



Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht 2018

Landkreis Freudenstadt

Jahresabschluss und Lagebericht 2018

Eigenbetrieb Abfallwirtschaft





Übersicht über die verwendeten Abkürzungen

Doppik	= doppelte Buchführung in Konten
FAG	= Finanzausgleichsgesetz
GBI.	= Gesetzblatt
GemHVO	= Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg
GemO	= Gemeindeordnung Baden-Württemberg
gGmbH	= gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GVFG	= Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz
GWG	= geringwertige Wirtschaftsgüter (Wert ≤ 1.000 € netto)
HH	= Haushalt
HLF	= Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (Feuerwehrfahrzeug)
HLU	= Hilfe zum Lebensunterhalt
HPG	= Heilpädagogische Gruppe
IuK	= Information und Kommunikation
i. H. v.	= In Höhe von
i. V. m.	= In Verbindung mit
KAV	= Kommunalen Arbeitgeberverband
KBA	= Kraftfahrtbundesamt
KGSt	= Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung
KLF	= Krankenhäuser Landkreis Freudenstadt gGmbH
KLR	= Kosten-Leistungs-Rechnung
KMZ	= Kreismedienzentrum
KVHS	= Kreisvolkshochschule
KVJS	= Kommunalverband für Jugend und Soziales
LBS	= Luise-Büchner-Schule
LEADER+	= EU-Programm zur Förderung des ländlichen Raums
LKHG	= Landeskrankenhausgesetz
LKrO	= Landkreisordnung Baden-Württemberg
NKHR	= Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen
OD	= Ortsdurchfahrt
OEW	= Zweckverband Oberschwäbische Elektrizitätswerke
ÖPNV	= Öffentlicher Personennahverkehr
PBEFG	= Personenbeförderungsgesetz
RVS	= Regionalverkehr Südwest



SAP NKHR	= Systeme Anwendungen Programme, Neues Kommunales Haushalts- u. Rechnungswesen
SchLVO	= Schullastenverordnung
SGB	= Sozialgesetzbuch
TH	= Teilhaushalt
TVöD	= Tarifvertrag öffentlicher Dienst
UA I-Maßnahmen	= Unterhaltung und (kleinere) Ausbaumaßnahmen
UD	= unechte Deckungsfähigkeit
UVG	= Unterhaltsvorschussgesetz
VE	= Verpflichtungsermächtigung
VKZ	= Vorhabenskennziffer
VRG	= Verwaltungsstruktur-Reformgesetz
ZVK	= Zusatzversorgungskasse



Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Aufstellung des Jahresabschlusses und Feststellungsbeschluss	- 7 -
1.1 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses.....	- 9 -
2. Gesamtergebnisrechnung	- 10 -
3. Gesamtfinanzzrechnung.....	- 12 -
4. Vermögensrechnung (Bilanz)	- 16 -
5. Rechtsgrundlagen	- 18 -
6. Rechenschaftsbericht	- 22 -
6.1 Allgemeine Angaben zum Rechnungsjahr.....	- 22 -
6.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft im Rechnungsjahr	- 24 -
6.3 Rechnungsergebnis.....	- 24 -
6.4 Erläuterungen zu Bilanzpositionen (S. 16).....	- 26 -
6.5 Die Teilhaushalte und ihre Budgets.....	- 28 -
6.5.1 Teilhaushalt 1 – Dezernat I.....	- 32 -
6.5.2 Teilhaushalt 2 – Dezernat II.....	- 52 -
6.5.3 Teilhaushalt 3 – Dezernat III.....	- 69 -
6.5.4 Teilhaushalt 4 – Stabsstellen 1 und 2.....	- 107 -
6.5.5 Teilhaushalt 5 – Allgemeine Finanzwirtschaft.....	- 118 -
6.6 Entwicklung der Schulbudgets.....	- 121 -
6.7 Entwicklung der Personalkosten.....	- 122 -
6.8 Entwicklung der Liquidität.....	- 123 -
6.9 Entwicklung der Schulden	- 126 -
6.10 Stand der Aufgabenerfüllung des Landkreises	- 128 -
6.11 Wirtschaftliche Lage, Ausblick, Ziele und Strategien	- 130 -
7. Anhang gemäß § 53 GemHVO.....	- 133 -
7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	- 133 -
7.2 Pensionsrückstellungen.....	- 137 -
7.3 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen.....	- 137 -
7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	- 138 -
7.4.1 Übersicht über die vom Landkreis Freudenstadt übernommenen Bürgschaften	- 138 -
7.4.2 Übersicht über Gewährleistungen / Gewährträgerschaften	- 140 -
7.4.3 Eingegangene Verpflichtungen 2018 und in Anspruch genommene	



	Seite
Verpflichtungsermächtigungen.....	- 141 -
7.4.4 Ausgleichsbetrag an KLF gGmbH	- 142 -
7.5 Organe des Kreises	- 142 -
8. Anlagen gemäß § 95 GemO, § 97 GemO, § 55 GemHVO	- 143 -
8.1 Bestand des verwahrten Mündelvermögens.....	- 143 -
8.2 Vermögensübersicht.....	- 144 -
8.3 Forderungsübersicht.....	- 145 -
8.4 Stand der Rücklagen	- 145 -
8.5 Schuldenübersicht	- 146 -
8.6 Haushaltsermächtigungen	- 147 -
8.7 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	- 152 -



1. Aufstellung des Jahresabschlusses und Feststellungsbeschluss

Der Jahresabschluss des Landkreises Freudenstadt zum 31.12.2018 wird gemäß § 48 der Landkreisordnung für Baden-Württemberg i. V. m. § 95b Absatz 1 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg wie folgt aufgestellt:

		Euro
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	152.458.227,94
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-147.637.962,53
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	4.820.265,41
1.4	Außerordentliche Erträge	169.917,93
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-137.233,37
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	32.684,56
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	4.852.949,97
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.517.258,72
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-144.148.135,55
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	5.369.123,17
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.198.407,67
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.741.450,80
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-2.543.043,13
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	2.826.080,04
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.700.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.096.305,09
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	603.694,91
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	3.429.774,95
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	601.511,40
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	10.230.068,26



2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	4.031.286,35
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	14.261.354,61
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	83.971,41
3.2	Sachvermögen	88.660.789,66
3.3	Finanzvermögen	29.282.006,37
3.4	Abgrenzungsposten	1.188.699,67
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	119.215.467,11
3.7	Basiskapital	43.260.527,37
3.8	Rücklagen	11.487.764,26
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	27.805.356,02
3.11	Rückstellungen	1.991.786,86
3.12	Verbindlichkeiten	33.321.814,60
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.348.218,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	119.215.467,11

Freudenstadt, 30.05.2019

Ulrich Bischoff
KreiskämmererLena Huber
Kassenverwalterin

**1.1 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses**

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital	
	Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	2017	2016	2015	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses		
	Euro								
	1	2	3	4	5	6	7		8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	32.684,56	4.820.265,41	0,00	0,00	0,00	6.631.280,83	3.533,46	43.260.527,37	
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-4.820.265,41				4.820.265,41			
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-32.684,56						32.684,56		
13 vorläufige Endbestände						11.451.546,24	36.218,02	43.260.527,37	
16 Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		0,00	0,00	0,00		11.451.546,24	36.218,02	43.260.527,37	

¹⁾ Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

Freudenstadt, 30.05.2019

Dr. Klaus Michael Rückert

Landrat

Der Kreistag des Landkreises Freudenstadt wird über die Feststellung des Jahresabschlusses 2018 in seiner Sitzung am 21.10.2019 beschließen.

**2. Gesamtergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	405.799,14	438.000	880.872,90	442.873-	0	0,00	442.873-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	110.785.881,78	116.781.505	121.775.709,73	4.994.205-	0	0,00	4.994.205-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.910.325,66	1.883.097	1.907.497,06	24.400-	0	0,00	24.400-	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	6.062.165,43	5.946.000	5.802.429,47	143.571	0	0,00	143.571	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.604.732,55	937.250	1.512.966,15	575.716-	0	0,00	575.716-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.354.083,77	1.785.215	2.531.555,87	746.341-	0	0,00	746.341-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.359.889,44	21.458.484	17.826.541,62	3.631.942	0	0,00	3.631.942	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	58.882,65	43.819	66.735,24	22.916-	0	0,00	22.916-	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.602,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	705.433,84	68.146	153.919,90	85.774-	0	0,00	85.774-	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	145.251.796,34	149.341.516	152.458.227,94	3.116.712-	0	0,00	3.116.712-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	35.260.463,41-	38.386.025-	37.281.041,22-	1.104.983-	0	0,00	1.104.983-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	208.449,18-	212.625-	0,00	212.625-	0	0,00	212.625-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.098.953,97-	16.003.000-	15.567.537,16-	435.463-	0	385.344,66-	820.808-	464.962,92-
15	-	Abschreibungen	4.531.360,93-	4.353.420-	4.721.097,80-	367.678	0	0,00	367.678	0,00



lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	406.725,93-	489.010-	361.414,28-	127.595-	0	0,00	127.595-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	68.240.324,24-	70.674.830-	71.210.860,68-	536.031	0	0,00	536.031	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.356.045,02-	19.843.453-	18.496.011,39-	1.347.442-	0	27.941,47-	1.375.383-	51.553,00-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	144.102.322,68-	149.962.361-	147.637.962,53-	2.324.399-	0	413.286,13-	2.737.685-	516.515,92-
20	=	Ordentliches Ergebnis	1.149.473,66	620.845-	4.820.265,41	5.441.111-	0	413.286,13-	5.854.397-	516.515,92-
21	+	Außerordentliche Erträge	18.081,03	0	169.917,93	169.918-	0	0,00	169.918-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	189.063,71-	0	137.233,37-	137.233	0	0,00	137.233	0,00
23	=	Sonderergebnis	170.982,68-	0	32.684,56	32.685-	0	0,00	32.685-	0,00
24	=	Gesamtergebnis	978.490,98	620.845-	4.852.949,97	5.473.795-	0	413.286,13-	5.887.081-	516.515,92-

**3. Gesamtfinanzzrechnung**

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	406.640,94	438.000	881.157,79	443.158-	0	0,00	443.158-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110.911.885,49	116.781.505	120.630.915,44	3.849.410-	0	0,00	3.849.410-	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	6.146.393,75	5.946.000	5.503.779,53	442.220	0	0,00	442.220	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.673.000,44	937.250	1.477.587,92	540.338-	0	0,00	540.338-	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.217.167,87	1.785.215	2.534.105,28	748.890-	0	0,00	748.890-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.160.319,61	21.458.484	18.283.983,51	3.174.500	0	0,00	3.174.500	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	61.274,17	43.819	58.910,52	15.091-	0	0,00	15.091-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	639.869,56	65.450	146.818,73	81.369-	0	0,00	81.369-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.216.551,83	147.455.723	149.517.258,72	2.061.536-	0	0,00	2.061.536-	0,00
10	-	Personalauszahlungen	35.385.698,12-	38.384.660-	37.194.381,39-	1.190.279-	0	0,00	1.190.279-	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	208.449,18-	212.625-	0,00	212.625-	0	0,00	212.625-	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.942.890,45-	16.003.000-	15.414.138,23-	588.862-	0	385.344,66-	974.206-	464.962,92-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	392.358,72-	475.010-	355.927,43-	119.082-	0	0,00	119.082-	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	68.323.743,40-	70.674.830-	71.118.312,59-	443.483	0	0,00	443.483	0,00



lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	18.679.773,38-	19.832.453-	20.065.375,91-	232.923	0	27.941,47-	204.981	51.553,00-
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.932.913,25-	145.582.577-	144.148.135,55-	1.434.441-	0	413.286,13-	1.847.728-	516.515,92-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	283.638,58	1.873.146	5.369.123,17	3.495.977-	0	413.286,13-	3.909.263-	516.515,92-
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	192.098,33	5.602.200	4.134.613,73	1.467.586	0	0,00	1.467.586	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	278.901,87	3.500	56.034,32	52.534-	0	0,00	52.534-	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	6.955,97	0	6.948,08	6.948-	0	0,00	6.948-	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	3.737,46	0	811,54	812-	0	0,00	812-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	481.693,63	5.605.700	4.198.407,67	1.407.292	0	0,00	1.407.292	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	231.375,71-	173.607-	145.781,47-	27.826-	0	188.598,52-	216.424-	271.871,00-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	634.593,96-	6.844.426-	4.673.218,19-	2.171.208-	0	4.170.300,00-	6.341.508-	7.882.790,00-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.124.827,50-	1.452.430-	1.819.786,58-	367.357	0	479.000,00-	111.643-	508.942,55-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	10.000,00-	10.000-	10.000,00-	0	0	0,00	0	0,00



lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaß- nahmen	37.348,67-	404.700-	61.519,70-	343.180-	0	127.800,00-	470.980-	480.900,00-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	97.700-	31.144,86-	66.555-	0	25.800,00-	92.355-	87.000,00-
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.038.145,84-	8.982.863-	6.741.450,80-	2.241.412-	0	4.991.498,52-	7.232.911-	9.231.503,55-
31	=	Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.556.452,21-	3.377.163-	2.543.043,13-	834.120-	0	4.991.498,52-	5.825.618-	9.231.503,55-
32	=	Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf	1.272.813,63-	1.504.017-	2.826.080,04	4.330.097-	0	5.404.784,65-	9.734.882-	9.748.019,47-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	1.200.000,00	3.300.000	2.700.000,00	600.000	0	0,00	600.000	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.665.705,09-	2.414.557-	2.096.305,09-	318.252-	0	0,00	318.252-	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.465.705,09-	885.443	603.694,91	281.748	0	0,00	281.748	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	2.738.518,72-	618.574-	3.429.774,95	4.048.349-	0	5.404.784,65-	9.453.134-	9.748.019,47-



lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	106.877.122,48		109.523.750,45					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	107.805.171,51-		108.922.239,05-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	928.049,03-		601.511,40					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	13.896.636,01		10.230.068,26					
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	3.666.567,75-		4.031.286,35					
42	=	Endbestand Zahlungsmittel	10.230.068,26		14.261.354,61					



