Bilanzierung und Inventarisierung“ erstellt. Mitglieder dieser Arbeitsgruppe waren: die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg, der Landkreistag Baden-Württemberg, der Städtetag Baden-Württemberg und der Gemeindetag Baden-Württemberg.

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

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

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

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

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

Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden zum Bilanzstichtag durchgeführt.

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

Die Pauschalwertberichtigung berücksichtigt das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen und richtet sich nach dem Buchführungsleitfaden Baden-Württemberg. Der Pauschalwertberichtigungssatz wird derzeit nach den Zahlungsausfällen der letzten 3 Jahre berechnet. Aus Wirtschaftlichkeitsgründen wird zu jeder Forderungsart eine „Nichtaufgriffsgrenze“ von 5 % angewendet - das heißt auf eine Pauschalwertberichtigung kann verzichtet werden, wenn der ermittelte Berichtigungssatz niedriger ist als 5 %.

9.2 Pensionsrückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg

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

Gemäß Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg vom 05.02.2020 beläuft sich der Anteil an der Pensionsrückstellung beim KVBW zum Stichtag 31.12.2019 auf **42.774.931,00 EUR** (Vorjahr 41.386.750 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 31.12.2019 belief sich dieses Mündelvermögen auf **21.311,32 EUR** (Vorjahr 13.417,01 EUR).

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

9.4 Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ¹⁾	9.962.704,45	7.157.436,29
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ²⁾	-4.642.201,91	5.873.502,89
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ²⁾	1.504.690,20	-6.554.180,43
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ²⁾	-1.946.619,06	31.178,45
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	2.278.862,61	1.963.718,30
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	7.157.436,29	8.471.655,50
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ³⁾	0,00	0,00
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁴⁾	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	7.157.436,29	8.471.655,50
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-6.395.714,74	-4.246.882,99
11	+ nicht in Anspruch genommen Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (s. Anhang 9.5 Nr. 3) ⁵⁾	1.625.054,93	3.485.663,09
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	533.901,63	55.000,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	2.920.678,11	7.765.435,60
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	2.920.678,11	7.765.435,60
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	3.176.449,00	3.400.102,00

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

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

3) entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

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

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

Betriebswirtschaftliche Liquiditätsbetrachtung

2019	in Mio. EUR
Liquide Mittel lt. Bilanz zum 31.12.2019	8,48
abzüglich übertragene Auszahlungsermächtigungen von 2019 nach 2020	
für Aufwendungen	-0,76
für Investitionen	-4,19
zuzüglich noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	3,49
zuzüglich aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2,83
(Ausgaben vor dem 31.12.2019 für Aufwand, der ins Folgejahr gehört)	
abzüglich passive Rechnungsabgrenzungsposten	-1,77
(Einnahmen vor dem 31.12.2019, die wirtschaftlich in Folgejahre gehören)	
zuzüglich kurzfristige Forderungen	10,47
abzüglich kurzfristige Verbindlichkeiten	-7,69
abzüglich Rückstellungen	-2,14
abzüglich Überschuss haushaltsunwirksame Einzahlungen/Auszahlungen	-1,96
Zwischensumme liquide Mittel	6,76
abzüglich gesetzliche (Soll-)Mindestliquidität	-3,40
frei verfügbare Liquidität	3,36

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 2019 und deren Finanzierung

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

Im Ergebnishaushalt wurden Aufwendungen von insgesamt 828.887,21 EUR und Erträge von insgesamt 72.000,00 EUR übertragen (s. nachfolgende Aufstellung). Für Investitionsmaßnahmen im Finanzhaushalt wurden Auszahlungen von insgesamt 4.246.882,99 EUR und Einzahlungen von insgesamt 55.000,00 EUR übertragen (s. nachfolgende Aufstellung).

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

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

Kreditermächtigung 2018	3.580.000,00 €
Kreditermächtigungsübertrag 2017	2.045.054,93 €
Gesamtkreditermächtigung	5.625.054,93 €
davon 2018 in Anspruch genommen	
Kredit bei der Sparkasse Pforzheim Calw	2.000.000,00 €
Restliche Kreditermächtigung 2018	<u>3.385.663,09 €</u>
nicht benötigte Kreditermächtigung 2017	239.391,84

Aus **2019** steht noch folgende **Kreditermächtigung** zur Verfügung:

Kreditermächtigung 2019	4.100.000,00 €
Kreditermächtigungsübertrag 2018	3.385.663,09 €
Gesamtkreditermächtigung	7.485.663,09 €
davon 2019 in Anspruch genommen	
Kredit bei der Sparkasse Pforzheim Calw	4.000.000,00 €
Restliche Kreditermächtigung 2019	<u>3.485.663,09 €</u>
(Investive Übertragungen aus 2019 in Summe von rund 4,19 Mio. €)	

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Ergebnishaushalt 2019 -> 2020
Übertragungen in Zuständigkeit des Landrats

Stand: 09.06.2020

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Produkt / Kostenstelle	Kostenart	Aufwand	Ertrag	Begründung
1	4	Aufwendungen für EDV	1.11.30.02	42710001	12.042,21 €		Da die Lieferung der Leistung nicht vollständig erbracht wurde, wurde die Rechnung nicht beglichen. Rechnung wird erst nach vollständig erbrachter Leistung bezahlt. Lieferung bzw. Leistung teilweise 2018 erfolgt, Rest ca. Mai/Juni 2020.
1	11	Fortbildung IT	90911000	42610002	5.195,00 €		Fortbildung Organisationslehrgang, Schulung erfolgt im September 2020.
3	12	Geringwertige Vermögensgegenstände	1.21.30.02.01	42220000	13.039,70 €		Tabletkoffer mit Tablets, Fa. Cancom. Bestellt am 19.12.2019. Lieferung Februar/März 2020.
3	12	Lernmittel	1.21.30.02.01	42750000	15.551,73 €		Deckungsmittel für das Sachkonto 42710001 für die Beschaffung Schooladmin-Software und Dienstleistung.
4	13	Aufwand für bezogene Leistungen	1.41.40.01.10	42710002	4.082,91 €		Gebundene Restmittel des KISS, welche noch nicht verausgabt wurden. Im Planansatz 2019 wurden die zweckgebundenen Mittel nicht auf die Aufwandskonten verteilt (Einnahme 20.235 €, verausgabt 16.152,09 €).
7	35	Austausch digitale Alarmumsetzer	1.12.60.01.01	42210000	201.499,71 €		Bestellung am 06.12.2019 ausgelöst.
7	35	Fördermittel des Landes für DAU-Austausch	1.12.60.01.01	31410000		-72.000,00 €	Zuschuss für die Alarmumsetzer erst nach Endrechnung abrufbar.
7	35	Besonderer Aufwand	1.12.80.02	44910000	10.000,00 €		Referentenkosten werden im Jahr 2020 benötigt
2	51	Verkehrsbetriebe/ÖPNV hoheitlich - Besonderer Aufwand Kommunalisierung 45a	1.54.70.01.01	44910032	567.475,95 €		Der Landkreis erhält die Mittel nach ÖPNVG und ist verpflichtet, diese an die Verkehrsunternehmen auszuschießen. Hierfür existiert eine allgemeine Vorschrift sowie diverse Verkehrsverträge. Gegenüber dem Land sind wir verpflichtet, die Mittel innerhalb von drei Jahren auszukehren und die Verwendung nachzuweisen. Einzelne Verträge sind noch abzuschließen.
Summe					828.887,21	-72.000,00	
Saldo Spalte 6 - Spalte 7					756.887,21		

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen Finanzhaushalt/Investitionen 2019 -> 2020
Übertragungen in Zuständigkeit des Landrats

Stand: 09.06.2020

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
1	11	Datenverarbeitung und Digitales Landratsamt	I1112000001	78310000	27.492,19 €		Bestellung Hardware 25.07.19; Lieferung und Bezahlung 16.01.2020.
3	12	Intel Serversystem	I1213000005	78310000	19.420,80 €		Lieferung wird im Februar erwartet.
3	12	10 Touch Displays	I1213000005	78310000	60.557,28 €		21. - 28.02.2020 Lieferung
3	12	Nachbestellung 3 Touch Displays	I1213000005	78310000	18.141,00 €		21. - 28.02.2020 Lieferung
3	12	8 Touch Displays	I1213000006	78310000	49.883,34 €		21. - 28.02.2020 Lieferung
3	12	Präzisionsdrehmaschine	I1213000012	78310000	86.270,24 €		Lieferung März 2020
3	12	Tisch- und Säulenbohrmaschinen	I1213000012	78310000	84.430,50 €		Lieferung wird in KW 9 erwartet.
3	12	Dickenhobelmaschine	I1213000012	78310000	38.688,04 €		Lieferung wird in KW 13 erwartet.
3	12	5 Starboards	I1213000013	78310000	31.278,02 €		Lieferung wird in KW 11 erwartet.
7	14	EDV Umstellung zu KM Fahrzeug in der Zulassung	I1122101001	78310000	30.000,00 €		Da bei der Abnahme der Umstellung des Programms KM Fahrzeug festgestellt wurde, dass die vereinbarten Leistungen aus der Auftragsbestätigung nicht erfüllt wurden, wurde nur eine Teilsumme der Rechnung beglichen. Zudem wurden Folgekosten für die weitere Umstellung festgestellt (Serveranschaffung - Anbindung Heißautomat).
7	35	Zuschuss für Austausch Atemschutzgeräte der Ausbildungsanlage Calw	I1126000003	78120000	6.000,00 €		Beschaffung seitens der Stadt Calw noch nicht abgewickelt.
4	41	Jugendhilfe Anschaffung ProSoz	I1362000001	78310000	120.192,40 €		Erweiterung des Fachverfahrens noch nicht abgeschlossen.
4	46	Soziale Hilfen Erwerb beweglicher Sachen	I1318000001	78310000	30.000,00 €		Die Investition LÄMMKom Lissa müsste in 2019 komplett abgerechnet worden sein. Das Projekt LÄMMKom Analyse kann aus IT-technischen Gründen erst in 2020 umgesetzt werden. Das heißt, auch die aktivierungsfähigen Kosten werden erst in 2020 in Rechnung gestellt. Daher die Ermächtigungsübertragung für das Jahr 2020.