4. Vermögensrechnung (Bilanz)

des Landkreises Freudenstadt zum 31.12.2018

	Aktivseite	Vorjahr 2017 Euro	Haushaltsjahr 2018 Euro		Passivseite	Vorjahr 2017 Euro	Haushaltsjahr 2018 Euro
	1. Vermögen	109.851.504,55	118.026.767,44		1. Kapitalposition	49.895.341,66	54.748.291,63
	1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	98.484,98	83.971,41		1.1. Basiskapital	43.260.527,37	43.260.527,37
	1.2. Sachvermögen	86.917.762,92	88.660.789,66		1.2. Rücklagen	6.634.814,29	11.487.764,26
	1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	159.897,07	159.374,35		1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.631.280,83	11.451.546,24
	1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	50.607.360,05	49.212.888,42		1.2.2. Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	3.533,46	36.218,02
	1.2.3. Infrastrukturvermögen	28.123.611,31	26.535.534,84		1.2.3. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
	1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	174.823,01	174.323,02				
	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.966.462,96	2.445.515,83		2. Sonderposten	25.702.916,54	27.805.356,02
	1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.044.511,83	5.237.889,11		2.1. Sonderposten f. Investitionszuweisungen	25.536.214,58	27.623.290,64
	1.2.8. Vorräte	141.513,84	141.513,84		2.3. Sonderposten f. Sonstiges	166.701,96	182.065,38
	1.2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	699.582,85	4.753.750,25		3. Rückstellungen	3.797.643,77	1.991.786,86
	1.3. Finanzvermögen	22.835.256,65	29.282.006,37		3.1. Lohn-u.Gehaltsrückstellungen	51.931,12	82.869,49
	1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	250.000,00	250.000,00		3.2. Unterhaltsvorschussrückstellungen	503.453,27	547.592,26
	1.3.2. Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlage in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommun. Zusammenschlüssen	679.650,20	679.650,20		3.7. Sonstige Rückstellungen	3.242.259,38	1.361.325,11
	1.3.4. Ausleihungen	63.260,00	73.260,00		4. Verbindlichkeiten	29.605.589,10	33.321.814,60
	1.3.6. Öffentl.-rechtl. Forderungen	2.838.181,77 *	4.374.188,83		4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18.976.763,73	19.580.458,64
	1.3.7. Forderungen aus Transferleistungen	2.185.324,32 *	2.266.686,45		4.4. Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	2.619.135,75	2.824.284,33
	1.3.8. privatrechtliche Forderungen	6.580.512,10	7.368.706,28		4.5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	20.069,21	66.793,38
	1.3.9. Liquide Mittel	10.238.328,26	14.269.514,61		4.6. Sonstige Verbindlichkeiten	7.989.620,41	10.850.278,25
	2. Abgrenzungsposten	1.222.240,52	1.188.699,67		5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.072.254,00	1.348.218,00
	2.1. Aktive Rechnungsabgrenzung	582.640,35	565.613,53				
	2.2. Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	639.600,17	623.086,14				
	Bilanzsumme	111.073.745,07	119.215.467,11		Bilanzsumme	111.073.745,07	119.215.467,11

*wurde aufgrund der Prüfungsfeststellung durch das Rechnungsprüfungsamt am 15.08.2019 korrigiert

**Unter der Bilanz auszuweisende Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO:**

Ausfallbürgschaften	35.409.482,00 €
Gewährleistungen / Gewährträgerschaften	3.628.449,60 €
eingegangene Verpflichtungen	12.737.644,00 €
Ermächtigungsübertragungen	9.748.019,47 €
Ausgleichsbetrag an KLF gGmbH (2019)	4.333.000,00 €*

*wurde aufgrund der Prüfungsfeststellung durch das Rechnungsprüfungsamt am 15.08.2019 korrigiert



5. Rechtsgrundlagen

Allgemeines

Die gemeindehaushaltsrechtlichen Regelungen zum Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR), der sogenannten (Kommunalen) Doppik, sind vom Landtag von Baden-Württemberg in 2009 im Rahmen des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts beschlossen worden. Ergänzend hierzu trat zum 1. Januar 2010 die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) in Kraft. Die Verwaltungsvorschrift (VwV) zum Produkt- und Kontenrahmen wurde am 11. März 2011 erlassen.

Der damalige Gesetzesbeschluss hat die Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR, beziehungsweise „Kommunale Doppik“) bei allen baden-württembergischen Kommunen spätestens zum Jahr 2016 vorgesehen. Die Kommunen sollten ursprünglich spätestens für das Jahr 2018 ihren ersten kommunalen Gesamtabchluss nach neuem Recht erstellen, mit dem Rechnung über alle ihre Aktivitäten gelegt wird und in der die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der gesamten kommunalen Betätigung dargestellt wird.

Entgegen des ursprünglichen Plans der grün-roten Landesregierung, die bestehende Pflicht zur Einführung der Kommunalen Doppik durch ein dauerhaftes Wahlrecht zu ersetzen (siehe Koalitionsvertrag, S. 60), hat der Landtag Mitte 2012 beschlossen, die Übergangsfrist um vier Jahre, also bis zum 1. Januar 2020, zu verlängern. Der erste kommunale Gesamtabchluss ist nun spätestens für das Jahr 2022 aufzustellen.

Als Ergebnis der Evaluation der Kommunalen Doppik wurden im Laufe des Jahres 2016 die geänderte Gemeindeordnung und die Gemeindehaushaltsverordnung, sowie die Neufassung der VwV Produkt- und Kontenrahmen bekannt gegeben.

Der Landkreis Freudenstadt hat sein Rechnungswesen mit Wirkung zum 1. Januar 2010 an die NKHR-Vorgaben angepasst. Die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2010 wurde vom Kreistag am 27. Juli 2015 festgestellt.

Für den Abfallwirtschaftsbetrieb wird seit dem 1. Januar 1995 die kaufmännische doppelte Buchführung angewandt. Der Wirtschaftsplan des Abfallwirtschaftsbetriebs ist nach § 16 EigBG durch den Eigenbetrieb aufzustellen.



Durch Beschluss des Kreistags vom 27. Juni 2005 wurde rückwirkend zum 1. Januar 2005 der Eigenbetrieb „Krankenhäuser des Landkreises Freudenstadt“ in eine gGmbH umgewandelt.

Jahresabschluss

Nach den Vorschriften des Gemeindefinanzrechts, die nach § 48 Landkreisordnung auf die Wirtschaftsführung der Landkreise entsprechend anzuwenden sind, hat der Landkreis zum Ende eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen (§ 95 GemO). Der Jahresabschluss nach dem NKHR weist das Ergebnis der kommunalen Finanzwirtschaft eines abgeschlossenen Haushaltsjahres aus. Die Bestandteile und Inhalte des Jahresabschlusses sind in der GemO und der GemHVO geregelt.

Der Jahresabschluss besteht nach § 95 Absatz 2 GemO aus den drei Hauptkomponenten

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Vermögensrechnung (Bilanz)

a) Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung beinhaltet die ergebniswirksamen Vorgänge der Verwaltungstätigkeit. Die Aufwendungen des laufenden Betriebes werden den Erträgen gegenübergestellt und das Jahresergebnis ermittelt. Die Ergebnisrechnung weist das tatsächliche Ressourcenaufkommen und den tatsächlichen Ressourcenverbrauch nach.

Die Ergebnisrechnung ist mit der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar und übernimmt im Wesentlichen die Funktion des früheren, kameralen Verwaltungshaushalts. Zur Ermittlung des Jahresergebnisses sind die Gesamterträge den Gesamtaufwendungen unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen früherer Jahre gegenüberzustellen. Der Saldo der Ergebnisrechnung (Überschuss oder Fehlbetrag) stellt die in der Rechnungsperiode erwirtschaftete Veränderung des Reinvermögens dar.

b) Finanzrechnung

Die Finanzrechnung enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen einer Rechnungsperiode. Neben den zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen für den laufenden Betrieb werden auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge wie durchlaufende Gelder, Geldanlagen und die Aufnahme bzw. Tilgung von Kassenkrediten erfasst.



Die Finanzrechnung gibt unterjährig und beim Jahresabschluss Auskunft über die Liquiditätslage. Sie weist die Änderungen des Bestands an liquiden Mitteln nach, da der Saldo der Finanzrechnung die Position der liquiden Mittel in der Vermögensrechnung (Bilanz) erhöht oder reduziert. Im Unterschied zur handelsrechtlichen Kapitalflussrechnung wird sie ganzjährig geführt und nicht nachträglich abgeleitet. Die Finanzrechnung übernimmt mit der Investitions- und Finanzierungsabrechnung Elemente des früheren Vermögenshaushalts und des Sachbuchs für haushaltsfremde Vorgänge.

c) Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung (Bilanz) nach § 95 Abs. 2 Nr. 3 GemO ist - wie die Bilanz im kaufmännischen Rechnungswesen - eine Gegenüberstellung des Vermögens (Aktivseite) und der Finanzierungsmittel (Passivseite). Bei der Gliederung der Bilanz sind die Vorgaben im Kontenrahmen Baden-Württemberg und die verbindlich vorgegebenen Muster zu beachten (§ 145 GemO).

Die Gliederung der Bilanz ist an den kommunalen Besonderheiten ausgerichtet. Auf der Aktivseite wird nicht zwischen Anlage- und Umlaufvermögen unterschieden. Auszuweisen sind das immaterielle Vermögen, das Sachvermögen und das Finanzvermögen sowie die Rechnungsabgrenzungsposten und die Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag). Auf der Passivseite wird die Kapitalposition in Basiskapital, Rücklagen und Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses untergliedert. Neben den Sonderposten für Investitionszuweisungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten sind Passive Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern und um einen Anhang zu erweitern, der mit der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung eine Einheit bildet (§ 95 Absatz 2 GemO). Dem Anhang sind nach § 95 Absatz 3 GemO folgende Anlagen beizufügen:

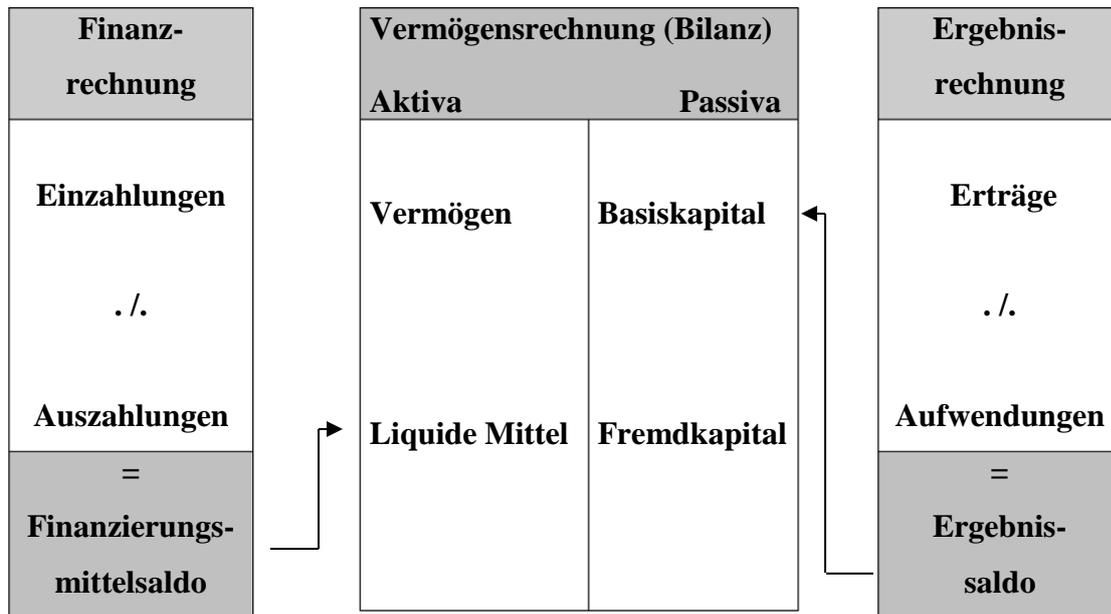
- die Vermögensübersicht
- die Schuldenübersicht
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Im Rechenschaftsbericht ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft darzustellen. Ferner sollen Aussagen zu Vorgängen von besonderer Bedeutung und zu erwartenden Risiken und Entwicklungen getroffen werden. Die Vermögens- und Schuldenübersicht, die nach § 55 GemHVO um eine Forderungsübersicht zu ergänzen ist, soll den Stand des Vermögens und der Forderungen darstellen.



Im Anhang sind unter anderem die auf die Ergebnis- und Vermögensrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Ferner auch die Entwicklung der Liquidität, die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) sowie nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen und Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre.

Das Drei-Komponenten-Modell des kommunalen Rechnungswesens:





6. Rechenschaftsbericht

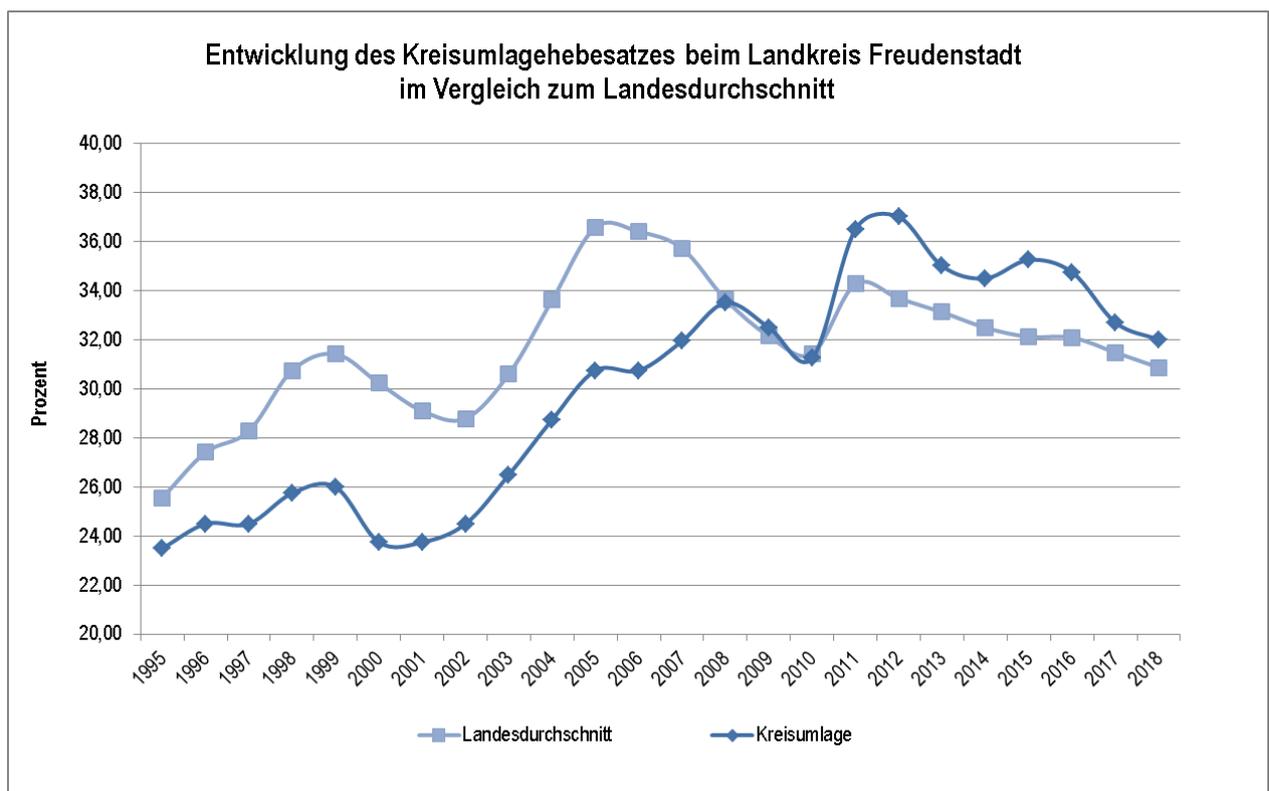
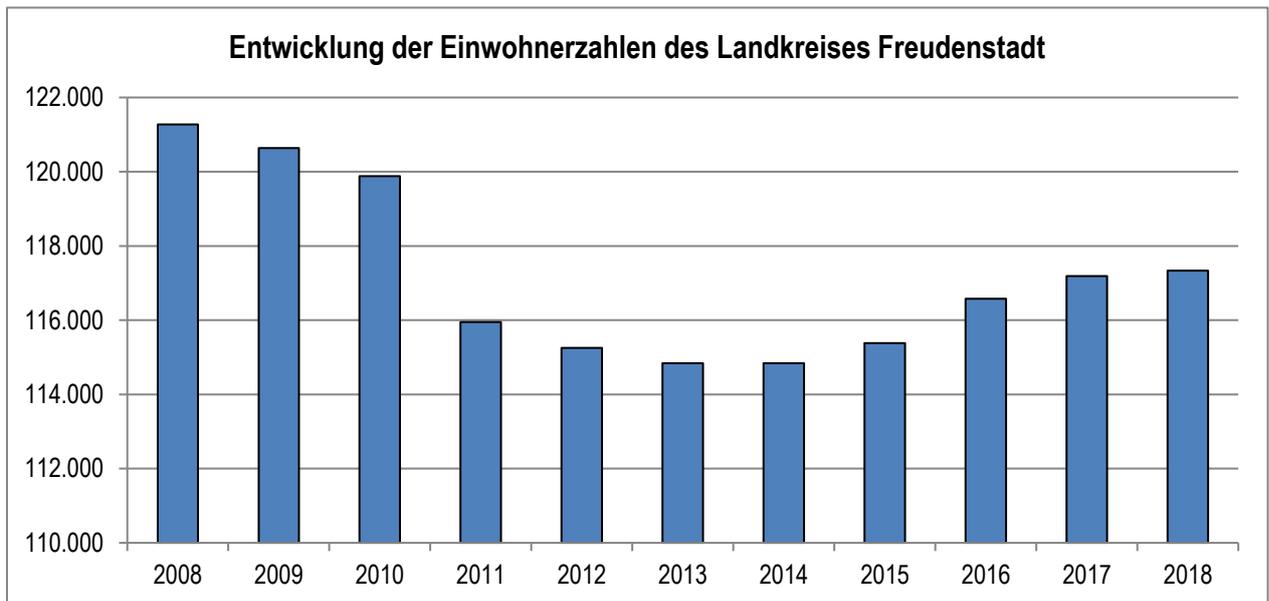
Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Im Rechenschaftsbericht sind nach § 53 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage des Kreises unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen werden erläutert.

Für den Jahresabschluss wurden der Leitfaden zur Bilanzierung der landesweiten AG Bilanzierung / Inventarisierung (siehe auch www.nkhr-bw.de) herangezogen.

6.1 Allgemeine Angaben zum Rechnungsjahr

Statistische Angaben

	2018	2017	Veränderung
1. Zahl der kreisangehörigen Gemeinden	16	16	---
- davon Große Kreisstädte	2	2	---
2. Fläche des Kreises - gerundet in km ²	870,68	870,68	---
3. Länge der Kreisstraßen in km	276,50	276,50	---
4. Einwohnerzahl	117.334	117.192	+ 142
5. Bedarfsmesszahl	81.781.798	78.223.838	+ 3.557.960
6. Steuerkraftmesszahl	55.459.209	49.989.485	+ 5.469.724
7. Schlüsselzahl	26.322.589	28.234.353	- 1.911.764
8. Steuerkraftsumme Kreis	185.984.320	166.266.631	+ 19.717.689
9. Steuerkraftsumme kreisangeh. Gemeinden	163.608.755	144.425.734	+ 19.183.021
10. Hebesatz der Kreisumlage	32,00	32,70	- 0,70





6.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft im Rechnungsjahr

Die Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Jahres 2018 bildete die durch den Kreistag am 18.12.2017 in öffentlicher Sitzung beschlossene Haushaltssatzung 2018. Das Regierungspräsidium Karlsruhe als Aufsichtsbehörde hat mit Erlass vom 19.03.2018 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung bestätigt.

Die Haushaltssatzung wurde am 03.04.2018 öffentlich bekannt gemacht und der Haushaltsplan lag in der Zeit vom 03.04.2018 bis einschließlich 11.04.2018 im Landratsamt Freudenstadt, Herrenfelder Straße 14, öffentlich aus.

Für die Kassengeschäfte des Landkreises werden die EDV-Verfahren SAP NKHR (Kommunalmaster Doppik), SAP SD Einfachfakturierung, EBsec, Ordnungswidrigkeiten (Owi21) und SFirm Online-Banking angewandt.

6.3 Rechnungsergebnis

Das Jahr 2018 schließt mit einem positiven ordentlichen Ergebnis in Höhe von 4.820.265,41 € ab und ist somit rund 5,4 Mio. € besser als es im Haushaltsplan veranschlagt war.

Das Sonderergebnis beträgt + 32.684,56 €. Dieses positive Ergebnis resultiert überwiegend aus Verkäufen von Vermögensgegenständen wie zum Beispiel Fahrzeuge.

Daraus errechnet sich ein Gesamtergebnis von + 4.852.949,97 €. Geplant war ein Gesamtergebnis in Höhe von – 620.845,34 €.

Der Überschuss beim ordentlichen Ergebnis wird vollständig der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Nach der Zuführung beträgt die Rücklage 11.451.546,24 €.

Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses beträgt nach der Zuführung des positiven Ergebnisses 36.218,02 €.

Demgegenüber stehen Haushaltsermächtigungen im Ergebnishaushalt in Höhe von 516.515,92 € und im Finanzhaushalt in Höhe von 9.231.503,55 €.

Die Ermächtigungsübertragungen führen im Folgejahr zu zusätzlichen Aufwendungen und Auszahlungen, die das Ergebnis bzw. den Finanzierungsmittelbestand (Liquidität) belasten.



Die Budgetergebnisse im Überblick:

TH	Amt	Planansatz (Euro)	Ergebnis (Euro)	Vergleich Plan/Ergebnis (Euro)
TH1	Amt 10 – Haupt- und Personalverwaltung	-283.847	-279.522	+4.325
	Amt 11 – Finanzverwaltung und Schulen	-9.296.650	-9.007.448	+289.202
	Amt 12 – Immobilienmanagement	-229.842	-237.930	-8.088
	Amt 13 – Kreisvolkshochschule	-461.020	-181.991	+279.030
	Ergebnis TH1	-10.271.359	-9.706.891	+564.469
TH2	Amt 20 – Jugendamt	-15.789.578	-15.401.697	+387.881
	Amt 21 – Sozialamt	-33.284.871	-33.757.052	-472.181
	Amt 22 – Gesundheitsamt	-745.944	-715.485	+30.459
	Amt 23 – Amt für Migration und Flüchtlinge	-3.415.798	-4.471.907	-1.056.109
	Ergebnis TH2	-53.236.190	-54.346.141	-1.109.950
TH3	S. 3 – Recht	0	0	0
	Amt 30.1 – Bau- und Umweltamt	-2.829.235	-2.559.532	+269.703
	Amt 30.2 – Amt f. Wasserw. u. Bodenschutz	-1.165.672	-1.086.186	+79.485
	Amt 31 – Kreisforstamt	-3.067.435	-2.970.412	+97.024
	Amt 32 – Landwirtschaftsamt	-1.586.393	-1.352.459	+233.934
	Amt 33 – Amt für Ordnung und Verkehr	-2.290.076	-1.154.388	+1.135.688
	Amt 34 – Veterinär-/Verbraucherschutzamt	-897.344	-877.389	+19.955
	Amt 35.1 – Flurneuordnungsstelle	-927.253	-788.034	+139.219
	Amt 35.2 – Vermessungsamt	-1.488.757	-955.878	+532.879
	Amt 36 – Straßenbauamt	-2.741.420	-1.822.762	+918.659
	Ergebnis TH3	-16.993.586	-13.567.039	+3.426.547
TH4	S. 1 – Kommunikation und Kreisentwicklung	-710.022	-760.339	-50.317
	S. 2 – Kommunal-/Rechnungsprüfungsamt	-393.798	-394.460	-662
	Ergebnis TH4	-1.103.820	-1.154.799	-50.979
TH5	Allgemeine Finanzwirtschaft	+80.984.110	+83.595.135	+2.611.024
	Ergebnis TH5	+80.984.110	+83.595.135	+2.611.024
	Gesamtergebnis	-620.845	+4.820.265	+5.441.111



6.4 Erläuterungen zu Bilanzpositionen (S. 16)

Allgemeines

Im Zuge der Umstellung auf das NKHR hat der Landkreis Freudenstadt zum Bilanzstichtag 1. Januar 2010 eine Eröffnungsbilanz erstellt, die der Rechtsaufsichtsbehörde, der Gemeindeprüfungsanstalt und dem örtlichen Rechnungsprüfungsamt vorgelegt wurde. Der Kreistag hat die Eröffnungsbilanz am 27. Juli 2015 festgestellt.

Bilanzposition Aktivseite 1.2.9: Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Durch den Beginn der Straßenbaumaßnahmen K 4777 Loßburg – Ödenwald und K 4779 Rexingen – L 370 (Rexinger Kapelle) sind teilweise in den vorangegangenen Jahren sowie im Rechnungsjahr Aufwendungen angefallen. Die Baumaßnahmen werden über mehrere Jahre erfolgen. Bis zum Abschluss der Maßnahmen werden diese in der Bilanz als Anlage im Bau geführt und erst nach Abschluss aktiviert.

Bilanzposition Aktivseite 1.3.6: Öffentlich-Rechtliche Forderungen

Der Landkreis erhielt für jeden zugewiesenen Asylbewerber einen Pauschalbetrag nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz für die entstandenen Aufwendungen. Der Pauschalbetrag war für 18 Monaten ab Zuweisung bestimmt. Dadurch ergab sich eine Forderungsabgrenzung, um eine periodengerechte Zuordnung zu gewährleisten. Zudem ergab sich durch bilanzielle Umgliederungen zum Stichtag 31.12.2018 eine Forderung aus der Abrechnung von Straßenmitteln gegenüber dem Bund.

Bilanzposition Aktivseite 1.3.8: Privatrechtliche Forderungen

Der Liquiditätsverbund zwischen Kernhaushalt, Eigenbetrieb Abfallwirtschaft und der KLF gGmbH wird in der Bilanz des Kernhaushaltes ausgewiesen. Forderungen des Liquiditätsverbundes gegenüber dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft und der KLF gGmbH werden in der Bilanz des Landkreises als privatrechtliche Forderungen ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten der KLF gGmbH gegenüber dem Liquiditätsverbund haben sich um rund 750.000 € erhöht. Zu beachten ist, dass es sich hierbei um eine stichtagsbezogene Betrachtung handelt.

**Bilanzposition Aktivseite 1.3.9: Liquide Mittel**

Die Liquidität hat sich im Rechnungsjahr um rund 4 Mio. € erhöht. Demgegenüber stehen Ermächtigungsübertragungen von 2018 nach 2019 von rund 9,7 Mio. €, welche sich im Haushaltsjahr 2019 auf die Liquidität auswirken werden.

Bereits Ende Februar 2019 musste der erste Kassenkredit aufgenommen werden.

Bilanzposition Passivseite 1.2: Rücklagen

Durch das positive ordentliche Ergebnis 2018 und die damit verbundene Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses, hat sich die Rücklage um 4.820.265,41 € erhöht und beträgt zum 31.12.2018 11.451.546,24 €. Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses hat sich nach Zuführung um 32.684,56 € erhöht.

Bilanzposition Passivseite 3.7: Sonstige Rückstellungen

Für ungewisse Verbindlichkeiten sind sonstige Rückstellungen gemäß § 90 GemO zu bilden. Daher wurden für das Jahr 2016 für den Bereich Asylbewerber unterschiedliche Rückstellungen gebildet.