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions- auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
5	52	Investitionszuweisungen Land	16542000098	78310000		-35.000,00 €	Zuweisungen für die Neubeschilderung Radnetz Landkreis mit 50 % aus der Maßnahme Neubeschilderung; nach Abschlag, Rest der Zuweisung Land wird 2020 abgerufen. Der Verwendungsnachweis und die Abrechnung werden nach der Abrechnung mit den Gemeinden über die Materialkosten der Schilderaufstellung erfolgen, voraussichtlich drittes Quartal 2020.
5	52	Sonstige Maßnahmen; hier Neubeschilderung Radnetz Landkreis	10542000099	78310000	67.735,55 €		Schilderaufstellung durch die Gemeinden bereits teilweise erfolgt; Abrechnungen der Gemeinden für Material bis Mitte 3. Quartal 2020. Von den Ermächtigungen von 2018 auf 2019 sind 26.100 EUR für 11542000002 (VWA 07.05.2018), die restlichen 200.000 EUR für die Radwegebeschilderungen.
5	52	Kreisstraßen, Zuweisungen an Gemeinden	11542000006	78310000	0,00 €		Von den Ermächtigungen 2018 an 2019 sind 41.000 EUR für 11542000002 (VWA 07.05.2018), die weiteren waren für Radwege, welche nicht alle abgerufen wurden.
5	52	Erwerb bewegliches Anlagevermögen Straßenmeistereien	11542000002	78310000	403.300,00 €		318.920 EUR LKW mit Kran + Kippv. 01.10.2019; 16.308,24 EUR Schneepflug Schmidt Tarron v. 02.10.2019; 44.919,64 EUR Streckenfahrzeug VW Transp. V. 26.11.2019; 13.392,82 EUR für zwei Tandemanhänger SM Na v. 02.12.2019; 4.109,69 EUR Planenaufbau Transporter SM CW v. 03.12.2019; 1.434,81 EUR Federspanner SM CW v. 09.12.2019; 4.193,56 EUR Planenaufbau Transporter / Deckung aus Pos. Lfd. Nr. 15, 16.
5	52	Investitionszuweisungen Land	16542043001	78310000		-20.000,00	Mehrfahresvorhaben K 4300 Gechingen - 7 Tannen.

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions- auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
5	52	Erwerb von Grundstücken	I1542043001	78310000	225.112,63 €		Mehresjahresvorhaben K 4300 Gechingen - 7 Tannen (Planung bis 2020).
5	52	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	I0542043392	78310000	140.324,48 €		Mehresjahresvorhaben K 4339 Walddorf - Rohrdorf (keine neue Planung in 2020)
5	52	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen OD Aichelberg	I0542043661	78310000	481.000,00 €		Maßnahme wird durch die Stadt Bad Wildbad in drei Abschnitte geteilt. Durch die Übertragung wurde kein neuer Ansatz in 2019 eingestellt. Die restlichen Mittel der Planung werden übertragen. Die beiden weiteren Abschnitte werden in 2020 und 2021 neu veranschlagt.
1	53	KBSZ CW - Umgestaltung Metallwerkstätten	I0112400018	78710000	425.169,59 €		Aufträge an Baufirmen wurden alle 2019 erteilt, größtenteils ausgeführt, Restarbeiten sind noch zu erledigen bis Ende April. Überplanmäßige Bewilligung durch Eilentscheidung Landrat vom Dienstag, 10.10.2019 anstelle des VWA. Die Deckung der fehlenden Summe i.H.v. 330.000 EUR wird ausgeglichen durch I0112400030 = 140.000 EUR, I112400016 = 52.000 EUR, I112300001 = 17.500 EUR, I112500001 = 24.000 EUR, I1547000031 = 118.100 EUR.
1	53	KBSZ CW - Umgestaltung Metallwerkstätten, Ausstattung	I1112400013	78310000	150.000,00 €		Lieferung und Aufstellung/Einbau bis Ende Mai nach Abschluss Baumaßnahmen. Mittel sind für Erwerb beweglicher Sachen im Rahmen der Baumaßnahme.
1	53	LRA CW - Erweiterung	I0112400026	78710000	1.258.315,88 €		Abschluss Gesamtbaumaßnahme voraussichtlich 2021.
1	53	Neubau Straßenmeisterei Nagold	I0112400034	78710000	50.000,00 €		Beauftragte Planungsleistung für VGV-Verfahren Planungsleistung.
1	53	Sporthalle Nagold, Umrüstung Beleuchtung auf LED	I0112400035	78310000	289.821,50 €		Auftrag an Firma Sieber und Faching erteilt am 16.12.2019. Fertigstellung voraussichtlich September 2020, da nur in Ferien ausführbar.

1	2	3	4	5	6	7	8
THH	Abt.	Erläuterung	Investitions-auftrag	Kostenart	Auszahlung	Einzahlung ca.	Begründung
1	53	Beschaffung Fahrzeuge	I1112500001	78310000	68.749,55 €		VW Bus und Transporter wurden 2019 bestellt. Lieferfristen noch ungenau, voraussichtlich April 2020.
1	61	Erwerb beweglicher Sachen	I1112200001	78310000	85.000,00 €		Übertragung SAP-Software Erweiterung (35.000 EUR) und Lizenzen E-Rechnung (50.000 EUR). Noch keine Umstellung im Jahr 2019 sondern erst im Jahr 2020.
Summe					4.246.882,99	-55.000,00	
Saldo Spalte 6 - Spalte 7					4.191.882,99		

9.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften etc.)

Bürgschaften

	Beschreibung	Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens- aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens- betrag EUR	Bürgschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2019 EUR
1	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH	Darlehen	Landesbank Baden- Württemberg	606 465 103 606 910 638	12.05.2004 04.10.2005	30.06.2024 30.09.2020	2.000.000 650.000	2.000.000 650.000	450.000 32.499
2	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Krankenhaus-Service GmbH	Darlehen der Krankenhaus- Service GmbH - Anteil 24,9%-	Kreissparkasse Böblingen	600 044 4000	30.06.2008	29.02.2024	10.000.000	2.490.000	891.053
3	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Goetheschule - Freien Waldorfschule Pforzheim e.V.	Bauliche Investitionen im Schulbereich	Volksbank Pforzheim eG	240016460	16.02.2019	05/2031	252.402	252.402	235.473
4	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH	Investitionsfinanzierung	Kreissparkasse Böblingen	600 058 6047 600 058 6054	08/2009 08/2009	08/2034 08/2034	2.375.000 638.000	2.375.000 638.000	1.425.001 382.801
5	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2009	Sparkasse Pforzheim Calw	606 943 9371	01.11.2010	30.10.2035	3.225.000	3.225.000	2.042.500
6	unbefristete Ausfallbürgschaft zu Gunsten des Klinikverbund Südwest	Sicherung der Liquidität (Kassenkredite)	Sparkasse Pforzheim Calw	7737009	01.02.2012		58.350.000	13.481.550	
7	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH (*1)	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (KT 18.07.2011)	Sparkasse Pforzheim Calw	606 602 9563	01.01.2012	30.12.2016	4.900.000	4.900.000	2.607.224
8	Ausfallbürgschaft zu Gunsten der Kreiskliniken Calw gGmbH (*2)	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (KT 16.07.2012)	Sparkasse Pforzheim Calw	606 662 6090	30.10.2012	30.07.2027	3.500.000	3.500.000	1.866.200
9	Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Arthur-Gruber-Straße 70 71065 Sindelfingen	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2013 (KT 24.02.2014)	Evangelische Kreditgenossen- schaft, Kassel	536 934 57	15.04.2014	langfristig	3.100.000	3.100.000	1.614.583
10	Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Arthur-Gruber-Straße 70 71065 Sindelfingen	Darlehen zur Investitionsfinanzierung 2014 (KT 24.02.2014)	Evangelische Bank EG, Kassel	153 693 457	06.05.2015	langfristig	1.400.000	1.400.000	735.000

Beschreibung	Zweck	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	Darlehens- aufnahme	Laufzeit bis	Darlehens- betrag EUR	Bürgerschaft Calw EUR	Restschuld 31.12.2019 EUR
11 Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Eduard-Conz-Straße 6 Calw	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (KT 08.07.2019)	Deutsche Kreditbank AG, Berlin	670 3000 478	01.09.2019	30.12.2022	1.661.000	1.661.000	1.495.260
12 Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Eduard-Conz-Straße 6 Calw	Darlehen zur Investitionsfinanzierung (KT 08.07.2019)	Deutsche Kreditbank AG, Berlin	670 3000 619	01.09.2019	30.08.2029	1.253.000	1.253.000	1.212.181
13 Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Eduard-Conz-Straße 6 Calw	DKB-Annuitätendarlehen (KT 20.04.2020)	Deutsche Kreditbank AG, Berlin	670 3770 518	15.06.2020	31.05.2030	1.800.000	1.800.000	
14 Ausfallbürgschaft zu Gunsten Kreiskliniken Calw gGmbH Eduard-Conz-Straße 6 Calw	DKB-Annuitätendarlehen (KT 20.04.2020)	Deutsche Kreditbank AG, Berlin	670 3770 377	15.06.2020	31.12.2023	700.000	700.000	
Summen						95.804.402	43.425.952	14.989.775

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

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

Gewährträgerschaften

		in EUR
1 Frauenhaus Calw Frauen helfen Frauen e.V.	Mietausfallbürgschaft Miet- und Nebenkosten	5.151 (monatl. aktuell)
2 Deutscher Kinderschutzbund Calw e.V.	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm. Versorg. Verb.	400.000 (Schätzwert zum 31.12.2019)
3 Sana Kliniken Bad Wildbad GmbH	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm. Versorg. Verb.	19.200.000 (Schätzwert zum 31.12.2019)
4 Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm. Versorg. Verb.	1.260.960 (Schätzwert Anteil 2,96% zum 31.12.2019)
5 Kreiskliniken Calw gGmbH	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm. Versorg. Verb.	102.000.000 (Schätzwert zum 31.12.2019)
6 Schwarzwald Tourismus GmbH	Ausgleichsbetrag Zusatzversorgungskasse d. Komm. Versorg. Verb.	146.667 (Schätzwert Anteil 1/15 zum 31.12.2019)

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

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

b) Mitglieder des Kreistags des Landkreises Calw ab 22.07.2019

(Wahlperiode 2019 – 2024)