Im Rechnungsjahr wurden wegen Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber dem Land für zu hoch vereinnahmte Erträge für die Abrechnung der vorläufigen Unterbringung die in den Vorjahren gebildete Rückstellung in Höhe von 2.179.162,77 € aufgelöst. Zum Jahresende wurden 69.772,34 € neu hinzugeführt.

Die Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren beträgt zum Jahresende 465.000 € sowie die Instandhaltungsrückstellung 84.388,25 €.

Neu gebildet wurde eine Rückstellung für die anstehenden Nachzahlungen aufgrund der Rückabwicklung der abgesenkten Eingangsbesoldung in Höhe von 40.111,39 €



6.5 Die Teilhaushalte und ihre Budgets

Gliederung

Nach § 4 Absatz 1 Satz 1 GemHVO ist der Gesamthaushalt in einzelne Teilhaushalte zu gliedern. Die Teilhaushalte können nach den vorgegebenen Produktbereichen des kommunalen Produktplans oder nach der örtlichen Organisation gebildet werden. Dabei stellt jeder Teilhaushalt ein Budget dar, wenn über Haushaltsvermerke nichts anderes geregelt wird.

Der Landkreis Freudenstadt hat sich dazu entschieden, die Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation zu gliedern. Jeder Teilhaushalt bildet mindestens eine Bewirtschaftungseinheit (Budget). Dadurch soll neben der Fach- auch die Ressourcenverantwortung eines jeden Teilhaushaltes gestärkt werden.

Im Landratsamt Freudenstadt wurde zum 01.04.2016 eine neue Organisationsstruktur mit Dezernaten wirksam. Dies hatte ab 2017 eine grundlegende Änderung des Haushaltsaufbaus zur Folge. Es gibt nur noch fünf Teilhaushalte. Die drei Dezernate bilden im neuen Haushaltsplan nun jeweils einen Teilhaushalt. Die Stabsstellen 1 und 2 wurden in einem weiteren zusammengefasst. Die allgemeine Finanzwirtschaft bildet wie bisher einen eigenen Teilhaushalt. Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit (Budget). Die bisherigen Ämterbudgets, welche in den NKHR-Haushalten der Vorjahre die Teilhaushalte bildeten, bleiben als Unterbudgets in der Verantwortung des jeweiligen Amts- bzw. Stabsstellenleiters erhalten. Daraus ergibt sich der auf der folgenden Seite dargestellte Haushaltsaufbau (vereinfachte Darstellung ohne Produktebene):



ORGA

TH1	Dezernat I	TH2	Dezernat II	TH3	Dezernat III	TH4	Stabsstellen 1 und 2	TH5	Allgemeine Finanzwirtschaft
AMT_10	Haupt- und Personalverwaltung	AMT_20	Jugendamt	S_3	Recht	S_1	Kommunikation und Kreisentwicklung		6110
	1114		3620		1123-001		1110		6120
	1120		3630				1111		6130
	1121		3650	AMT_30.1	Bau- und Umweltamt		1130		
	1125-001		3680		1260		5360		
	1126-001		3690		1270		5710		
	2520				1280		5750		
	2521	AMT_21	Sozialamt		5110	S_2	Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt		
AMT_11	Finanzverwaltung und Schulen		3110		5210		1113		
	1112		3120		5230		1131		
	1122		3150		5540		1210		
	1123-002		3160		5610-009		5220		
	1125-002		3170	AMT_30.2	Amt für Wasserwirtschaft und Bodenschutz				
	1126-002		3180		5520				
	1132		3190		5610-010				
	2120		3710	AMT_31	Kreisforstamt				
	2130	AMT_22	3720		5550				
	2150		Gesundheitsamt	AMT_32	Landwirtschaftsamt				
	2620		4140		5551				
	2810	AMT_23		AMT_33	Amt für Ordnung und Verkehr				
	4110		Amt für Migration und Flüchtlinge		1126-009				
	4210		1222		1220				
	5550-001		1223		1221				
AMT_12	Immobilienmanagement		3130		2140				
	1124		314006		5470				
	1125-003		3180-001	AMT_34	Veterinär- und Verbraucherschutzamt				
	1133				1226				
	4241			AMT_35.1	Flurneuordnungsstelle				
AMT_13	Kreisvolkshochschule				5112				
	2710			AMT_35.2	Vermessungsamt				
					5111				
				AMT_36	Straßenbauamt				
					5420				
					5430				
					5440				



Form der Budgetierung

Gemäß § 4 Abs. 2 GemHVO bildet jeder Teilhaushalt mindestens eine Bewirtschaftungseinheit (Budget).

Die Budgets sind jeweils einem Verantwortungsbereich zuzuordnen.

Teilhaushalt - Budget	Budgetverantwortung
TH 1 – Dezernat I Zentrale Verwaltung, Finanzen und Bildung	Dezernent Ulrich Bischoff
TH 2 – Dezernat II Soziales, Jugend, Integration und Gesundheit	Dezernentin Sarah Schauer
TH 3 – Dezernat III Ordnung, Umwelt, ländlicher Raum, Infrastruktur	Erster Landesbeamter Reinhard Geiser
TH 4 – Stabsstellen 1 und 2	Landrat Dr. Klaus Michael Rückert
TH 5 – Allgemeine Finanzwirtschaft	Dezernent Ulrich Bischoff

Die bisherigen Ämterbudgets, welche in den NKHR-Haushalten der Vorjahre die Teilhaushalte bildeten, bleiben als Unterbudgets in der Verantwortung des jeweiligen Amts- bzw. Stabsstellenleiters erhalten.

Die Amts- und Stabsstellenleitungen können die vorgegebenen Unterbudgets informell in weitere Unterbudgets (z. B. nach Sachgebieten) intern aufteilen.

In den Budgets können Mehrerträge für entsprechende über- bzw. außerplanmäßige Mehraufwendungen verwendet werden und Mehreinzahlungen für entsprechende über- bzw. außerplanmäßige Mehrauszahlungen. Diese Regelungen gelten nicht bei Steuern, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen. Zweckgebundene Mehrerträge dürfen bereits nach § 19 Abs. 1 S. 3 der Gemeindehaushaltsverordnung für entsprechende zweckgebundene Mehraufwendungen verwendet werden.

Zahlungswirksame Aufwendungen der Budgets werden zu Gunsten von Auszahlungen für Investitionen zum Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des entsprechenden Budgets im Finanzhaushalt für einseitig deckungsfähig erklärt.

Die einzelnen Budgets werden in Form eines Zuschussbetrages (Nettoressourcenbedarf) vom Kreistag im Rahmen der jährlichen Haushaltsplanberatung festgesetzt. Anstelle eines bestimmten Zuschusses kann gegebenenfalls auch ein bestimmter Überschussbetrag als Budget vorgegeben werden. Bei steuerungsrelevanten Produktgruppen, die über Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) ausgeglichen werden, gilt jeweils der Zuschussbedarf ohne Erträge aus internen Leistungsverrechnungen (= ordentliches Ergebnis) als Budget.



Übertragbarkeit

Im Rahmen des (Unter-)budgets können Aufwendungen bzw. Auszahlungen für übertragbar erklärt werden, wenn die Übertragbarkeit eine sparsame Bewirtschaftung der Mittel fördert. Die budgetorientierte Haushaltsführung ist vom Grundgedanken her auf eine längerfristige Haushaltsplanung orientiert. Es sollte daher die Möglichkeit gegeben sein, nicht verbrauchte Haushaltsmittel in das kommende Jahr zu übertragen. Die übertragenen Mittel bleiben nach § 21 Abs. 2 GemHVO bis längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar. Aus der Praxiserfahrung heraus wird die Übertragbarkeit grundsätzlich auf ein Jahr begrenzt. Bei den Schulbudgets bleibt die Übertragbarkeit bei zwei Jahren, damit die Finanzierung größerer Investitionen angespart werden kann.

Wegen der erheblichen Auswirkungen auf das Ergebnis des Gesamthaushalts wird zum Jahresende entschieden, ob und welche „freien Mittel“ eines Budgets unter Berücksichtigung der gesamten finanziellen Entwicklung des Landkreises in das Folgejahr übertragen werden. Für die Übertragungsrates gilt grundsätzlich 100 %, aber höchstens 50.000 € je Budget des Amtes bzw. der Stabstelle.

Der Betrag errechnet sich dabei wie folgt:

Differenz zwischen Budget laut Haushaltsplan und Budget laut Rechnungsergebnis

= *Veränderung des Budgets (+ Verbesserung / - Verschlechterung)*

- nicht beeinflussbar (-planbar) bzw. Veranschlagungsfehler

- unstrittige Übertragung (vorab vereinbarte Überträge)

- Zweckgebundener Übertrag (z. B. zeitlicher Verzug einer Maßnahme)

= *Übertrag des Saldos in Budget des Folgejahres (positiv oder negativ)*

Die Kostenarten werden unterteilt in vom Budgetverantwortlichen beeinflussbare und nicht beeinflussbare Kostenarten. Ein Übertrag ist nur möglich, wenn beim Budget insgesamt eine Verminderung des Zuschussbedarfs bzw. eine Erhöhung des Überschusses eingetreten ist und gleichzeitig bei den beeinflussbaren Positionen ein positives Ergebnis erzielt werden konnte. Die Überträge werden durch Ermächtigungsübertragungen dargestellt. Ob eine Übertragung erfolgt, entscheidet zur Steuerung des Gesamthaushalts der Kreiskämmerer und im Rahmen des Jahresabschlusses der Kreistag.



6.5.1 Teilhaushalt 1 – Dezernat I

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.354.841,06	5.434.254	5.414.050,37	20.204	0	0,00	20.204	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	194.052,61	192.832	220.807,73	27.976-	0	0,00	27.976-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	192.547,46	221.050	197.361,90	23.688	0	0,00	23.688	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.174.323,16	1.708.700	2.347.310,24	638.610-	0	0,00	638.610-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.589,51	346.268	245.527,59	100.740	0	0,00	100.740	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	617,12	400	1.134,82	735-	0	0,00	735-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	119.831,83	59.346	99.643,43	40.297-	0	0,00	40.297-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.272.802,75	7.962.850	8.525.836,08	562.986-	0	0,00	562.986-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	7.785.251,26-	8.356.794-	8.135.494,10-	221.300-	0	0,00	221.300-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	27.759,22-	33.994-	0,00	33.994-	0	0,00	33.994-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.041.671,25-	8.310.465-	7.935.338,92-	375.126-	0	209.349,92-	584.476-	299.617,92-
15	-	Abschreibungen	1.904.217,46-	1.748.691-	2.055.283,28-	306.593	0	0,00	306.593	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.054,22-	17.000-	21.659,83-	4.660	0	0,00	4.660	0,00
17	-	Transferaufwendungen	4.933.418,75-	5.191.398-	4.956.217,28-	235.180-	0	0,00	235.180-	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.105.170,28-	1.120.865-	1.162.275,82-	41.411	0	4.454,21-	36.957	16.806,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	23.814.542,44-	24.779.206-	24.266.269,23-	512.936-	0	213.804,13-	726.741-	316.423,92-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	15.541.739,69-	16.816.356-	15.740.433,15-	1.075.923-	0	213.804,13-	1.289.727-	316.423,92-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	13.276.882,02	14.498.848	13.817.561,68	681.286	0	0,00	681.286	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	7.246.063,02-	7.953.851-	7.784.019,13-	169.832-	0	0,00	169.832-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	6.030.819,00	6.544.997	6.033.542,55	511.454	0	0,00	511.454	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	9.510.920,69-	10.271.359-	9.706.890,60-	564.469-	0	213.804,13-	778.273-	316.423,92-

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.060.411,11	7.767.322	8.345.351,16	578.029-	0	0,00	578.029-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.112.695,50-	23.030.515-	21.975.783,06-	1.054.732-	0	213.804,13-	1.268.536-	316.423,92-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.052.284,39-	15.263.193-	13.630.431,90-	1.632.761-	0	213.804,13-	1.846.565-	316.423,92-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.789,61	9.000	150.300,00	141.300-	0	0,00	141.300-	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.092,50	3.500	2.940,00	560	0	0,00	560	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	811,54	812-	0	0,00	812-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.882,11	12.500	154.051,54	141.552-	0	0,00	141.552-	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	91.876,11-	0	58.163,84-	58.164	0	0,00	58.164	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	640.774,31-	55.000-	3.178,62-	51.821-	0	28.900,00-	80.721-	3.700,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	693.421,13-	655.130-	796.763,62-	141.634	0	54.000,00-	87.634	66.642,55-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	12.500-	5.000,00-	7.500-	0	75.000,00-	82.500-	87.500,00-



lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	9.700-	21.636,76-	11.937	0	18.800,00-	6.863-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.426.071,55-	732.330-	884.742,84-	152.413	0	176.700,00-	24.287-	157.842,55-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.395.189,44-	719.830-	730.691,30-	10.861	0	176.700,00-	165.839-	157.842,55-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	15.447.473,83-	15.983.023-	14.361.123,20-	1.621.900-	0	390.504,13-	2.012.404-	474.266,47-

**6.5.1.1 Amt 10: Haupt- und Personalverwaltung****Teilergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	770,00	0	819,00	819-	0	0,00	819-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	846,60	776	776,04	0	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	317,00	500	396,50	104	0	0,00	104	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.386,40	26.700	19.791,39	6.909	0	0,00	6.909	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.723,97	67.030	67.753,84	724-	0	0,00	724-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	27.124,21	950	16.222,57	15.273-	0	0,00	15.273-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	89.168,18	95.956	105.759,34	9.803-	0	0,00	9.803-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.311.717,15-	2.660.198-	2.492.123,29-	168.074-	0	0,00	168.074-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	9.273,16-	15.528-	0,00	15.528-	0	0,00	15.528-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.006.184,23-	1.290.825-	1.157.854,20-	132.971-	0	6.642,00-	139.613-	0,00
15	-	Abschreibungen	121.454,78-	111.363-	128.242,74-	16.880	0	0,00	16.880	0,00
17	-	Transferaufwendungen	39.000,00-	22.000-	15.000,00-	7.000-	0	0,00	7.000-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	152.355,83-	203.920-	188.453,19-	15.467-	0	0,00	15.467-	16.806,00-