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

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

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

Im Jahr 2019 tagten der Kreistag und seine Ausschüsse wie folgt:

Kreistag	7 Sitzungen
Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss	7 Sitzungen
Umweltausschuss	4 Sitzungen
Bildungs- und Sozialausschuss	4 Sitzungen
Jugendhilfeausschuss	2 Sitzungen

10 Anlagen

	Seite
10.1 Vermögensübersicht	179
10.2 Schuldenübersicht	181
10.3 Interne Leistungsverrechnungen	184
10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	185
10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen	186
10.6 Finanzkennzahlen	187
10.7 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	191

10.1 Vermögensübersicht

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

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres (Summe Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbuchungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
EUR							
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	459.951,71	230.699,01	12.130,33			167.144,76	511.375,63
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	131.858.681,89	7.503.970,55	1.124.367,05			6.006.165,25	132.232.120,14
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.286.042,18	454.954,67	1.502,69				1.739.494,16
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55.887.284,95	138.666,13				3.340.022,06	52.685.929,02
2.3 Infrastrukturvermögen	61.585.463,17	1.013.644,48	58.560,86			1.966.921,81	60.573.624,98
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	279.205,39			-53.393,88		15.598,69	210.212,82
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	264.402,75	4.800,00					269.202,75
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.473.159,68	731.775,83	530.437,00			343.058,21	5.331.440,30
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.131.466,80	1.282.585,41	430.051,77	53.393,88		405.257,36	3.632.136,96
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.951.656,97	3.877.544,03	39.121,85				7.790.079,15
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	3.356.665,73	119.608,52					3.476.274,25
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00						0,00

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres (Summe Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbuchungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
EUR							
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
Sonst. Beteiligungen u. Kapitaleinlagen in 3.2 Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	3.192.665,93	119.608,52					3.312.274,45
3.3 Sondervermögen	0,00						0,00
3.4 Ausleihungen	163.999,80						163.999,80
3.5 Wertpapiere	0,00						0,00
insgesamt	135.675.299,33	7.854.278,08	1.136.497,38	0,00	0,00	6.173.310,01	136.219.770,02

1) entspricht Stand 31.12. des Vorjahres

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

3) einschließlich außerordentliche Abschreibungen

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

10.2 Schuldenübersicht

gemäß Anlage 28 (zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Art der Schulden	am 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel				Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾	
			bis zu 1 Jahr ²⁾			über 1 bis 5 Jahre ³⁾		mehr als 5 Jahre ⁴⁾
			EUR					
1	2	3	4	5	6	7		
1.1 Anleihen	0,00	0,00				0,00		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.932.470,04	27.963.648,49	4.048.146,45	11.177.369,60	12.738.132,44	31.178,45		
1.2.1 Bund	0,00	0,00				0,00		
1.2.2 Land	673.699,40	659.448,89	14.321,86	43.686,15	587.119,02	-14.250,51		
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00				0,00		
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00				0,00		
1.2.5 Kreditinstitute	27.100.270,13	27.224.949,33	3.954.574,32	11.212.933,72	15.102.866,97	124.679,20		
1.2.6 Sonstige Bereiche ⁶⁾	158.500,51	79.250,27	79.250,27	-79.250,27	0,00	-79.250,24		
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00				0,00		
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00		
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	27.932.470,04	27.963.648,49	4.048.146,45	11.177.369,60	15.689.985,99	31.178,45		

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

nachrichtlich:

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

2.1	Anleihen	0,00	0,00				0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.171.008,42	19.261.686,40	831.233,94	0,00	18.430.452,46	11.090.677,98
2.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
2.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
2.	Gesamtsschulden dieses Sondervermögens	8.171.008,42	19.261.686,40	831.233,94	0,00	18.430.452,46	11.090.677,98

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

3.1	Anleihen	0,00	0,00				0,00
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.229.003,98	1.760.686,00	153.628,00	0,00	1.607.058,00	531.682,02
3.3	Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
3.	Gesamtsschulden dieses Sondervermögens	1.229.003,98	1.760.686,00	153.628,00	0,00	1.607.058,00	531.682,02

Art der Schulden		am 01.01. des Haushaltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
		2	3	bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
1		EUR					
		2	3	4	5	6	7
Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung⁷⁾⁸⁾							
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.332.482,44	48.986.020,89	5.033.008,39	11.177.369,60	32.775.642,90	11.653.538,45
4.3	Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4		37.332.482,44	48.986.020,89	5.033.008,39	11.177.369,60	32.775.642,90	11.653.538,45
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Konsolidierte Gesamtschulden	37.332.482,44	48.986.020,89	5.033.008,39	11.177.369,60	32.775.642,90	11.653.538,45

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	7.721.625 -28.603	25.465.326 17.715.098
<u>Teilhaushalt 2</u> bereinigt um die Innenumsätze	459.647 225.732	294.788 60.873
<u>Teilhaushalt 3</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.515.642 4.927.468	588.748 573
<u>Teilhaushalt 4</u> bereinigt um die Innenumsätze	10.710.646 6.398.193	4.549.332 236.879
<u>Teilhaushalt 5</u> bereinigt um die Innenumsätze	11.774.307 1.140.939	10.633.369 0
<u>Teilhaushalt 6</u> bereinigt um die Innenumsätze	5.092.372 2.380.884	2.790.453 78.965
<u>Teilhaushalt 7</u> bereinigt um die Innenumsätze	6.390.359 3.084.807	3.342.583 37.032
<u>Teilhaushalt 9</u> bereinigt um die Innenumsätze	0 0	0 0
<u>Summe *</u> bereinigt um die Innenumsätze	47.664.599 18.129.420	47.664.599 18.129.420

* Rundungsdifferenzen ausgeglichen

10.4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen

(§ 41 Abs. 1 GemHVO)

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2019
	T EUR	
1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	490	542
2. Unterhaltsvorschussrückstellungen	1.001	1.164
3. Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien		
4. Gebührenüberschussrückstellungen		
5. Altlastensanierungsrückstellungen		
6. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen *	0	0
7. Sonstige Rückstellungen *	1.729	433
Rückstellungen gesamt	3.220	2.139

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

10.5 Übersicht über den Stand der Rücklagen

(§ 23 GemHVO)

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	T EUR	
1. Ergebnismrücklagen	12.243	14.362
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses *)	11.322	13.692
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses *)	921	669
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	12.243	14.362

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

10.6 Finanzkennzahlen

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

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

I. Kennzahlen zur Ertragslage

1. Ordentliches Ergebnis

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

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

1.1 Steuerkraft - netto -

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

1.2 Betriebsergebnis - netto -

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

2. Sonderergebnis

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

3. Gesamtergebnis

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

II. Kennzahlen zur Finanzlage

4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

5. Mindestzahlungsmittelüberschuss

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

6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel

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

7. Liquiditätsreserve § 22 Abs. 2 GemHVO

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

8. Liquiditätssicherung vgl. Zeile 9 Anlage 4.2 / 19.2

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

III. Kennzahlen zur Kapitallage

9. Eigenkapital

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

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

9.1 Basiskapital

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

9.2 Eigenkapitalquote

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

9.3 Fremdkapitalquote

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

10. Anlagendeckung - Goldene Bilanzregel

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

11. Verschuldung

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

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

11.1 Nettoneuverschuldung

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

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
1	2	3	4	5	6	7	8
E R T R A G S L A G E							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	-579.086	-8.565.007	2.370.293	-57.874	571.012	246.700
Betrag je Einwohner	€/Ew	-4	-55	15	0	4	2
Aufwands- deckungsgrad	%	99,66%	95,44%	101,23%	99,97%	100,28%	100,12%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	64.807.996	74.537.792	78.579.092	75.458.071	78.772.175	73.988.732
Betrag je Einwohner	€/Ew	416	475	497	475	493	461
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	37,66%	39,68%	40,84%	39,12%	38,75%	35,15%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	64.437.659	82.344.531	76.064.844	75.515.945	78.201.163	73.742.032
Betrag je Einwohner	€/Ew	413	525	481	476	489	460
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	37,45%	43,83%	39,54%	39,15%	38,47%	35,04%
2 Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-289.913	-434.463	-251.775	-23.000	-25.000	-25.000
3 Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	-868.999	-8.999.470	2.118.518	-80.874	546.012	221.700
F I N A N Z L A G E							
4 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	4.500.426	-4.642.202	5.797.574	5.017.350	5.955.369	5.412.235
Betrag je Einwohner	€/Ew	29	-30	37	32	37	34
5 Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	3.233.693	3.946.619	3.968.822	4.200.000	4.200.000	4.500.000
6 Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	1.266.733	-8.588.821	1.828.752	817.350	1.755.369	912.235
Betrag je Einwohner	€/Ew	8	-55	12	5	11	6

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
1	2	3	4	5	6	7	8
7 Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	3.016.983	3.176.449	3.400.102	3.536.887	3.674.711	3.784.597
8 Liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	9.962.704	7.157.436	8.479.206	8.341.166	8.328.161	8.576.196
KAPITALLAGE							
9 Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	70.769.893	61.770.423	69.383.595			
9.1 Basiskapital (§ 63 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	49.527.437	49.527.437	49.527.437			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	40,57%	38,26%	42,34%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	59,43%	61,74%	57,66%			
10 Anlagendeckung							
Verhältnis langfristiges Kapital zu langfristigem Vermögen	%	111,05%	109,34%	111,69%			
11 Verschuldung							
absoluter Betrag	€	29.879.089	27.932.470	30.914.223			
Betrag je Einwohner	€/Ew	192	178	196			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	7.366.307	-1.946.619	31.178	6.500.000	6.000.000	5.700.000

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

2) vgl. Anhang 9.4 Zeile 9

10.7 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses (zu § 49 Abs. 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnisse des Haushaltsjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des Ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital EUR
	Sonder- ergebnis EUR 1	Ordentliches Ergebnis EUR 2	Vorjahr EUR 3	Zweitvoran- gegangenen Jahr EUR 4	Drittvoran- gegangenen Jahr EUR 5	Ordentlichen Ergebnisses EUR 6	Sonder- ergebnisses EUR 7	
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-251.775,62	2.370.586,63	0,00	0,00	0,00	11.321.904,98	921.081,26	49.527.436,86
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-2.370.586,63				2.370.586,63		
4 Verrechnung eines Fehlbetrags- anteils des ordentlichen Ergeb- nisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 d. Gesetzes z. Reform d. Gde.Haushaltsrechts		0,00						0,00
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnisse des Haushaltsjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des Ordentlichen Ergebnisses aus dem				Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital EUR
	Sonder- ergebnis EUR 1	Ordentliches Ergebnis EUR 2	Vorjahr EUR 3	Zweitvoran- gegangenen Jahr EUR 4	Drittvoran- gegangenen Jahr EUR 5	Ordentlichen Ergebnisses EUR 6	Sonder- ergebnisses EUR 7		
									8
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	251.775,62							-251.775,62	
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00						0,00	
10 Vorträge nicht gedeckter Fehlbe- träge 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						13.692.491,61	669.305,64		49.527.436,86
14 Umbuchung aus den Ergebnismrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						0,00	0,00		0,00
15 Ergebnisbestände des Basiskapitals, der Ergebnismrücklagen und des Fehlbetragsvortrags			0,00	0,00	0,00	13.692.491,61	669.305,64		49.527.436,86

11 Aufstellung des Jahresabschlusses 2019

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben nach § 95 und § 95 b Abs. 1 GemO aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2019 und Bestände zum 31.12.2019 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Calw vermittelt wird.