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.639.985,15-	4.303.833-	3.981.673,42-	322.160-	0	6.642,00-	328.802-	16.806,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.550.816,97-	4.207.877-	3.875.914,08-	331.963-	0	6.642,00-	338.605-	16.806,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.606.965,46	4.292.405	3.970.370,42	322.035	0	0,00	322.035	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	323.651,23-	368.375-	373.978,07-	5.603	0	0,00	5.603	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	3.283.314,23	3.924.030	3.596.392,35	327.638	0	0,00	327.638	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	267.502,74-	283.847-	279.521,73-	4.325-	0	6.642,00-	10.967-	16.806,00-

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.251,15	95.180	104.290,68	9.111-	0	0,00	9.111-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.552.840,46-	4.192.470-	3.713.955,55-	478.515-	0	6.642,00-	485.157-	16.806,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.494.589,31-	4.097.290-	3.609.664,87-	487.625-	0	6.642,00-	494.267-	16.806,00-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	3.500	0,00	3.500	0	0,00	3.500	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.500	0,00	3.500	0	0,00	3.500	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000-	0,00	20.000-	0	0,00	20.000-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	84.053,52-	137.500-	222.305,81-	84.806	0	0,00	84.806	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	12.500-	0,00	12.500-	0	0,00	12.500-	12.500,00-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	9.700-	0,00	9.700-	0	0,00	9.700-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.053,52-	179.700-	222.305,81-	42.606	0	0,00	42.606	12.500,00-



lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	84.053,52-	176.200-	222.305,81-	46.106	0	0,00	46.106	12.500,00-
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	3.578.642,83-	4.273.490-	3.831.970,68-	441.520-	0	6.642,00-	448.162-	29.306,00-

Erläuterungen:

Im Rechnungsjahr 2018 gestaltete es sich weiterhin schwierig, aufgrund Bewerbermangel, Stellen zeitnah oder überhaupt wiederbesetzen zu können. Auch in der Haupt- und Personalverwaltung, wurde diesbezüglich der Planansatz für Personalaufwendungen nicht ausgeschöpft.

Zudem wurden die Planansätze vor allem im Bereich EDV deutlich unterschritten, was sich durch die Kosten- und Leistungsrechnung positiv auf die anderen Ämter auswirkt.

**6.5.1.2 Amt 11: Finanzverwaltung und Schulen****Teilergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.152.912,38	5.281.054	5.230.000,34	51.054	0	0,00	51.054	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	22.180,64	21.335	20.284,82	1.050	0	0,00	1.050	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	156.424,02	185.950	161.621,74	24.328	0	0,00	24.328	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	52.924,16	44.800	57.392,69	12.593-	0	0,00	12.593-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	192.378,86	274.550	175.485,75	99.064	0	0,00	99.064	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	617,12	400	1.134,82	735-	0	0,00	735-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	70.763,03	55.996	70.776,08	14.780-	0	0,00	14.780-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.648.200,21	5.864.085	5.716.696,24	147.389	0	0,00	147.389	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.407.156,93-	2.503.704-	2.521.872,74-	18.169	0	0,00	18.169	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	16.845,54-	17.119-	0,00	17.119-	0	0,00	17.119-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.762.201,12-	1.817.650-	1.633.617,14-	184.033-	0	130.471,92-	314.505-	199.617,92-
15	-	Abschreibungen	422.269,33-	398.348-	424.835,17-	26.487	0	0,00	26.487	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.054,22-	17.000-	21.659,83-	4.660	0	0,00	4.660	0,00
17	-	Transferaufwendungen	4.882.795,45-	5.152.398-	4.927.532,93-	224.865-	0	0,00	224.865-	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	818.964,32-	751.745-	791.335,68-	39.591	0	4.454,21-	35.136	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.327.286,91-	10.657.964-	10.320.853,49-	337.110-	0	134.926,13-	472.036-	199.617,92-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	4.679.086,70-	4.793.879-	4.604.157,25-	189.722-	0	134.926,13-	324.648-	199.617,92-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.522.017,62	1.516.393	1.513.311,50	3.081	0	0,00	3.081	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	5.533.678,50-	6.019.164-	5.916.602,56-	102.562-	0	0,00	102.562-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	4.011.660,88-	4.502.771-	4.403.291,06-	99.480-	0	0,00	99.480-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	8.690.747,58-	9.296.650-	9.007.448,31-	289.202-	0	134.926,13-	424.128-	199.617,92-

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.618.293,34	5.840.054	5.727.355,83	112.698	0	0,00	112.698	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.278.908,59-	10.259.615-	9.878.510,83-	381.105-	0	134.926,13-	516.031-	199.617,92-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.660.615,25-	4.419.561-	4.151.155,00-	268.406-	0	134.926,13-	403.333-	199.617,92-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.481,42	9.000	150.300,00	141.300-	0	0,00	141.300-	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	300,00	0	2.940,00	2.940-	0	0,00	2.940-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	811,54	812-	0	0,00	812-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.781,42	9.000	154.051,54	145.052-	0	0,00	145.052-	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	91.876,11-	0	58.163,84-	58.164	0	0,00	58.164	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	640.774,31-	25.000-	3.178,62-	21.821-	0	28.900,00-	50.721-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	522.698,34-	487.830-	550.611,20-	62.781	0	54.000,00-	8.781	56.142,55-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	5.000,00-	5.000	0	75.000,00-	70.000-	75.000,00-



lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	14.026,83-	14.027	0	0,00	14.027	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.255.348,76-	512.830-	630.980,49-	118.150	0	157.900,00-	39.750-	131.142,55-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.238.567,34-	503.830-	476.928,95-	26.901-	0	157.900,00-	184.801-	131.142,55-
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	5.899.182,59-	4.923.391-	4.628.083,95-	295.308-	0	292.826,13-	588.134-	330.760,47-

Erläuterungen:

Für den eingeplanten Hochschul-Campus Landkreis Freudenstadt sind im Rechnungsjahr 2018, auch schon wie 2017, noch keine Aufwendungen angefallen. Zudem wurde der Ansatz für Medizinstudent/-innen nicht im vollen Umfang benötigt.

Insgesamt wurde im Amt Finanzverwaltung und Schulen der Nettoressourcenbedarf um knapp 300 T€ unterschritten.



6.5.1.3 Amt 12: Immobilienmanagement

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.734,68	0	4.557,38	4.557-	0	0,00	4.557-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	171.025,37	170.721	199.746,87	29.026-	0	0,00	29.026-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	35.806,44	34.600	35.343,66	744-	0	0,00	744-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	234.115,19	189.800	209.330,16	19.530-	0	0,00	19.530-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.486,68	4.688	2.288,00	2.400	0	0,00	2.400	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	21.944,59	2.400	3.723,31	1.323-	0	0,00	1.323-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	471.112,95	402.209	454.989,38	52.780-	0	0,00	52.780-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.481.465,87-	2.587.920-	2.523.398,26-	64.522-	0	0,00	64.522-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.582,53-	1.318-	0,00	1.318-	0	0,00	1.318-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.886.943,59-	4.189.990-	3.802.171,95-	387.818-	0	22.236,00-	410.054-	50.000,00-
15	-	Abschreibungen	1.354.450,61-	1.234.452-	1.492.292,97-	257.841	0	0,00	257.841	0,00
17	-	Transferaufwendungen	11.623,30-	12.000-	11.743,90-	256-	0	0,00	256-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.077,71-	101.750-	82.311,42-	19.439-	0	0,00	19.439-	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.808.143,61-	8.127.430-	7.911.918,50-	215.511-	0	22.236,00-	237.747-	50.000,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	7.337.030,66-	7.725.221-	7.456.929,12-	268.292-	0	22.236,00-	290.528-	50.000,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	8.147.898,94	8.690.050	8.333.879,76	356.170	0	0,00	356.170	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.017.993,70-	1.194.671-	1.114.880,44-	79.790-	0	0,00	79.790-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	7.129.905,24	7.495.379	7.218.999,32	276.380	0	0,00	276.380	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	207.125,42-	229.842-	237.929,80-	8.088	0	22.236,00-	14.148-	50.000,00-

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	298.414,91	231.488	247.933,62	16.446-	0	0,00	16.446-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.335.169,06-	6.892.978-	6.334.584,02-	558.394-	0	22.236,00-	580.630-	50.000,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.036.754,15-	6.661.490-	6.086.650,40-	574.840-	0	22.236,00-	597.076-	50.000,00-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.308,19	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.792,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.100,69	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	63.914,95-	29.800-	17.558,61-	12.241-	0	0,00	12.241-	10.500,00-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	7.609,93-	7.610	0	18.800,00-	11.190-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.914,95-	29.800-	25.168,54-	4.631-	0	18.800,00-	23.431-	10.500,00-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	49.814,26-	29.800-	25.168,54-	4.631-	0	18.800,00-	23.431-	10.500,00-



lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf	6.086.568,41-	6.691.290-	6.111.818,94-	579.471-	0	41.036,00-	620.507-	60.500,00-

Erläuterungen:

Rund 140 T€ konnten bei den Aufwendungen für Energie eingespart werden. Durch eine Berichtigung der Nutzungsdauer zusammenhängend mit der Teilsanierung / Umbau der naturwissenschaftlichen Räume im Gebäude des Beruflichen Schulzentrums Freudenstadt erhöhten sich die Abschreibungen. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in den Gemeinschaftsunterkünften konnten rund 270 T€ eingespart werden, wodurch sich aber gleichzeitig die Erträge aus internen Leistungsverrechnungen mit dem zuständigen Fachamt Amt für Migration und Flüchtlinge negativ verändern. Die Einsparung wirkt sich daher direkt beim Fachamt aus.

Der geplante Nettoressourcenbedarf wurde nur leicht überschritten.



6.5.1.4 Amt 13: Kreisvolkshochschule

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	199.424,00	153.200	178.673,65	25.474-	0	0,00	25.474-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.864.897,41	1.447.400	2.060.796,00	613.396-	0	0,00	613.396-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	8.921,47	8.921-	0	0,00	8.921-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.064.321,41	1.600.600	2.248.391,12	647.791-	0	0,00	647.791-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	584.911,31-	604.973-	598.099,81-	6.873-	0	0,00	6.873-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	57,99-	29-	0,00	29-	0	0,00	29-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.386.342,31-	1.012.000-	1.341.695,63-	329.696	0	50.000,00-	279.696	50.000,00-
15	-	Abschreibungen	6.042,74-	4.528-	9.912,40-	5.385	0	0,00	5.385	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	5.000-	1.940,45-	3.060-	0	0,00	3.060-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.772,42-	63.450-	100.175,53-	36.726	0	0,00	36.726	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.039.126,77-	1.689.979-	2.051.823,82-	361.845	0	50.000,00-	311.845	50.000,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	25.194,64	89.379-	196.567,30	285.946-	0	50.000,00-	335.946-	50.000,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	370.739,59-	371.641-	378.558,06-	6.917	0	0,00	6.917	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	370.739,59-	371.641-	378.558,06-	6.917	0	0,00	6.917	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	345.544,95-	461.020-	181.990,76-	279.030-	0	50.000,00-	329.030-	50.000,00-

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.085.451,71	1.600.600	2.265.771,03	665.171-	0	0,00	665.171-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.958.962,93-	1.685.451-	2.057.142,14-	371.691	0	50.000,00-	321.691	50.000,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.488,78	84.851-	208.628,89	293.480-	0	50.000,00-	343.480-	50.000,00-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000-	0,00	10.000-	0	0,00	10.000-	3.700,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.754,32-	0	6.288,00-	6.288	0	0,00	6.288	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.754,32-	10.000-	6.288,00-	3.712-	0	0,00	3.712-	3.700,00-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	22.754,32-	10.000-	6.288,00-	3.712-	0	0,00	3.712-	3.700,00-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	103.734,46	94.851-	202.340,89	297.192-	0	50.000,00-	347.192-	53.700,00-



Erläuterungen:

Insbesondere die hohe Zahl von Integrationskursen sowie eine hohe Nachfrage für Exkursionen und Studienreisen sorgten dafür, dass die Erträge den Planansatz um gut 600 T€ übersteigen. Die höheren Erträge konnten die Zusatzaufwendungen wegen des zusätzlichen Kursangebotes im Bereich der Integrationskurse kompensieren, so dass der geplante Nettoressourcenbedarf der Kreisvolkshochschule um gut 280 T€ reduziert werden konnte.