Calw, den 25. Januar 2021



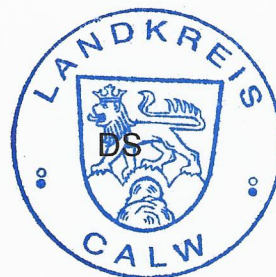
Michael Hopf
Fachbediensteter für das Finanzwesen



Albrecht Reusch
Leiter des Dezernats Finanzen und Beteiligungen (Kreiskämmerer)



Helmut Riegger
Landrat



Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Jahresabschluss 2019

<u>Inhalt:</u>	<u>Seite:</u>
Jahresüberblick	197
Bilanz zum 31.12.2019	198
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2019	199
Anhang	200
Anlagennachweis	204
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019	205
Planvergleich Erfolgsplan 2019	209
Planvergleich Vermögensplan 2019	214

.

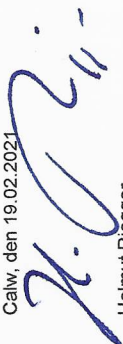
Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Jahresüberblick

	Geschäftsjahr 2019 01.01. bis 31.12. EUR	Vorjahr 2018 EUR
Bilanzsumme	40.320.099,08	34.373.845,28
Anlagevermögen	33.188.890,83	29.307.233,10
Finanzierung des Anlagevermögens		
Kapitalrücklagen	11.568.782,71	12.975.671,45
Passive Sonder- und Ausgleichsposten	9.358.432,56	11.556.048,88
Rückstellungen	0	0
Kreditverpflichtungen	19.261.686,04	8.171.008,42
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-1.431.731,19	-1.406.888,74
Zuweisungen des Landkreises	1.187.737,26	1.115.656,44
Verlustausgleich des Trägers	0	0

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Bilanz zum 31. Dezember 2019

Aktiva	31.12.2019		31.12.2018	
	EUR	T EUR	EUR	T EUR
A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital				
B. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit betrieblichen Bauten	17.166.180,29	20.497		
2. Grundstücke mit Wohnbauten	1.032.515,62	1.105		
3. Grundstücke ohne Bauten	7.631,04	53		
4. Technische Anlagen	3.904.997,31	4.872		
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.077.566,57	2.780		
III. Finanzanlagen	33.188.890,83	29.307		
C. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
2. Forderungen an Gesellschafter bzw. Krankenhausträger	205.698,04	0		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr				
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht				
davon nach dem KHEntG				
4. Sonstige Vermögensgegenstände	8.443,53	6		
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens				
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
D. Ausgleichsposten nach dem KHG				
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.580.172,51	1.726		
E. Rechnungsabgrenzungsposten				
1. Disagio	3.336.894,17	3.335		
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten				
Passiva				
A. Eigenkapital				
1. Festgesetztes Kapital	0,00			
2. Kapitalrücklagen	11.568.782,71	12.976		
3. Verlustvortrag				
4. Gewinnvortrag	-1.431.731,19	-1.407		
5. Jahresfehlbetrag				
Verlust des Vorjahres				
Ausgleich durch Kapitalrücklage ./. 1.406.888,74 EUR				
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG				
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	9.334.964,06	11.514		
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	23.468,50	42		
C. Rückstellungen				
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 831.233,94				
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.261.686,04	8.171		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter bzw. Krankenhausträger				
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
4. Verbindlichkeiten nach Krankenhausfinanzierungsrecht				
davon nach dem KHEntG				
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.487.003,92	2.965		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 1.487.003,92				
E. Ausgleichsposten aus Darlehenförderung				
F. Rechnungsabgrenzungsposten				
	20.748.689,96	11.136		
	60.003,64	96		
	15.921,40	17		
	40.320.099,08	34.374		

Calw, den 19.02.2021



Helmut Riegger
Landrat

Eigenbetrieb Immobilien
der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2019
(01.01. bis 31.12.)

		EUR	EUR
1.-4.	nicht belegt		
4.a	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	127.623,06	
5.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	0,00	
6.	andere aktivierte Eigenleistungen		
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11.	1.187.737,26	
8.	Sonstige betriebliche Erträge	<u>0,00</u>	1.315.360,32
9.	Personalaufwand		
10.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.082,45	
	b) Aufwendungen für bezogene Waren und Leistungen	<u>21.017,69</u>	<u>22.100,14</u>
	Zwischenergebnis		1.293.260,18
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen, davon Fördermittel nach dem KHG 0,00 Euro	0,00	
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	2.369,00	
13.	Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	2.197.616,32	
14.	Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für Darlehensförderung	<u>35.897,81</u>	2.235.883,13
15.-19.	nicht belegt		
20.	Abschreibungen		
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.432.812,10	
	b) nicht belegt	<u></u>	4.432.812,10
21.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		245.623,81
			-2.442.552,78
	Zwischenergebnis		-1.149.292,60
22.-25.	nicht belegt		
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon für Betriebsmittelkredite 0,00 Euro		278.414,88
27.	Steuern		4.023,71
28.	Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		<u>-1.431.731,19</u>

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

Anhang für das Geschäftsjahr 2019

I. Allgemeine Hinweise, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Eine Neufassung der Betriebssatzung wurde mit Kreistagsbeschluss vom 20.03.2017 beschlossen, die ab dem 01.04.2017 in Kraft getreten ist.

Der Gegenstand des Eigenbetriebs wurde um die Errichtung und Unterhaltung von Gebäuden und alle seinen Betriebszweck fördernden oder ihn wirtschaftlich berührenden Geschäfte erweitert. Zudem wurde eine Geschäftsführung nach § 4 i.V.m. § 8 der Betriebssatzung bestellt.

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

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

Verlustrücklagenzahlungen des Landkreises Calw an den Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold werden als Zuweisung in der Gewinn- und Verlustrechnung gebucht. Die Verlustrücklagenzahlungen beinhalten die zahlungswirksamen Aufwendungen und die für die Tilgung erforderlichen erwirtschafteten Abschreibungen abzüglich der eigenen Erträge. Die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen werden mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, angesetzt. Die Abschreibungen basieren auf

der Abschreibungstabelle des Einkommensteuergesetzes. Zugänge werden pro rata temporis abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden wie durch das Unternehmensteuerreformgesetz 2008 vom 14.08.2007 (BGBl. I S.1912) festgelegt behandelt. Die einkommensteuerrechtliche Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter wurde ab dem 01.01.2018 von 410 Euro auf 800 Euro erhöht. Gleichzeitig gilt die veränderte Vorschrift zur Bildung eines Sammelpostens bei selbständig abnutzbaren beweglichen Wirtschaftsgütern mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 150 Euro und 1.000 Euro (§ 6 Abs. 2a EStG), die auf 5 Jahre linear abzuschreiben sind.

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

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert bilanziert.

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

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

Die **Verbindlichkeiten** wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

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

II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

II.1. Aktiva

Position B Das Anlagevermögen zum 31.12.2019, bestehend aus Grundstücken und Gebäuden, den technischen Anlagen beträgt 33.188.890,83 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 sowie eine Forderung gegenüber dem Landkreis für Verlustausgleich 2019.

Position C Das Girokonto weist zum Jahresende ein Guthaben in Höhe von 3.580.172,51 EUR aus.

Position D Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung. Die Abschreibungen auf förderfähige Anlagegüter nach § 9 Abs. 2 Nr. 4 KHG, die vor Inkrafttreten des Kranken-

hausfinanzierungsgesetzes (KHG) aus Eigenmitteln finanziert wurden (s. § 5 Abs. 5 KHBV), werden hier gesammelt. Der Ausgleichsposten neutralisiert diese Abschreibungen.

Position E Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ist nicht auszuweisen.

II.2. Passiva

Position A Die Kapitalrücklagen des Eigenbetriebs Immobilien betragen 11.568.782,71 EUR. Aus den Rücklagen wurden 1.406.888,74 EUR zum Ausgleich des Fehlbetrages des Geschäftsjahres 2018 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 31.12.2019 beträgt 19.261.686,04 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 Passivseite der Ausgleichsposten für Darlehensförderung auszuweisen.

Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten

	bis zu einem Jahr EUR	Restlaufzeit 1-5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	Gesamtbetrag EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	831.233,94	4.123.154,66	14.307.297,44	19.261.686,04
Erhaltene Einzahlungen (Sicherheitseinbehalte)	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (Sonderkassen)	0	0	0	0
	831.233,94	4.123.154,66	14.307.297,44	19.261.686,04

II.3. Gewinn- und Verlustrechnung

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

Erträge aus Vermietung Wohn-/ und Geschäftsgebäude:	94.952,94 EUR
Erträge aus Vermietung Dachflächen:	7.950,12 EUR
Erträge aus Vermietung Betrieb v. Funkübertragungsstätten:	24.720,00 EUR
Andere sonstige Erträge und Erstattungen:	0,00 EUR

Position 12 Die Erträge dienen der Neutralisierung der Abschreibungen auf förderfähige Anlagegüter nach § 9 Abs. 2 Nr. 4 KHG, die vor Inkrafttreten des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (KHG) aus Eigenmitteln finanziert wurden.

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

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

Jahresfehlbetrag

Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.431.731,19 EUR durch Entnahme aus der Kapitalrücklage auszugleichen.

III. Sonstige Angaben

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

Haftungsverhältnis § 251 HGB

Es bestehen Haftungsverhältnisse im Sinne von § 251 HGB, für die noch nicht abgeschriebenen 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 19.02.2021

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold


Helmut Riegger
Landrat

Anlagennachweis Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold Entwicklung des Anlagevermögens für das Jahr 2019										
Anlagengruppen	AHK 01.01.2019 EUR	Zugang AHK EUR	Umbuchungen EUR	Abgang AHK EUR	AHK 31.12.2019 EUR	AfA 01.01.2019 EUR	Zugang AfA EUR	AfA 31.12.2019 EUR	RBW 31.12.2019 EUR	
Grundstücke mit betrieblichen Bauten	78.693.274,16	17.122,81		0,00	78.710.396,97	-58.196.213,61	-3.348.003,07	-61.544.216,68	17.166.180,29	
Grundstücke mit Wohnbauten*	3.913.018,49	0,00	45.470,21	0,00	3.958.488,70	-2.807.769,10	-118.203,98	-2.925.973,08	1.032.515,62	
Grundstücke ohne Bauten*	53.101,25	0,00	-45.470,21	0,00	7.631,04	0,00	0,00	0,00	7.631,04	
Technische Anlagen	24.196.219,79	0,00		0,00	24.196.219,79	-19.324.617,43	-966.605,05	-20.291.222,48	3.904.997,31	
Anlagen im Bau	2.780.219,55	8.297.347,02		0,00	11.077.566,57	0,00	0,00	0,00	11.077.566,57	
Summe	109.635.833,24	8.314.469,83	0,00	0,00	117.950.303,07	-80.328.600,14	-4.432.812,10	-84.761.412,24	33.188.890,83	

* Das Internat Calw wurde von der Anlagengruppe "Grundstücke ohne Bauten" umgebucht in die Anlagengruppe "Grundstücke mit Wohnbauten" (45.470,21 EUR)

Eigenbetrieb Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold Lagebericht für das Jahr 2019

1. Allgemeines

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

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

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

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

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

2. Geschäftsverlauf des Jahres 2019

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 25.800 EUR p. a.

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

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

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

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

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

Für das Mietobjekt wurden im Jahr 2019 insgesamt rund 57.600 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 2019 entfällt hiervon ein Mietbetrag von 1.570,76 EUR.

Gewinn- und Verlustrechnung

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

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

Der Eigenbetrieb Immobilien schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 1.431.731,19 EUR ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag durch Entnahme aus den Kapitalrücklagen auszugleichen.

Entwicklung des Eigenkapitals

	2019	2018
	EUR	EUR
1. Stammkapital	0	0
2. Kapitalrücklage	11.568.782,71	12.975.671,45
3. Jahresfehlbetrag	- 1.431.731,19	- 1.406.888,74
Gesamt	10.137.051,52	11.568.782,71

Entwicklung der Kapitalrücklage

	EUR
Stand 01.01.2019	12.975.671,45
Entnahme Verlust 2018	- 1.406.888,74
Stand 31.12.2019	11.568.782,71

Rückstellungen

Es bestehen keine Rückstellungen.

3. Ausblick

Die Umsetzung der am 23.04.2018 vom Kreistag beschlossenen Medizinkonzeption „Szenario 2021“ macht große Fortschritte. Der Rohbau für die Erweiterung des Krankenhauses Nagold, die Erneuerung der Endoskopie sowie die Onkologische Tagesklinik sind fertiggestellt.

Im Fördergespräch im November 2019 wurden vom Sozialministerium von der Antragssumme von 44,024 Mio. EUR 23,3 Mio. EUR als förderfähige Kosten anerkannt, die zu 95% gefördert werden. Die Festbetragsförderung beträgt demnach 22,15 Mio. EUR. Bezogen auf die Antragssumme beträgt die Förderquote 50,3%. Der Förderbescheid liegt noch nicht vor.

Am 16.12.2019 hat der Kreistag für die Erweiterung und Generalsanierung des Krankenhauses Nagold eine Budgeterhöhung von 86,1 Mio. EUR auf 93,1 Mio. EUR beschlossen. Für die Kühlung der Patientenzimmer im Krankenhaus Nagold werden zusätzlich 5,7 Mio. EUR und für die Maßnahmenenerweiterungen Umbau Endoskopie, Digitalisierung und Bluttransportanlage werden 1,26 Mio. EUR bereitgestellt.

Zurzeit wird am Förderantrag und Baugesuch für den 2. Bauabschnitt gearbeitet. Hierzu werden auch die Erfahrungen aus der Corona-Pandemie in die Planungen eingearbeitet (mehr Zimmer mit Schleusen, technische Vorbereitungen für eine temporäre Erweiterung der Intensivbetten um 20 Plätze, Verbesserungen in der Integrierten Notaufnahme zur Trennung von infektiösen und nicht-infektiösen Patient*innen).

In derselben Sitzung hat der Kreistag am 16.12.2019 der Entwurfsplanung und Kostenberechnung für den Neubau des Kreiskrankenhauses Calw in Höhe von 63,59 Mio. EUR zugestimmt und die Baufreigabe erteilt. Für die Kühlung der Patientenzimmer werden zusätzlich 2,7 Mio. EUR bereitgestellt, so dass das Gesamtbudget

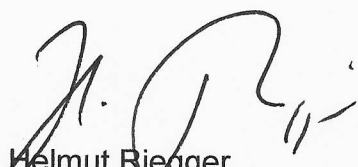
66,6 Mio. EUR beträgt. Der Förderantrag wurde Ende November 2019 dem Sozialministerium übergeben.

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

Für den Gesundheitscampus Calw läuft derzeit das Bebauungsplanänderungsverfahren. Der Bauantrag wurde Anfang Mai bei der Stadt Calw gestellt. Die Baugenehmigung ist für September 2020 in Aussicht gestellt.

Aufgrund den Erfahrungen durch die Corona-Pandemie werden auch die Planungen für den Neubau des Calwer Krankenhauses angepasst (mehr Zimmer mit Schleusen, technische Vorbereitungen für eine temporäre Erweiterung der Intensivbetten um 10 Plätze, Verbesserungen in der Integrierten Notaufnahme zur Trennung von infektiösen und nicht-infektiösen Patient*innen). Der gestellte Bauantrag wird entsprechend angepasst.

Calw, den 17.06.2020



Helmut Riegger
Landrat

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2019 T EUR	Ergebnis 2019 T EUR	Abweichung 2019
4	Betriebliche Erträge			
46	Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG			
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	1.648	1.188	-460
48	Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten usw.	2	2	
49	Erträge aus Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG usw.	2.568	2.234	-334
5	Andere Erträge			
57	Sonstige ordentliche Erträge	136	128	-8
59	Übrige Erträge			
Erträge insgesamt		4.354	3.552	-802
6/7	Aufwendungen			
60-64	Personalaufwendungen	150		-150
67	Wasser, Energie, Brennstoffe	15	1	-14
68	Wirtschaftsbedarf	14	21	7
69	Verwaltungsbedarf	155	31	-124
70	Zentrale Dienstleistungen	199	182	-17
72	Instandhaltung	10	1	-9
73	Steuern, Abgaben, Versicherungen	32	30	-2
74	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	378	278	-100
76	Abschreibungen	4.872	4.433	-439
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen		7	7
Aufwendungen insgesamt		5.825	4.984	-841
Erträge insgesamt		4.354	3.552	-802
Jahresfehlbetrag		-1.471	-1.432	39

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2019 T EUR	Ergebnis 2019 T EUR	Abweichung 2019
ERTRÄGE				
47	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter			
4724	- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	1.648	1.188	-460
	Summe 47	1.648	1.188	-460
48	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittel- förderung			
4810	- Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	2	2	
	Summe 48	2	2	
49	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Verbindlichkeiten nach dem KHG und Ausgleichs- posten aus Darlehensförderung			
4900	- aus der Auflösung von Sonderposten aus Förder- mitteln nach KHG, zweckentsprechend verwendet		2.179	2.179
4910	- aus der Auflösung von Sonderposten aus Zu- weisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	19	19	
4920	- aus der Auflösung von Ausgleichsposten der Darlehens- förderung	39	36	-3
4930	- aus der Auflösung von Sonderposten von Verbindlichkeiten nach dem KHG	2.510		-2.510
	Summe 49	2.568	2.234	-334
57	Sonstige ordentliche Erträge			
	Erträge aus Vermietung und Verpachtung			
5703	- aus der Vermietung von Wohn- und Geschäftsgebäuden	107	95	-12
5704	- aus der Vermietung von Dachflächen für Photovoltaikanlagen	8	8	
5705	- aus der Vermietung von Dachflächen für Funkübertragung	21	25	4
5970	- andere sonstige Erträge und Erstattungen			
	Summe 57	136	128	-8
SUMME DER ERTRÄGE		4.354	3.552	-802

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
	Ansatz 2019 T EUR	Ergebnis 2019 T EUR	Abweichung 2019
AUFWENDUNGEN			
60-64 Personalaufwendungen			
6000 - Interne Leistungsverrechnung Personal	150		-150
Summe 60-64	150		-150
67 Materialaufwand			
6700 - Wasser, Energie, Betriebsstoffe	15	1	-14
Summe 67	15	1	-14
68 Wirtschaftsbedarf			
6806 - Gartenpflege			
6810 - Unterhaltsreinigung	12	9	-3
6812 - Miete Brandmeldeanlage	2	12	10
Summe 68	14	21	7
69 Verwaltungsbedarf			
6900 - Büro- und Druckarbeiten	4	2	-2
6920 - Telekommunikationsgebühren	1	1	
6930 - Reisekosten		1	1
6950 - Rechts- und Beratungskosten	150	9	-141
6990 - Sonstiger Verwaltungsbedarf		18	18
Summe 69	155	31	-124
70 Zentrale Dienstleistungen			
7000 - Leistungsverrechnung Personal	199	182	-17
Summe 70	199	182	-17
72 Instandhaltung			
7202 - Instandhaltung	10	1	-9
Summe 72	10	1	-9
73 Steuern			
7300 - Grundsteuer	2	4	2
7320 - Versicherungen	30	26	-4
Summe 73	32	30	-2
74 Zinsen und ähnliche Aufwendungen für			
7420 - Sonstiges Fremdkapital	378	278	-100
Summe 74	378	278	-100