6.5.2 Teilhaushalt 2 – Dezernat II

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	369.165,00	400.000	845.612,09	445.612-	0	0,00	445.612-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.340.310,54	10.716.963	12.010.635,74	1.293.673-	0	0,00	1.293.673-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.395,35	4.395	4.409,83	14-	0	0,00	14-	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	6.062.165,43	5.946.000	5.802.429,47	143.571	0	0,00	143.571	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.211.532,32	511.400	1.132.419,88	621.020-	0	0,00	621.020-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	79.117,64	12.000	35.301,63	23.302-	0	0,00	23.302-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.541.016,58	12.641.496	8.183.265,17	4.458.231	0	0,00	4.458.231	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.700,95	0	407,00	407-	0	0,00	407-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	29.625.403,81	30.232.255	28.014.480,81	2.217.774	0	0,00	2.217.774	0,00
12	-	Personalaufwendungen	10.655.802,11-	11.403.197-	11.201.184,05-	202.013-	0	0,00	202.013-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	59.733,02-	53.823-	0,00	53.823-	0	0,00	53.823-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.258.781,36-	2.775.920-	2.624.640,68-	151.279-	0	7.546,27-	158.826-	33.100,00-
15	-	Abschreibungen	22.685,07-	18.092-	24.287,02-	6.195	0	0,00	6.195	0,00
17	-	Transferaufwendungen	54.481.810,30-	53.587.672-	54.449.791,61-	862.120	0	0,00	862.120	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.442.620,47-	11.536.197-	10.285.389,28-	1.250.808-	0	12.898,73-	1.263.706-	29.726,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	79.921.432,33-	79.374.901-	78.585.292,64-	789.608-	0	20.445,00-	810.053-	62.826,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	50.296.028,52-	49.142.646-	50.570.811,83-	1.428.166	0	20.445,00-	1.407.721	62.826,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	82.114,97	25.000	84.056,54	59.057-	0	0,00	59.057-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	3.983.507,90-	4.118.544-	3.859.385,40-	259.159-	0	0,00	259.159-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	3.901.392,93-	4.093.544-	3.775.328,86-	318.215-	0	0,00	318.215-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	54.197.421,45-	53.236.190-	54.346.140,69-	1.109.950	0	20.445,00-	1.089.505	62.826,00-

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.075.932,72	30.227.859	26.804.819,68	3.423.040	0	0,00	3.423.040	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.114.963,68-	79.349.126-	80.079.495,34-	730.369	0	20.445,00-	709.924	62.826,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.039.030,96-	49.121.267-	53.274.675,66-	4.153.409	0	20.445,00-	4.132.964	62.826,00-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	985,00	985-	0	0,00	985-	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	248.931,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.952,46	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250.883,46	0	985,00	985-	0	0,00	985-	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.952,45	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	150.028,85	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.046,69-	0	9.002,00-	9.002	0	0,00	9.002	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	60.000-	0,00	60.000-	0	0,00	60.000-	60.000,00-



Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	127.934,61	60.000-	9.002,00-	50.998-	0	0,00	50.998-	60.000,00-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	378.818,07	60.000-	8.017,00-	51.983-	0	0,00	51.983-	60.000,00-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	53.660.212,89-	49.181.267-	53.282.692,66-	4.101.426	0	20.445,00-	4.080.981	122.826,00-

**6.5.2.1 Amt 20: Jugendamt****Teilergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.096.303,13	1.067.313	1.435.166,91	367.854-	0	0,00	367.854-	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	1.198.145,15	1.245.000	1.411.503,07	166.503-	0	0,00	166.503-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	405.637,93	411.000	413.478,87	2.479-	0	0,00	2.479-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.605.118,85	4.975.500	4.593.602,98	381.897	0	0,00	381.897	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	137,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.305.342,66	7.698.813	7.853.751,83	154.939-	0	0,00	154.939-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	4.624.570,51-	4.974.062-	4.779.472,74-	194.589-	0	0,00	194.589-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	15.261,89-	17.227-	0,00	17.227-	0	0,00	17.227-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.642,54-	281.170-	158.027,50-	123.143-	0	0,00	123.143-	24.600,00-
15	-	Abschreibungen	2.896,43-	2.740-	2.845,34-	105	0	0,00	105	0,00
17	-	Transferaufwendungen	16.412.285,50-	16.105.385-	16.242.902,67-	137.518	0	0,00	137.518	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	692.576,92-	940.802-	836.723,60-	104.078-	0	0,00	104.078-	25.400,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	22.035.233,79-	22.321.386-	22.019.971,85-	301.414-	0	0,00	301.414-	50.000,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	15.729.891,13-	14.622.573-	14.166.220,02-	456.353-	0	0,00	456.353-	50.000,00-



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	82.114,97	25.000	84.056,54	59.057-	0	0,00	59.057-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.312.593,14-	1.192.005-	1.319.533,52-	127.529	0	0,00	127.529	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.230.478,17-	1.167.005-	1.235.476,98-	68.472	0	0,00	68.472	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	16.960.369,30-	15.789.578-	15.401.697,00-	387.881-	0	0,00	387.881-	50.000,00-

**Teilfinanzrechnung**

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.157.730,64	7.698.813	7.673.099,75	25.713	0	0,00	25.713	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.087.064,10-	22.293.646-	21.870.145,03-	423.501-	0	0,00	423.501-	50.000,00-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.929.333,46-	14.594.833-	14.197.045,28-	397.787-	0	0,00	397.787-	50.000,00-
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	0	4.653,55-	4.654	0	0,00	4.654	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.653,55-	4.654	0	0,00	4.654	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.653,55-	4.654	0	0,00	4.654	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	15.929.333,46-	14.594.833-	14.201.698,83-	393.134-	0	0,00	393.134-	50.000,00-

Erläuterungen:

Durch die Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes gibt es eine Mehrbelastung von rund 300 T€. Da die tatsächlichen Flüchtlingszahlen nicht den Planzahlen im Rechnungsjahr entsprachen, erhält der Landkreis rund 1,4 Mio. € weniger Kostenerstattungen vom Land. Demgegenüber stehen auch geringere Aufwendungen. Die Personalaufwendungen im Jugendamt werden um knapp 200 T€ unterschritten.

**6.5.2.2 Amt 21: Sozialamt****Teilergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	369.165,00	400.000	845.612,09	445.612-	0	0,00	445.612-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.920.291,10	9.487.850	9.329.159,13	158.691	0	0,00	158.691	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.395,35	4.395	4.395,34	0	0	0,00	0	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	4.454.240,54	4.579.000	4.253.843,07	325.157	0	0,00	325.157	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	290,00	300	680,00	380-	0	0,00	380-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.058,10	2.000	2.367,13	367-	0	0,00	367-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	741.168,72	598.180	718.379,25	120.199-	0	0,00	120.199-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	14.492.608,81	15.071.725	15.154.436,01	82.711-	0	0,00	82.711-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	3.091.775,14-	3.241.223-	3.184.486,97-	56.736-	0	0,00	56.736-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	28.343,52-	25.836-	0,00	25.836-	0	0,00	25.836-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.986,33-	80.400-	89.063,40-	8.663	0	0,00	8.663	0,00
15	-	Abschreibungen	8.824,85-	7.860-	7.161,01-	699-	0	0,00	699-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	34.261.135,47-	33.559.763-	35.546.529,37-	1.986.766	0	0,00	1.986.766	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.648.962,73-	10.413.235-	9.095.237,97-	1.317.997-	0	0,00	1.317.997-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	47.129.028,04-	47.328.318-	47.922.478,72-	594.161	0	0,00	594.161	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	32.636.419,23-	32.256.593-	32.768.042,71-	511.450	0	0,00	511.450	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	934.807,06-	1.028.278-	989.008,85-	39.269-	0	0,00	39.269-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	934.807,06-	1.028.278-	989.008,85-	39.269-	0	0,00	39.269-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	33.571.226,29-	33.284.871-	33.757.051,56-	472.181	0	0,00	472.181	0,00

**Teilfinanzrechnung**

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.526.181,83	15.067.330	15.049.004,57	18.325	0	0,00	18.325	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.127.736,93-	47.337.775-	47.935.261,97-	597.487	0	0,00	597.487	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.601.555,10-	32.270.445-	32.886.257,40-	615.812	0	0,00	615.812	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	60.000-	0,00	60.000-	0	0,00	60.000-	60.000,00-
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000-	0,00	60.000-	0	0,00	60.000-	60.000,00-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000-	0,00	60.000-	0	0,00	60.000-	60.000,00-
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	32.601.555,10-	32.330.445-	32.886.257,40-	555.812	0	0,00	555.812	60.000,00-



Erläuterungen:

Die Transferaufwendungen für die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen erhöhten sich im Rechnungsjahr um rund 1,7 Mio. €. Demgegenüber liegen die Leistungen an das Jobcenter für die Kosten der Unterkunft nach SGB II um rund 1,2 Mio. € unter dem Planansatz. Dies führt zu einem höheren Nettoressourcenbedarf in Höhe von knapp 500 T€.

**6.5.2.3 Amt 22: Gesundheitsamt****Teilergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	80.682,07	86.300	83.838,60	2.461	0	0,00	2.461	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	224,35	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	80.906,42	86.300	83.838,60	2.461	0	0,00	2.461	0,00
12	-	Personalaufwendungen	481.676,90-	567.487-	566.403,78-	1.083-	0	0,00	1.083-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	5.849,18-	1.075-	0,00	1.075-	0	0,00	1.075-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.668,10-	24.500-	21.691,48-	2.809-	0	7.546,27-	10.355-	8.500,00-
15	-	Abschreibungen	1.764,29-	1.466-	1.465,64-	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.098,59-	47.410-	29.532,03-	17.878-	0	12.898,73-	30.777-	4.326,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	537.057,06-	641.938-	619.092,93-	22.845-	0	20.445,00-	43.290-	12.826,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	456.150,64-	555.638-	535.254,33-	20.383-	0	20.445,00-	40.828-	12.826,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	178.423,86-	190.306-	180.230,45-	10.075-	0	0,00	10.075-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	178.423,86-	190.306-	180.230,45-	10.075-	0	0,00	10.075-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	634.574,50-	745.944-	715.484,78-	30.459-	0	20.445,00-	50.904-	12.826,00-

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.000,77	86.300	87.094,60	795-	0	0,00	795-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	533.602,77-	640.472-	616.330,26-	24.142-	0	20.445,00-	44.587-	12.826,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	457.602,00-	554.172-	529.235,66-	24.936-	0	20.445,00-	45.381-	12.826,00-
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	457.602,00-	554.172-	529.235,66-	24.936-	0	20.445,00-	45.381-	12.826,00-

Erläuterungen:

Das Rechnungsergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen sowie der internen Leistungsverrechnung liegen unter dem Planansatz, so dass sich der Nettoressourcenbedarf im Gesundheitsamt um gut 30 T€ verringert hat.

**6.5.2.4 Amt 23: Amt für Migration und Flüchtlinge****Teilergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	243.034,24	75.500	1.162.471,10	1.086.971-	0	0,00	1.086.971-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	14,49	14-	0	0,00	14-	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	409.779,74	122.000	137.083,33	15.083-	0	0,00	15.083-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	805.604,39	100.100	718.261,01	618.161-	0	0,00	618.161-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	76.059,54	10.000	32.934,50	22.935-	0	0,00	22.935-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.194.729,01	7.067.816	2.871.282,94	4.196.533	0	0,00	4.196.533	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.339,00	0	407,00	407-	0	0,00	407-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.746.545,92	7.375.416	4.922.454,37	2.452.962	0	0,00	2.452.962	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.457.779,56-	2.620.425-	2.670.820,56-	50.395	0	0,00	50.395	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	10.278,43-	9.684-	0,00	9.684-	0	0,00	9.684-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.858.484,39-	2.389.850-	2.355.858,30-	33.992-	0	0,00	33.992-	0,00
15	-	Abschreibungen	9.199,50-	6.026-	12.815,03-	6.789	0	0,00	6.789	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.808.389,33-	3.922.524-	2.660.359,57-	1.262.164-	0	0,00	1.262.164-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.075.982,23-	134.750-	323.895,68-	189.146	0	0,00	189.146	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.220.113,44-	9.083.259-	8.023.749,14-	1.059.510-	0	0,00	1.059.510-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.473.567,52-	1.707.843-	3.101.294,77-	1.393.452	0	0,00	1.393.452	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.557.683,84-	1.707.955-	1.370.612,58-	337.343-	0	0,00	337.343-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.557.683,84-	1.707.955-	1.370.612,58-	337.343-	0	0,00	337.343-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	3.031.251,36-	3.415.798-	4.471.907,35-	1.056.109	0	0,00	1.056.109	0,00

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.316.019,48	7.375.416	3.995.620,76	3.379.795	0	0,00	3.379.795	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.367.008,75-	9.077.233-	9.657.703,23-	580.470	0	0,00	580.470	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.050.989,27-	1.701.817-	5.662.082,47-	3.960.265	0	0,00	3.960.265	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	985,00	985-	0	0,00	985-	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	248.931,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.952,46	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250.883,46	0	985,00	985-	0	0,00	985-	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.952,45	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	150.028,85	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.046,69-	0	4.348,45-	4.348	0	0,00	4.348	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	127.934,61	0	4.348,45-	4.348	0	0,00	4.348	0,00



lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	378.818,07	0	3.363,45-	3.363	0	0,00	3.363	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	4.672.171,20-	1.701.817-	5.665.445,92-	3.963.629	0	0,00	3.963.629	0,00

Erläuterungen:

Die erwartenden Flüchtlingszahlen, die bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2018 zugrunde gelegt worden sind, sind nicht annähernd eingetroffen, was sich vor allem auf die Transferaufwendungen sowie die Erstattungen des Landes auswirkt. Aufgrund zu erwartender Rückzahlungsverpflichtungen von bereits pauschal vereinnahmten Erstattungen des Landes wurde eine weitere Rückstellung i. H. v. 69.772,34 € (Vorjahr 630 T Mio. €) gebildet. Zudem wurde der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren 150.000 € neu hinzugeführt und der Instandhaltungsrückstellung 42.728,52 €.

Der Nettoressourcenbedarf hat sich insgesamt um rund 1 Mio. € gegenüber dem Planansatz erhöht.