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2019 T EUR	Ergebnis 2019 T EUR	Abweichung 2019
76	Abschreibungen			
7611	auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	2.460	2.130	-330
7612	auf Einrichtungen, die aus Pauschalförderung finanziert wurden	19	16	-3
7613	auf geförderte Einrichtungen, die mit Eigen- mitteln finanziert wurden	47	41	-6
7614	auf geförderte Einrichtungen, die mit Darlehen finanziert wurden	1.767	1.724	-43
7615	auf nicht geförderte Einrichtungen	579	522	-57
7910	Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			
	Summe 76	4.872	4.433	-439
78	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
	Sachaufwand für Fort- und Weiterbildung		7	7
	Summe 78		7	7
SUMME DER AUFWENDUNGEN		5.825	4.984	-841

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Immobilien der KKH Calw und Nagold		
		Ansatz 2019 T EUR	Ergebnis 2019 T EUR	Abweichung 2019
GuV gem. § 4 und Anlage 2 KHBV				
1. - 4.	nicht belegt			
4.a.	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB (KGr. 44, 45, 57,58; KuGr. 591)	136	128	-8
5. - 6.	nicht belegt			
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter 11 (KUGr. 472)	1.648	1.188	-460
8.	Sonstige betriebliche Erträge (KGr. KUGr. 473, 520; KGr. 54 KUGr. 592)			
	Summe	1.784	1.316	-468
9.	Personalaufwand	150		-150
	a) Löhne und Gehälter (KGr. 60, 64)			
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (KGr. 61-63)			
	davon für Altersversorgung (KGr. 62)			
10.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (KGr. 650, KGr. 66 ohne Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KGr. 67; KUGr. 680; KGr. 71)	15	1	-14
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (KUGr. 651, Kto. 6601, 6609, 6616 und 6618; KUGr. 681)	14	21	7
	Summe	179	22	-157
Zwischenergebnis		1.605	1.294	-311
11.	nicht belegt			
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittel- förderung (KGr. 48)	2	2	
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Ver- bindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagever- mögens (KUGr. 490 und 491)	2.529	2.198	-331
14.	Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung (KUGr. 492)	39	36	-3
15. - 19.	nicht belegt			
20.	Abschreibungen	4.872	4.433	-439
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs (KUGr. 760, 761)			
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen (KGr. 69, 70; KUGr. 720, 731, 732, 763, 764, 781, 782, 790, 791, 793, 794)	394	247	-147
	Summe	-2.696	-2.444	252
Zwischenergebnis		-1.091	-1.150	-59
22. - 25.	nicht belegt			
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (KGr. 74) davon für Betriebsmittelkredite (KUGr. 740)	378	278	-100
	Summe	378	278	-100
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-1.469	-1.428	41
27.	Steuern (KUGr. 730)	2	4	2
28.	Jahresfehlbetrag	-1.471	-1.432	39

Die Summen können Rundungsdifferenzen enthalten.

Planvergleich Vermögensplan Eigenbetrieb
Immobilien der Kreiskrankenhäuser Calw und Nagold

	Ansatz 2019 T EUR	Ergebnis 2019 T EUR	Abweichung 2019 T EUR
Einnahmen			
1. Zuweisungen des KH-Trägers und Zuschüsse Dritter			
2. Zuweisungen aufgrund einer Förderung von Investitionskosten nach LKHG			
2.1 Einzelförderung, §§ 12-14 LKHG	5.000	0	-5.000
2.2 Pauschalförderung, §§ 15, 16 LKHG			
2.3 Förderung von Lasten aus Investitionsdarlehen, § 19 LKHG			
3. vorgesehene Abdeckung des Jahresfehlbetrags durch die Kapitalrücklage		1.432	1.432
4. Einzahlung Kredite	23.700	12.798	-10.902
5. Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen	800	0	-800
6. Erwirtschaftete Abschreibungen	831	765	-66
7. Rückflüsse aus gewährten Krediten			
8. erübrigte Mittel aus Vorjahren			
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	30.331	14.995	-15.336
Ausgaben			
1. Sachinvestitionen			
1.1 Grundstücke mit Betriebsbauten		17	17
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	29.500	8.297	-21.203
2. Finanzinvestitionen			
3. Kredittilgung	831	1.707	876
4. Im Wirtschaftsjahr nicht benötigte finanzielle Mittel		3.542	3.542
5. Jahresfehlbetrag		1.432	1.432
Gesamtausgaben des Vermögensplans	30.331	14.995	-15.336

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw

Jahresabschluss 2019

<u>Inhalt:</u>	<u>Seite:</u>
Auftrag und Auftragsdurchführung; Feststellungen zur Rechnungslegung; Zusammenfassendes Ergebnis; Bescheinigung über die Erstellung eines Jahresabschlusses - ReweCon GmbH, Steuerberatungsgesellschaft	216
Jahresüberblick	223
Bilanz zum 31.12.2019	224
Erläuterungen zur Bilanz	225
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2019	229
Anhang zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung	230
Anlagennachweis	233
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019	234
Planvergleich Erfolgsplan 2019	237
Planvergleich Vermögensplan 2019	240

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2019

ReweCon GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

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

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

1.1 Auftrag und Auftragsabgrenzung

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

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

- die Bilanz zum 31. Dezember 2019 und
- die Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019

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 2019 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 März bis Juli 2020 mit zeitlichen Unterbrechungen in unseren Geschäftsräumen durchgeführt.

1.3 Aufklärungen und Nachweise

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

1.4 Auftragsbedingungen

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

2. Feststellungen zur Rechnungslegung

2.1 Grundlagen des Jahresabschlusses

Die Buchführung des Geschäftsjahres wurde mit den Eröffnungsbilanzwerten zum 1. Januar 2019 eröffnet.

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

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

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

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

2.1.2 Kassenbuch und Kontoauszüge

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

2.2 Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

2.2.1 Allgemeines zur Erstellung

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

3. Zusammenfassendes Ergebnis

3.1 Jahresabschluss

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

3.2 Nachweis durch die Geschäftsführung

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

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

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – des Eigenbetriebs Breitband Landkreis Calw das Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis 31.12.2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg erstellt.

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

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

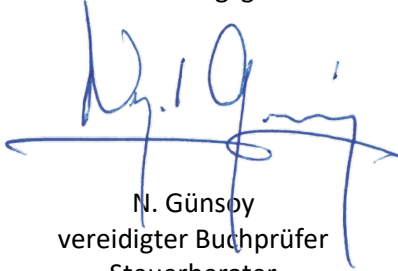
Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben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

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

Korntal-Münchingen, 03. Juli 2020



ReweCon GmbH
Steuerberatungsgesellschaft


N. Günsoy
vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften

Stand: Juli 2018

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

1. Umfang und Ausführung des Auftrags

- (1) Für den Umfang der vom Steuerberater zu erbringenden Leistungen ist der erteilte Auftrag maßgebend. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berufsausübung unter Beachtung der einschlägigen berufsrechtlichen Normen und der Berufspflichten (vgl. StBerG, BStB) 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 fristwahren Handlungen berechtigt und verpflichtet.

2. Verschwiegenheitspflicht

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

3. Mitwirkung Dritter

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

3a. Elektronische Kommunikation, Datenschutz¹⁾

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

4. Mängelbeseitigung

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

5. Haftung

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

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

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



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

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

7. Urheberrechtsschutz

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

8. Vergütung, Vorschuss und Aufrechnung

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

9. Beendigung des Vertrags

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

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

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

11. Sonstiges

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

12. Wirksamkeit bei Teilnichtigkeit

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

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

**Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Jahresüberblick**

	Geschäftsjahr 2019	Vorjahr
	in EUR	in EUR
Bilanzsumme	6.828.848,02	6.433.336,77
Anlagevermögen	2.720.301,70	1.038.706,90
Empfangene Ertragszuschüsse (Investition)	4.347.472,21	4.712.989,39
Rückstellungen	10.000,00	12.000,00
Kreditverpflichtungen	1.760.686,00	1.229.003,00
Empfangene Ertragszuschüsse (Pacht)	1.021.041,40	548.077,03
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-584.352,44	-296.292,20
Verlustrausgleich des Trägers	584.352,44	296.292,20

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Bilanz zum 31. Dezember 2019

Aktiva	31.12.2019		31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	TEUR
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Anlagen im Bau, Breitbandnetz	2.720.301,70		2.720.301,70	1.039
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Sonstige Vermögensgegenstände	2.920.857,59	2.920.857,59		4.762
II. Guthaben bei Kreditinstituten	1.080.656,85	1.080.656,85		548
C. Rechnungsabgrenzungsposten		107.031,88		84
Summe Aktiva		6.828.849,02		6.433
Passiva	31.12.2019		31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	TEUR
A. Eigenkapital				
I. Stammkapital	100.000,00	100.000,00		100
II. Gewinn/Verlust (-)	-296.292,20			
Gewinn/Verlust des Vorjahres	296.292,20			
Ausgleich durch den Kreishaushalt Landkreis Calw	-584.352,44			
Jahresverlust (-)		-584.352,44		-296
B. Empfangene Ertragszuschüsse				
1. Fördermittel nach der VwV Breitbandförderung des Landes Baden Württemberg	4.347.472,21	4.347.472,21		4.713
C. Rückstellungen				
1. Sonstige Rückstellungen	10.000,00	10.000,00		12
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.760.686,00			1.229
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
€ 153.628,00				
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	171.692,16	171.692,16		123
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
€ 171.692,16				
3. Sonstige Verbindlichkeiten	2.308,69	2.308,69		4
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
€ 2.308,69				
E. Rechnungsabgrenzungsposten				
		1.934.686,85		
		1.021.041,40		548
Summe Passiva		6.828.849,02		6.433

Calw, den 11. Juni 2021


 Heimit Riegger
 Landrat

Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2019**AKTIVA****A. Anlagevermögen****I. Sachanlagen****1. Anlagen im Bau**

	€	31.12.2019 €	2.720.301,70
Anlagen Breitband im Bau	2.720.301,70	31.12.2018 €	1.038.706,90
	<u>2.720.301,70</u>		

Zugänge

Im Berichtszeitraum sind Herstellungskosten in Höhe von € 1.683.511,80 für Planung und Ausbau des Breitbandnetzes angefallen.