6.5.3 Teilhaushalt 3 – Dezernat III

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.943.529,43	13.807.706	14.898.405,20	1.090.699-	0	0,00	1.090.699-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.711.045,91	1.685.038	1.681.447,71	3.590	0	0,00	3.590	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	199.692,77	203.000	182.018,37	20.982	0	0,00	20.982	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	93.879,82	57.015	140.742,10	83.727-	0	0,00	83.727-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.499.566,99	8.382.085	9.262.613,84	880.528-	0	0,00	880.528-	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.602,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	348.317,69	8.800	52.951,37	44.151-	0	0,00	44.151-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	22.800.634,69	24.143.644	26.218.178,59	2.074.534-	0	0,00	2.074.534-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	15.627.197,11-	17.399.113-	16.680.275,82-	718.837-	0	0,00	718.837-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	108.965,46-	114.056-	0,00	114.056-	0	0,00	114.056-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.651.004,23-	4.663.865-	4.881.620,53-	217.756	0	157.799,47-	59.956	132.245,00-
15	-	Abschreibungen	2.586.872,57-	2.575.476-	2.551.206,91-	24.269-	0	0,00	24.269-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	59.064,30-	48.000-	61.672,40-	13.672	0	0,00	13.672	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	-	Transferaufwendungen	3.145.362,21-	6.050.427-	5.984.074,45-	66.353-	0	0,00	66.353-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.711.355,12-	7.049.940-	6.690.074,73-	359.865-	0	6.888,53-	366.754-	5.021,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	32.889.821,00-	37.900.877-	36.848.924,84-	1.051.953-	0	164.688,00-	1.216.641-	137.266,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	10.089.186,31-	13.757.233-	10.630.746,25-	3.126.487-	0	164.688,00-	3.291.175-	137.266,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	330.110,77	381.350	359.194,21	22.156	0	0,00	22.156	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	3.131.442,08-	3.617.703-	3.295.486,90-	322.216-	0	0,00	322.216-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.801.331,31-	3.236.353-	2.936.292,69-	300.060-	0	0,00	300.060-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	12.890.517,62-	16.993.586-	13.567.038,94-	3.426.547-	0	164.688,00-	3.591.235-	137.266,00-

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.419.900,37	22.458.606	24.884.752,61	2.426.146-	0	0,00	2.426.146-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.219.903,86-	35.306.719-	34.392.970,01-	913.749-	0	164.688,00-	1.078.437-	137.266,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.800.003,49-	12.848.113-	9.508.217,40-	3.339.896-	0	164.688,00-	3.504.584-	137.266,00-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	169.308,72	4.093.200	3.711.405,30	381.795	0	0,00	381.795	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	21.878,37	0	53.094,32	53.094-	0	0,00	53.094-	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	6.955,97	0	6.948,08	6.948-	0	0,00	6.948-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.785,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	199.928,06	4.093.200	3.771.447,70	321.752	0	0,00	321.752	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	141.452,05-	173.607-	87.617,63-	85.989-	0	188.598,52-	274.588-	271.871,00-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.001,63-	3.339.426-	4.360.387,30-	1.020.961	0	4.141.400,00-	3.120.439-	4.486.690,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	404.437,63-	797.300-	1.010.248,29-	212.948	0	425.000,00-	212.052-	442.300,00-



Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	37.348,67-	262.200-	56.519,70-	205.680-	0	52.800,00-	258.480-	263.400,00-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	88.000-	9.508,10-	78.492-	0	0,00	78.492-	80.000,00-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	673.239,98-	4.660.533-	5.524.281,02-	863.748	0	4.807.798,52-	3.944.051-	5.544.261,00-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	473.311,92-	567.333-	1.752.833,32-	1.185.500	0	4.807.798,52-	3.622.298-	5.544.261,00-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	9.273.315,41-	13.415.446-	11.261.050,72-	2.154.395-	0	4.972.486,52-	7.126.882-	5.681.527,00-



6.5.3.1 S.3: Stabsstelle Recht

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.657,91-	4.700-	2.953,38-	1.747-	0	0,00	1.747-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.663,15-	1.210-	3.840,26-	2.630	0	0,00	2.630	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.321,06-	5.910-	6.793,64-	884	0	0,00	884	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	7.321,06-	5.910-	6.793,64-	884	0	0,00	884	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	14.005,90	13.534	14.178,32	644-	0	0,00	644-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	6.684,84-	7.624-	7.384,68-	239-	0	0,00	239-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	7.321,06	5.910	6.793,64	884-	0	0,00	884-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.284,01-	5.910-	6.453,77-	544	0	0,00	544	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.284,01-	5.910-	6.453,77-	544	0	0,00	544	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	6.284,01-	5.910-	6.453,77-	544	0	0,00	544	0,00

Erläuterungen:

Als reine Serviceprodukte werden die Aufwendungen auf die verschiedenen Produktbereiche des Landratsamtes umgelegt.

**6.5.3.2 Amt 30.1: Bau- und Umweltamt****Teilergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	430.143,26	285.200	346.127,74	60.928-	0	0,00	60.928-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.773,92	765	4.801,16	4.036-	0	0,00	4.036-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.133,00	2.000	2.202,10	202-	0	0,00	202-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.558,33	1.558-	0	0,00	1.558-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.099,13	141.190	165.109,69	23.920-	0	0,00	23.920-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	14.533,80	600	2.395,25	1.795-	0	0,00	1.795-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	627.683,11	429.755	522.194,27	92.439-	0	0,00	92.439-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.356.168,74-	1.554.370-	1.489.421,00-	64.949-	0	0,00	64.949-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	7.630,98-	8.602-	0,00	8.602-	0	0,00	8.602-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.642,40-	160.820-	139.932,75-	20.887-	0	21.752,34-	42.640-	5.692,00-
15	-	Abschreibungen	108.668,11-	99.201-	95.555,19-	3.646-	0	0,00	3.646-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	924.663,91-	965.344-	931.404,72-	33.939-	0	0,00	33.939-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.107,18-	121.760-	93.955,96-	27.804-	0	3.947,66-	31.752-	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.571.881,32-	2.910.097-	2.750.269,62-	159.828-	0	25.700,00-	185.528-	5.692,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.944.198,21-	2.480.342-	2.228.075,35-	252.267-	0	25.700,00-	277.967-	5.692,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	29.306,32	29.690	27.100,51	2.589	0	0,00	2.589	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	335.459,89-	378.583-	358.557,45-	20.026-	0	0,00	20.026-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	306.153,57-	348.893-	331.456,94-	17.436-	0	0,00	17.436-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	2.250.351,78-	2.829.235-	2.559.532,29-	269.703-	0	25.700,00-	295.403-	5.692,00-



Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	576.694,17	428.990	545.919,75	116.930-	0	0,00	116.930-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.405.837,27-	2.810.896-	2.693.061,22-	117.835-	0	25.700,00-	143.535-	5.692,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.829.143,10-	2.381.906-	2.147.141,47-	234.764-	0	25.700,00-	260.464-	5.692,00-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.327,13	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	6.596,64	6.597-	0	0,00	6.597-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.327,13	0	6.596,64	6.597-	0	0,00	6.597-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	123.141,22-	96.600-	114.140,23-	17.540	0	46.800,00-	29.260-	36.700,00-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	37.348,67-	260.700-	56.519,70-	204.180-	0	52.800,00-	256.980-	263.400,00-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	8.000-	9.508,10-	1.508	0	0,00	1.508	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	160.489,89-	365.300-	180.168,03-	185.132-	0	99.600,00-	284.732-	300.100,00-



lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	124.162,76-	365.300-	173.571,39-	191.729-	0	99.600,00-	291.329-	300.100,00-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	1.953.305,86-	2.747.206-	2.320.712,86-	426.493-	0	125.300,00-	551.793-	305.792,00-

Erläuterungen:

Bei der Bauordnung ist das Gebührenaufkommen für Baugenehmigungen um knapp 70 T€ höher als veranschlagt. Außerdem sorgten Einsparungen bei den Personalaufwendungen durch nicht wiederbesetzte Stellen und günstigere Wiederbesetzungen zur Reduzierung des Nettoressourcenbedarfs um insgesamt 270 T€.

**6.5.3.3 Amt 30.2: Amt für Wasserwirtschaft und Bodenschutz****Teilergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	33.920,85	30.000	41.311,92	11.312-	0	0,00	11.312-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	33.920,85	30.000	41.311,92	11.312-	0	0,00	11.312-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	825.810,50-	897.885-	840.648,05-	57.237-	0	0,00	57.237-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	10.997,53-	10.806-	0,00	10.806-	0	0,00	10.806-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.775,69-	36.000-	43.772,29-	7.772	0	10.576,13-	2.804-	0,00
15	-	Abschreibungen	2.286,75-	1.878-	2.196,25-	318	0	0,00	318	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.527,70-	53.900-	53.731,18-	169-	0	2.940,87-	3.110-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	916.398,17-	1.000.469-	940.347,77-	60.121-	0	13.517,00-	73.638-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	882.477,32-	970.469-	899.035,85-	71.433-	0	13.517,00-	84.950-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	171.422,88-	195.203-	187.150,62-	8.052-	0	0,00	8.052-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	171.422,88-	195.203-	187.150,62-	8.052-	0	0,00	8.052-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.053.900,20-	1.165.672-	1.086.186,47-	79.485-	0	13.517,00-	93.002-	0,00

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.833,85	30.000	37.862,92	7.863-	0	0,00	7.863-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	915.476,06-	998.591-	950.491,61-	48.100-	0	13.517,00-	61.617-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	877.642,21-	968.591-	912.628,69-	55.963-	0	13.517,00-	69.480-	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	877.642,21-	968.591-	912.628,69-	55.963-	0	13.517,00-	69.480-	0,00

Erläuterungen:

Einsparungen bei den Personalaufwendungen durch nicht wiederbesetzte Stellen und günstigere Wiederbesetzungen führten hauptsächlich zur Reduzierung des Nettoressourcenbedarfs um insgesamt 80 T€.



6.5.3.4 Amt 31: Kreisforstamt

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	747.243,29	741.000	740.423,61	576	0	0,00	576	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.131.450,29	2.372.265	2.256.470,15	115.795	0	0,00	115.795	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	8.379,48	6.000	4.875,04	1.125	0	0,00	1.125	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.887.073,06	3.119.265	3.001.768,80	117.497	0	0,00	117.497	0,00
12	-	Personalaufwendungen	4.778.545,78-	5.088.120-	5.000.254,10-	87.866-	0	0,00	87.866-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	40.398,43-	39.988-	0,00	39.988-	0	0,00	39.988-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.267,31-	77.700-	68.611,75-	9.088-	0	0,00	9.088-	11.900,00-
15	-	Abschreibungen	142,44-	142-	142,44-	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.819,44-	257.820-	253.261,79-	4.558-	0	0,00	4.558-	2.270,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.145.173,40-	5.463.770-	5.322.270,08-	141.500-	0	0,00	141.500-	14.170,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.258.100,34-	2.344.505-	2.320.501,28-	24.004-	0	0,00	24.004-	14.170,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	615.262,49-	722.930-	649.910,34-	73.020-	0	0,00	73.020-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	615.262,49-	722.930-	649.910,34-	73.020-	0	0,00	73.020-	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	2.873.362,83-	3.067.435-	2.970.411,62-	97.024-	0	0,00	97.024-	14.170,00-

**Teilfinanzrechnung**

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.908.510,50	3.119.265	2.831.057,60	288.208	0	0,00	288.208	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.139.934,15-	5.463.628-	5.301.530,92-	162.097-	0	0,00	162.097-	14.170,00-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.231.423,65-	2.344.363-	2.470.473,32-	126.111	0	0,00	126.111	14.170,00-
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	2.231.423,65-	2.344.363-	2.470.473,32-	126.111	0	0,00	126.111	14.170,00-



Erläuterungen:

Der Nettoressourcenbedarf wird um ca. 97 T€ unterschritten, was vor allem an den niedrigeren Erstattungen vom Land, geringeren Personalaufwendungen sowie niedrigeren Aufwendungen für die interne Leistungsverrechnungen liegt.



6.5.3.5 Amt 32: Landwirtschaftsamt

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.608,00	0	2.600,00	2.600-	0	0,00	2.600-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	18,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	70,21	0	15.110,77	15.111-	0	0,00	15.111-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	175,04	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.871,25	0	17.710,77	17.711-	0	0,00	17.711-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	953.146,78-	1.153.232-	1.045.844,87-	107.387-	0	0,00	107.387-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	4.275,90-	6.451-	0,00	6.451-	0	0,00	6.451-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.894,91-	104.725-	40.170,45-	64.555-	0	28.946,00-	93.501-	33.200,00-
15	-	Abschreibungen	6.891,22-	11.125-	12.500,86-	1.375	0	0,00	1.375	0,00
17	-	Transferaufwendungen	57.793,00-	59.793-	59.894,75-	102	0	0,00	102	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.121,28-	21.820-	10.195,61-	11.624-	0	0,00	11.624-	2.751,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.062.123,09-	1.357.146-	1.168.606,54-	188.540-	0	28.946,00-	217.486-	35.951,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.059.251,84-	1.357.146-	1.150.895,77-	206.251-	0	28.946,00-	235.197-	35.951,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	202.094,29-	229.246-	201.562,97-	27.684-	0	0,00	27.684-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	202.094,29-	229.246-	201.562,97-	27.684-	0	0,00	27.684-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.261.346,13-	1.586.393-	1.352.458,74-	233.934-	0	28.946,00-	262.880-	35.951,00-



Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.798,25	0	9.350,77	9.351-	0	0,00	9.351-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.067.525,81-	1.346.021-	1.157.827,98-	188.193-	0	28.946,00-	217.139-	35.951,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.058.727,56-	1.346.021-	1.148.477,21-	197.544-	0	28.946,00-	226.490-	35.951,00-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	21.378,68	21.379-	0	0,00	21.379-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	21.378,68	21.379-	0	0,00	21.379-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18,00-	75.000-	84.163,48-	9.163	0	32.500,00-	23.337-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18,00-	75.000-	84.163,48-	9.163	0	32.500,00-	23.337-	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	18,00-	75.000-	62.784,80-	12.215-	0	32.500,00-	44.715-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.058.745,56-	1.421.021-	1.211.262,01-	209.759-	0	61.446,00-	271.205-	35.951,00-



Erläuterungen:

Einsparungen im Bereich Personal, bei den Sach- und Dienstleistungen für die Kontrolle und Verwaltung landwirtschaftlicher Förderprogramme sowie bei den Aufwendungen für interne Leistungen sorgen für einen reduzierten Nettoressourcenbedarf von rund 234 T€.