Mit der Abschreibung fertiggestellter und betriebsbereiter Backbone-Trassen wurde begonnen.

Abgänge

Keine im Berichtszeitraum.

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

	€	31.12.2019 €	2.920.857,59
Förderung lt. Bewilligungsbescheid		31.12.2018 €	4.762.187,02
Innenministerium Baden-Württemberg	2.566.544,45		
Landkreis Calw Verlustübernahme 2018	296.292,20		
Pachtforderung 2019	4.678,18		
Umsatzsteuererstattung 11+12/2019	53.204,06		
Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	138,70		
	<u>2.920.857,59</u>		

II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

	31.12.2019 €	31.12.2019 €	1.080.656,85
Sparkasse Pforzheim 8959706	980.575,81	31.12.2018 €	547.792,74
Sparkasse Pforzheim 8962782	100.028,04		
Sparkasse Pforzheim 4794028	53,00		
	<u>1.080.656,85</u>		

Die ausgewiesenen Kassenbestände sowie die Guthaben bei den Banken stimmen unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsunterschiede mit den Salden laut Kontoauszügen per 31.12.2019 überein.

Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2019**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

	€	31.12.2019 €	107.031,88
		31.12.2018 €	84.650,11
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1692	28.354,95		
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1710	4.975,26		
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1715	6.786,73		
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1711	1.410,85		
Gestattungsvertrag Forst BW, Nr. 1709	3.602,60		
Gestattungsvertrag Schwarzwald Wasserv.	1.862,29		
Gestattungsvertrag Schwarzwald Wasserv.	12.918,51		
Gestattungsvertrag Grünhütte Nr. 1767	21.035,84		
Gestattungsvertrag Nr. 1851 Forst BW	4.366,72		
Gestattungsvertrag Nr. 1850 Forst BW	15.952,44		
Gestattungsvertrag Nr. 1862 Forst BW	5.765,69		
	<u>107.031,88</u>		

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

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

Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2019**PASSIVA****A. Eigenkapital****I. Stammkapital**

	€	31.12.2019	€	100.000,00
Landkreis Calw	100.000,00	31.12.2018	€	100.000,00
	<u>100.000,00</u>			

Das Stammkapital ist voll eingezahlt.

II. Verlust

	€	31.12.2019	€	-584.352,44
Verlust der Vorjahres	-296.292,20	31.12.2018	€	-296.292,20
Ausgleich durch den Kreishaushalt				
Landkreis Calw	296.292,20			
Jahresverlust 2019	-584.352,44			
	<u>-584.352,44</u>			

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

Zuwendungsbescheide des Ministerium für Inneres,	31.12.2019	€	4.347.472,21
Digitalisierung und Migration, Zuschüsse	31.12.2018	€	4.712.989,39

C. Rückstellungen

31.12.2019	€	10.000,00
31.12.2018	€	12.000,00

1. Sonstige Rückstellungen

	01.01.2019 €	Auflös./Verbrauch €		Zuführung €	31.12.2019 €
Jahresabschlusskosten	12.000,00	-9.435,00	V	10.000,00	10.000,00
		-2.565,00	A		
	12.000,00	-9.435,00	V		
			A	10.000,00	10.000,00

Erläuterungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2019**D. Verbindlichkeiten**

1. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>	31.12.2019	€	1.760.686,00
	31.12.2018	€	1.229.003,98

31.12.2019

€

KfW Darlehen 12377955

1.152.186,00

KfW-Darlehen 13582690

608.500,00

1.760.686,00

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

Die ausgewiesenen Bankverbindlichkeiten stimmen unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsunterschiede mit den Salden laut Kontoauszügen per 31.12.2019 überein.

2. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	31.12.2019	€	171.692,16
	31.12.2018	€	123.256,53

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

3. Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2019	€	2.308,69
31.12.2018	€	4.302,04

€

Rewecon GmbH, Buha 12/2019

868,70

Zinsen KfW 2019

410,32

Umsatzsteuer 2018

282,78

Umsatzsteuer 2019

746,89

2.308,69

E. Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2019	€	1.021.041,40
31.12.2018	€	548.077,03

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

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2019
vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

	EUR	2019 EUR	2018 EUR
Umsatzerlöse Breitbandnetzbetrieb	3.931,24		0,00
Erlöse Zuschüsse Pacht	54.117,71		32.848,58
Erlöse Zuschüsse Investition	1.631,00		0,00
Sonstige betriebliche Erträge	2.565,05		0,00
Summe der Erträge	62.245,00	62.245,00	
Personalaufwand	134.963,97	134.963,97	110.673,46
Zwischenergebnis		-72.718,97	-77.824,88
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.917,00		0,00
Mieten u. Pachten unbewegl. Wirtschaftsgüter	474.558,87		164.310,95
Sonstige betriebliche Aufwendungen	31.038,49		216.232,46
	507.514,36	507.514,36	
Zwischenergebnis		-580.233,33	-294.057,34
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		4.119,11	2.234,86
Steuern		0,00	0,00
Jahresverlust (-)		-584.352,44	-296.292,20
Nachrichtlich:			
Behandlung des Jahresverlustes: Auszugleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw		584.352,44	296.292,20

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw Anhang für das Geschäftsjahr 2019

I. Allgemeine Hinweise, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Die mit dem Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) eingeführten Änderungen wurden entsprechend berücksichtigt.

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, angesetzt. Die Abschreibungen basieren auf der Abschreibungstabelle des Einkommensteuergesetzes. Zugänge werden pro rata temporis abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis € 800,00 werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben und als Abgang behandelt.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit Nennwert bilanziert.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

II.1. Bilanz-Aktiva

Anlagevermögen

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

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

Umlaufvermögen

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

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

Rechnungsabgrenzungsposten

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

II.2. Bilanz-Passiva

Eigenkapital

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

Sonderposten aus Zuwendungen

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

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

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Mit Kreistagsbeschluss vom 17. Juli 2017 wurde der Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw von der Verwaltung zur Aufnahme von Krediten in einer Gesamthöhe von 1.229.000 Euro ermächtigt. Der Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw bediente sich daher zu besten Konditionen mit der Aufnahme eines Investitionskredits für Kommunen bei der KfW-Bank. Die Darlehensaufnahme erfolgte zu folgenden Konditionen: 10 Jahre Kreditlaufzeit, 2 Tilgungsfreijahre, 0,2849 % Zins p.a. nominal.

Zum 31.12.2019 ist das Darlehen zur Finanzierung des Breitbandausbaus bei der KfW Bank unter der Darlehensnummer 12377955 mit dem abgerufenen Wert ausgewiesen.

Mit Kreistagsbeschluss vom 18.12.2017 wurde der Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw von der Verwaltung zur Aufnahme von Krediten in einer Gesamthöhe von 1.217.000 Euro ermächtigt. Der Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw bediente sich daher zu besten Konditionen mit der Aufnahme eines Investitionskredits für Kommunen bei der KfW-Bank. Die Darlehensaufnahme erfolgte zu folgenden Konditionen: 10 Jahre Kreditlaufzeit, 2 Tilgungsfreijahre, 0,09% Zins p.a. nominal.

Zum 31.12.2019 ist das Darlehen zur Finanzierung des Breitbandausbaus bei der KfW Bank unter der Darlehensnummer 13583690 mit dem abgerufenen Wert ausgewiesen.

Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten

	Restlaufzeit			Gesamtbetrag
	bis zu einem Jahr TEUR	1-5 Jahre TEUR	mehr als 5 Jahre TEUR	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	154	1.223	384	1.761
Verbindlichkeiten aus L+L	172	0	0	172
Sonstige Verbindlichkeiten	2	0	0	2
	328	1.223	384	1.935

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 auf die Laufzeit der Pachtverträge ertragswirksam aufgelöst.

II.3. Gewinn- und Verlustrechnung

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

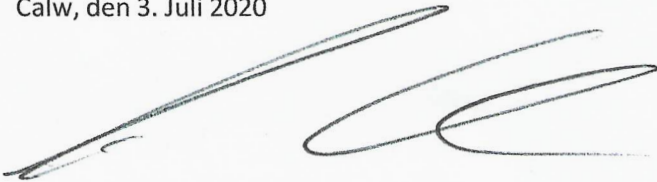
Jahresfehlbetrag

Gemäß Kreistagsbeschluss des Landkreises Calw vom 17.07.2017 werden die Jahresfehlbeträge für die Wirtschaftsjahre 2017 – 2019 nach Feststellung der Jahresabschlüsse im Folgejahr aus dem Kreishaushalt ausgeglichen. Für das Wirtschaftsjahr 2019 ist daher der Jahresfehlbetrag in Höhe von 584.352,44 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 3. Juli 2020



Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Andreas Knörle
Geschäftsführer

Anlagennachweis Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw
Entwicklung des Anlagevermögens in EUR für das Jahr 2019

Anlagengruppen	Anfangsstand AHK 01.01.2019	Zugang AHK	Abgang AHK	Endstand AHK 31.12.2019	Anfangsstand AfA 01.01.2019	Zugang AfA	Abgang AfA	Endstand AfA 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019	Buchwert 31.12.2018
Anlagen im Bau, Breitbandnetz	1.038.706,90	1.683.511,80	0,00	2.722.218,70	0,00	1.917,00	0,00	1.917,00	2.720.301,70	1.038.706,90
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	1.038.706,90	1.683.511,80	0,00	2.722.218,70	0,00	1.917,00	0,00	1.917,00	2.720.301,70	1.038.706,90

Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw Lagebericht für das Jahr 2019

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 2019, der Ausgleich des Jahresfehlbetrages durch den Landkreis Calw und die Kreditemächtigung für den Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw wurde in der Kreistagssitzung vom 17.12.2018 beschlossen und durch das Regierungspräsidium Karlsruhe am 09.04.2019 bestätigt.

2. Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufes und des Geschäftsergebnisses

Fertigstellung und Genehmigung der Backboneplanung

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

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

Abstimmung mit den Kommunen des Landkreises zur Unterstützung und Mitwirkung

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

Der Eigenbetrieb Breitband übernimmt die Koordination des Breitbandausbaus im Landkreis Calw und unterstützt die Städte und Gemeinden beim innerörtlichen Ausbau sowie unter anderem auch bei der Stellung der jeweiligen Förderanträge. Die Städte und Gemeinden erhielten im Jahr 2019 Fördergelder in einer Gesamthöhe von 2,6 Millionen Euro. Dem Eigenbetrieb Breitband wurden im Jahr 2019 37 Förderbescheide für den Ausbau des Backbone-Netzes mit einer Fördersumme von insgesamt 3 Millionen Euro ausgestellt.

Ausbau und Anpachtung des Backbonenetzes

Große Teile des geplanten Backbonenetzes werden durch bereits bestehende Infrastrukturen aufgebaut. Mit den Inhabern dieser bereits bestehenden Dark-Fiber-Trassen sowie Leerrohrinhabern wurden die Formalitäten und Konditionen verhandelt. Die Anpachtungen sind größtenteils vollzogen und wurden im Laufe des Jahres 2019 finalisiert.

Netzbetriebsausschreibung

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

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

Realisierungen

Im Jahr 2019 konnten Förderanträge für Teiltrassen des Backbones beim Ministerium für Inneres, Digitalisierung und Migration Baden-Württemberg in Höhe von insgesamt 1,1 Mio. Euro gestellt werden.

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

Nach der Netzbetriebsvergabe zum 01.01.2018 und der damit verbundenen Vergabe der Planungsleistungen für die noch neu zu bauenden Backbone-Trassen wurden unverzüglich die Ausführungspläne aufgenommen und mit der Ausschreibung der Baumaßnahmen begonnen. Allerdings sind aufgrund mangelnder Tiefbaukapazitäten die Ausführungszeiträume schwer einschätzbar. Ein Teil der Baumaßnahmen wurde im Jahr 2018 realisiert. Die Umsetzung der Baumaßnahmen der übrigen Trassen erfolgte größtenteils im Jahr 2019.

Weiterhin wurde im Jahr 2018 eine Generalunternehmerausschreibung für den innerörtlichen Ausbau in neun Kommunen des Landkreises Calw durchgeführt, um langfristig Kapazitäten in größerem Umfang für Ausführungsplanung und Bau der innerörtlichen Netze auf dem vorhandenen Markt zu sichern. Damit gehen erhebliche Kosteneinsparungen und Synergieeffekte einher, wovon die Kommunen sowie der Eigenbetrieb eine zügigere Bereitstellung schneller Internetverbindungen in den einzelnen Städten und Gemeinden erwarten. Die Ausführung der Baumaßnahmen durch den Generalunternehmer erstrecken sich von Frühling 2019 bis voraussichtlich Sommer 2021.

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 584.352,44 EUR ab.

Entwicklung des Eigenkapitals:

	2019	2018
	T EUR	T EUR
1. Stammkapital	100	100
2. Kapitalrücklage	0	0
3. Jahresfehlbetrag	-584	296
Gesamt	-484	-196

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

Es besteht keine **Kapitalrücklage**.

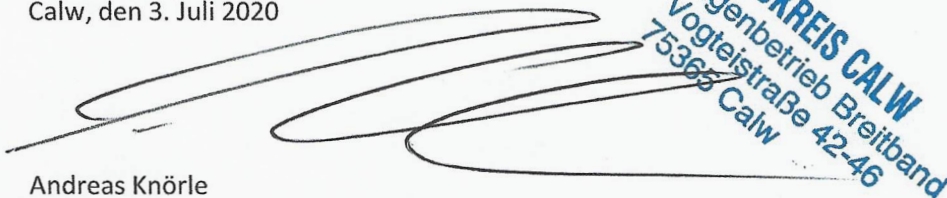
3. Bericht über die zukünftige Entwicklung

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

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

Weiterhin ist derzeit eine zweite Generalunternehmer-Ausschreibung für den innerörtlichen Glasfaser-Ausbau in neun teilnehmenden Kommunen mit insgesamt 22 Ausbaugebieten und einem Gesamtvolumen von 35 Millionen Euro veröffentlicht. Die Vergabe und der Beginn der Bauarbeiten werden im Sommer des Jahres 2020 erfolgen.

Calw, den 3. Juli 2020



Andreas Knörle
Geschäftsführer Eigenbetrieb
Breitband Landkreis Calw

LANDKREIS CALW
Eigenbetrieb Breitband
Vogteistraße 42-46
75365 Calw

ERFOLGSPLAN	Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Abweichung 2019 EUR
Betriebliche Erträge			
Erträge aus Fördermitteln Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Zuwendungen Dritter	325.000	55.749	-269.251 1)
Andere Erträge			
Sonstige ordentliche Erträge	243.000	6.496	-236.504 2)
Erträge insgesamt	568.000	62.245	-505.755
Aufwendungen			
Personalaufwendungen	130.000	138.428	8.428
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.000	4.119	-2.881
Abschreibungen	402.000	1.917	-400.083 3)
Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern	439.000	474.559	35.559
Verwaltungsbedarf	80.000	27.574	-52.426
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.000		-7.000
Aufwendungen insgesamt	1.065.000	646.597	-418.403
Jahresverlust	-497.000	-584.352	-87.352
Nachrichtlich: Behandlung des Jahresverlustes Auszugleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw	497.000	584.352	

- 1) Hohe Planabweichung aufgrund der Optimierung diverser Trassenplanungen, was eine deutliche Minderung der Kosten und damit der Fördermittel zur Folge hat.
- 2) Hohe Planabweichung aufgrund differierender Schätzung der im Jahr 2019 fertiggestellten Endkundenanschlüsse und daraus resultierenden Erträgen aus Netzbetriebsentgelten.
- 3) Hohe Planabweichung aufgrund differierender Schätzung der im Jahre 2019 betriebsbereiten Trassen.

E R F O L G S P L A N	Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Abweichung 2019 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter			
- Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Zuwendungen Dritter	325.000	55.749	-269.251
Summe	325.000	55.749	-269.251
Sonstige ordentliche Erträge			
- aus Netzbetriebsentgelte	243.000	3.931	-239.069
- Sonstige		2.565	2.565
Summe	243.000	6.496	-233.939
SUMME DER ERTRÄGE	568.000	62.245	-505.755
Personalkosten			
Interne Leistungsverrechnung LKR + Personal	130.000	134.963	4.963
Reisekosten Personal	6.000	3.465	-2.535
Fortbildungskosten	1.000		-1.000
Summe	137.000	138.428	1.428
Verwaltungsbedarf			
Rechts -und Beratungskosten	30.000	3.485	-26.515
Buchführungs- und Jahresabschlusskosten	20.000	15.668	-4.332
Sonstiger Verwaltungsbedarf	23.000	8.421	-14.579
Summe	73.000	27.574	-45.426
Zinsen und ähnliche Aufwendungen für			
- Betriebsmittelkredite	7.000	4.119	-2.881
- Sonstiges Fremdkapital			
Summe	7.000	4.119	-2.881
Abschreibungen			
auf Einrichtungen, die aus Einzelförderung finanziert wurden	402.000	1.917	-400.083
auf nicht geförderte Einrichtungen			
Summe	402.000	1.917	-400.083
Aufwendungen für die Nutzung von Anlagegütern			
Pacht Backbone Leerrohre	25.000	24.448	-552
Pacht Glasfaser	414.000	450.111	36.111
Summe	439.000	474.559	35.559
Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Einstellung in die Rücklage für Investitionen Anlagevermögen	7.000		-7.000
Interne Leistungsverrechnung Sachkosten	7.000		-7.000
Summe			
SUMME DER AUFWENDUNGEN	1.065.000	646.597	-418.403

ERFOLGSPLAN		Eigenbetrieb Breitband Landkreis Calw		
		Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Abweichung 2019 EUR
GuV gem. HGB § 275				
1.	Umsatzerlöse	243.000		-243.000
2.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	325.000	55.749	-269.251
	Sonstige Erträge		6.496	6.496
	Summe	568.000	62.245	-505.755
3.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	130.000	134.963	4.963
	Summe	130.000	134.963	4.963
Zwischenergebnis		438.000	-72.718	-510.718
4.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögen und Sachanlagen	402.000	1.917	-400.083
5.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	526.000	505.598	-20.402
6.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.000	4.119	-2.881
	Summe	-497.000	-584.352	-423.366
7.	Steuern			
8.	Jahresgewinn (+)/Jahresverlust (-)	-497.000	-584.352	-87.352
9.	Nachrichtlich: Behandlung des Jahresverlustes	-497.000	-584.352	-87.352
	Ausgleichen im Folgejahr durch den Kreishaushalt Landkreis Calw	497.000	584.352	87.352

**Planvergleich Vermögensplan Eigenbetrieb
Breitband Landkreis Calw**

	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Abweichung 2019 EUR
Einnahmen			
1. Zuführungen zum Stammkapital			
2. Zuführungen zu Rücklagen			
3. Jahresergebnis			
4. Zuweisungen und Zuschüsse - Erhaltene Breitbandförderung	1.447.000	163.296	-1.283.704
5. Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge			
5a. vorgesehene Abdeckung des Jahresfehlbetrags durch den Kreishaushalt	497.000	584.352	87.352
6. Einzahlung Kredite	1.049.000	608.500	-440.500
7. Abschreibungen und Anlagenabgänge	402.000	1.917	-400.083
8. Rückflüsse aus gewährten Krediten			
9. erübrigte Mittel aus Vorjahren		5.552.132	5.552.132
Gesamteinnahmen des Vermögensplans	3.395.000	6.910.197	3.515.197
Ausgaben			
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Baumaßnahme	2.819.000	1.683.512	-1.135.488
2. Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)			
3. Rückzahlung von Stammkapital			
4. Entnahme aus Rücklagen			
5. Jahresfehlbetrag	497.000	584.352	87.352
6. Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil			
7. Auflösung Ertragszuschüsse		54.118	32.848
8. Entnahme langfristiger Rückstellungen			
9. Darlehenstilgung	79.000	76.814	-2.186
10. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren			
10a. Im Wirtschaftsjahr nicht benötigte finanzielle Mittel		4.511.401	4.511.401
Gesamtausgaben des Vermögensplans	3.395.000	6.910.197	3.493.927