**6.5.3.6 Amt 33: Amt für Ordnung und Verkehr****Teilergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.405.572,82	9.496.256	10.266.918,03	770.662-	0	0,00	770.662-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	193.248,68	200.000	178.488,18	21.512	0	0,00	21.512	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	403,68	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.734.794,59	2.455.450	2.418.811,80	36.638	0	0,00	36.638	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	248.949,30	600	701,06	101-	0	0,00	101-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	9.582.969,07	12.152.306	12.864.919,07	712.613-	0	0,00	712.613-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.808.148,47-	1.964.544-	1.889.773,30-	74.771-	0	0,00	74.771-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	10.917,47-	12.997-	0,00	12.997-	0	0,00	12.997-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293.701,80-	372.750-	368.939,90-	3.810-	0	50.000,00-	53.810-	27.321,00-
15	-	Abschreibungen	46.678,89-	36.503-	50.725,76-	14.223	0	0,00	14.223	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	59.064,30-	48.000-	61.672,40-	13.672	0	0,00	13.672	0,00
17	-	Transferaufwendungen	2.054.090,42-	4.918.290-	4.884.742,94-	33.547-	0	0,00	33.547-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.430.451,64-	6.450.880-	6.160.110,23-	290.770-	0	0,00	290.770-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.703.052,99-	13.803.964-	13.415.964,53-	388.000-	0	50.000,00-	438.000-	27.321,00-



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.120.083,92-	1.651.658-	551.045,46-	1.100.613-	0	50.000,00-	1.150.613-	27.321,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	570.822,17-	638.418-	603.342,07-	35.075-	0	0,00	35.075-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	570.822,17-	638.418-	603.342,07-	35.075-	0	0,00	35.075-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.690.906,09-	2.290.076-	1.154.387,53-	1.135.688-	0	50.000,00-	1.185.688-	27.321,00-

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.603.725,05	12.152.306	12.904.451,89	752.146-	0	0,00	752.146-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.828.618,13-	13.748.779-	13.125.894,06-	622.885-	0	50.000,00-	672.885-	27.321,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.224.893,08-	1.596.473-	221.442,17-	1.375.031-	0	50.000,00-	1.425.031-	27.321,00-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	160.000-	0,00	160.000-	0	160.000,00-	320.000-	177.200,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.375,16-	5.700-	160.364,85-	154.665	0	34.000,00-	120.665	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.500-	0,00	1.500-	0	0,00	1.500-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.375,16-	167.200-	160.364,85-	6.835-	0	194.000,00-	200.835-	177.200,00-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.375,16-	167.200-	160.364,85-	6.835-	0	194.000,00-	200.835-	177.200,00-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.226.268,24-	1.763.673-	381.807,02-	1.381.866-	0	244.000,00-	1.625.866-	204.521,00-



Erläuterungen:

Das Bußgeldaufkommen im Bereich Verkehrswesen ist im Rechnungsjahr um rund 700 T€ höher als geplant. Im Bereich der Schülerbeförderung verringerten sich die sonstigen Aufwendungen aufgrund rückläufiger Schülerzahlen. Auch die geringeren Personalaufwendungen aufgrund von über längere Zeit unbesetzter Stellen mangels geeigneter Bewerber beeinflussen das Jahresergebnis positiv.

Der Nettoressourcenbedarf verbesserte sich dadurch um rund 1,1 Mio. €.



6.5.3.7 Amt 34: Veterinär- und Verbraucherschutzamt

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	158.699,48	162.700	159.940,12	2.760	0	0,00	2.760	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	93,47	0	1.563,21	1.563-	0	0,00	1.563-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.050	3.366,96	21.683	0	0,00	21.683	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	14.314,75	100	0,00	100	0	0,00	100	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	173.107,70	187.850	164.870,29	22.980	0	0,00	22.980	0,00
12	-	Personalaufwendungen	652.626,77-	697.838-	700.688,29-	2.850	0	0,00	2.850	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	2.180,29-	2.150-	0,00	2.150-	0	0,00	2.150-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.666,12-	69.580-	31.149,26-	38.431-	0	19.444,00-	57.875-	16.227,00-
15	-	Abschreibungen	6.003,91-	3.104-	6.614,48-	3.510	0	0,00	3.510	0,00
17	-	Transferaufwendungen	108.814,88-	107.000-	108.032,04-	1.032	0	0,00	1.032	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.627,74-	48.450-	49.347,08-	897	0	0,00	897	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	839.919,71-	928.123-	895.831,15-	32.292-	0	19.444,00-	51.736-	16.227,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	666.812,01-	740.273-	730.960,86-	9.312-	0	19.444,00-	28.756-	16.227,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	144.808,60-	157.071-	146.428,26-	10.643-	0	0,00	10.643-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	144.808,60-	157.071-	146.428,26-	10.643-	0	0,00	10.643-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	811.620,61-	897.344-	877.389,12-	19.955-	0	19.444,00-	39.399-	16.227,00-

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.344,66	187.850	169.995,34	17.855	0	0,00	17.855	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	844.751,00-	925.019-	896.438,25-	28.580-	0	19.444,00-	48.024-	16.227,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	679.406,34-	737.169-	726.442,91-	10.726-	0	19.444,00-	30.170-	16.227,00-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.600,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	6.955,97	0	6.948,08	6.948-	0	0,00	6.948-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.555,97	0	6.948,08	6.948-	0	0,00	6.948-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	13.459,61-	0	60.216,19-	60.216	0	0,00	60.216	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.459,61-	0	60.216,19-	60.216	0	0,00	60.216	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	6.096,36	0	53.268,11-	53.268	0	0,00	53.268	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	673.309,98-	737.169-	779.711,02-	42.542	0	19.444,00-	23.098	16.227,00-



Erläuterungen:

Die niedrigeren Sach- und Dienstleistungen konnten die weniger erhaltenen Erstattungen kompensieren. Insgesamt hat das Veterinär- und Verbraucherschutzamt mit einem Nettoressourcenbedarf von knapp 20 T€ besser abgeschlossen.

**6.5.3.8 Amt 35.1: Flurneuordnungsstelle****Teilergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.611,20	71.280	64.816,35	6.464	0	0,00	6.464	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	43.495,38	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	111.106,58	71.280	64.816,35	6.464	0	0,00	6.464	0,00
12	-	Personalaufwendungen	530.359,64-	661.788-	565.160,37-	96.628-	0	0,00	96.628-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.186,32-	2.204-	0,00	2.204-	0	0,00	2.204-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.580,66-	98.350-	82.816,82-	15.533-	0	14.179,00-	29.712-	20.465,00-
15	-	Abschreibungen	6.626,15-	6.626-	6.626,16-	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.290,21-	26.400-	15.931,22-	10.469-	0	0,00	10.469-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	645.042,98-	795.369-	670.534,57-	124.834-	0	14.179,00-	139.013-	20.465,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	533.936,40-	724.089-	605.718,22-	118.370-	0	14.179,00-	132.549-	20.465,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	171.339,65-	203.164-	182.315,33-	20.849-	0	0,00	20.849-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	171.339,65-	203.164-	182.315,33-	20.849-	0	0,00	20.849-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	705.276,05-	927.253-	788.033,55-	139.219-	0	14.179,00-	153.398-	20.465,00-

**Teilfinanzrechnung**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.034,20	71.280	64.816,35	6.464	0	0,00	6.464	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	666.943,95-	788.742-	663.282,65-	125.460-	0	14.179,00-	139.639-	20.465,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	596.909,75-	717.462-	598.466,30-	118.996-	0	14.179,00-	133.175-	20.465,00-
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	596.909,75-	717.462-	598.466,30-	118.996-	0	14.179,00-	133.175-	20.465,00-

Erläuterungen:

Vor allem durch späteres oder mangels Bewerber ausbleibendes Wiederbesetzen freier Stellen sowie niedrigere Aufwendungen für interne Leistungen schließt die Flurneuordnungsstelle mit einem Ergebnis, das um knapp 140 T€ besser ist als geplant, ab.



6.5.3.9 Amt 35.2: Vermessungsamt

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	531.829,17	500.000	747.400,73	247.401-	0	0,00	247.401-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.052,58	0	6.122,71	6.123-	0	0,00	6.123-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.122,19	35.790	24.811,32	10.979	0	0,00	10.979	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	14,75	15-	0	0,00	15-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	585.003,94	535.790	778.349,51	242.560-	0	0,00	242.560-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.195.730,13-	1.477.653-	1.327.081,24-	150.572-	0	0,00	150.572-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	23.747,60-	23.332-	0,00	23.332-	0	0,00	23.332-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.530,76-	50.700-	47.163,20-	3.537-	0	12.902,00-	16.439-	17.440,00-
15	-	Abschreibungen	20.246,33-	32.850-	13.875,36-	18.975-	0	0,00	18.975-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.894,50-	25.800-	16.733,80-	9.066-	0	0,00	9.066-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.304.149,32-	1.610.336-	1.404.853,60-	205.482-	0	12.902,00-	218.384-	17.440,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	719.145,38-	1.074.546-	626.504,09-	448.042-	0	12.902,00-	460.944-	17.440,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	349.569,02-	414.211-	329.373,94-	84.837-	0	0,00	84.837-	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	349.569,02-	414.211-	329.373,94-	84.837-	0	0,00	84.837-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	1.068.714,40-	1.488.757-	955.878,03-	532.879-	0	12.902,00-	545.781-	17.440,00-

**Teilfinanzrechnung**

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	574.582,00	535.790	768.523,64	232.734-	0	0,00	232.734-	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.303.457,16-	1.577.485-	1.385.739,60-	191.746-	0	12.902,00-	204.648-	17.440,00-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	728.875,16-	1.041.695-	617.215,96-	424.479-	0	12.902,00-	437.381-	17.440,00-
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	115.000-	40.637,56-	74.362-	0	0,00	74.362-	74.300,00-
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	80.000-	0,00	80.000-	0	0,00	80.000-	80.000,00-
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	195.000-	40.637,56-	154.362-	0	0,00	154.362-	154.300,00-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	195.000-	40.637,56-	154.362-	0	0,00	154.362-	154.300,00-
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	728.875,16-	1.236.695-	657.853,52-	578.842-	0	12.902,00-	591.744-	171.740,00-



Erläuterungen:

Höhere Erträge von rund 250 T€, durch späteres oder mangels Bewerber ausbleibendes Wiederbesetzen freier Stellen sowie niedrigere Aufwendungen für interne Leistungen führten zu einem um rund 530 T€ geringeren Nettoressourcenbedarf als veranschlagt.

**6.5.3.10 Amt 36: Straßenbauamt****Teilergebnisrechnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.633.512,56	2.592.550	2.593.683,05	1.133-	0	0,00	1.133-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.709.178,52	1.684.273	1.675.083,34	9.190	0	0,00	9.190	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.293,09	1.000	1.328,09	328-	0	0,00	328-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	89.353,35	57.015	117.950,29	60.935-	0	0,00	60.935-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.340.489,59	3.281.060	4.329.227,57	1.048.168-	0	0,00	1.048.168-	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.602,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	18.469,94	1.500	44.965,27	43.465-	0	0,00	43.465-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.796.899,13	7.617.398	8.762.237,61	1.144.839-	0	0,00	1.144.839-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	3.526.660,30-	3.903.681-	3.821.404,60-	82.276-	0	0,00	82.276-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	7.630,94-	7.526-	0,00	7.526-	0	0,00	7.526-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.750.286,67-	3.688.540-	4.056.110,73-	367.571	0	0,00	367.571	0,00
15	-	Abschreibungen	2.389.328,77-	2.384.045-	2.362.970,41-	21.074-	0	0,00	21.074-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.852,28-	41.900-	32.967,60-	8.932-	0	0,00	8.932-	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	9.694.758,96-	10.025.692-	10.273.453,34-	247.761	0	0,00	247.761	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	897.859,83-	2.408.294-	1.511.215,73-	897.078-	0	0,00	897.078-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	286.798,55	338.126	317.915,38	20.211	0	0,00	20.211	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	563.978,25-	671.252-	629.461,24-	41.791-	0	0,00	41.791-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	277.179,70-	333.126-	311.545,86-	21.580-	0	0,00	21.580-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	1.175.039,53-	2.741.420-	1.822.761,59-	918.659-	0	0,00	918.659-	0,00

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.474.377,69	5.933.125	7.552.774,35	1.619.649-	0	0,00	1.619.649-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.041.162,12-	7.641.648-	8.212.259,45-	570.612	0	0,00	570.612	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	433.215,57	1.708.523-	659.485,10-	1.049.037-	0	0,00	1.049.037-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	120.381,59	4.093.200	3.711.405,30	381.795	0	0,00	381.795	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	21.878,37	0	25.119,00	25.119-	0	0,00	25.119-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.785,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	144.044,96	4.093.200	3.736.524,30	356.676	0	0,00	356.676	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	141.452,05-	173.607-	87.617,63-	85.989-	0	188.598,52-	274.588-	271.871,00-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.001,63-	3.179.426-	4.360.387,30-	1.180.961	0	3.981.400,00-	2.800.439-	4.309.490,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	266.443,64-	505.000-	550.725,98-	45.726	0	311.700,00-	265.974-	331.300,00-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	497.897,32-	3.858.033-	4.998.730,91-	1.140.698	0	4.481.698,52-	3.341.001-	4.912.661,00-



lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	353.852,36-	235.167	1.262.206,61-	1.497.374	0	4.481.698,52-	2.984.325-	4.912.661,00-
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	79.363,21	1.473.356-	1.921.691,71-	448.336	0	4.481.698,52-	4.033.362-	4.912.661,00-

Erläuterungen:

Für den Bereich Landesstraßen erhielt der Landkreis höhere Zuweisungen vom Land von knapp 1,1 Mio. €. Diese Zuweisungen sind zweckgebunden für Maßnahmen. Die Aufwendungen hierfür werden in den kommenden Jahren anfallen und dort für einen entsprechend höheren Nettoressourcenbedarf sorgen. Insgesamt reduzierte sich der Nettoressourcenbedarf im Jahr 2018 um knapp 920 T€ gegenüber dem Planansatz.



6.5.4 Teilhaushalt 4 – Stabsstellen 1 und 2

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	102.304,00	102.304-	0	0,00	102.304-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	831,79	832	831,79	0	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	960,00	1.800	1.166,00	634	0	0,00	634	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.763,15	7.500	8.201,90	702-	0	0,00	702-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	25.213,80	25.214-	0	0,00	25.214-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.554,94	10.132	137.717,49	127.586-	0	0,00	127.586-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.192.212,93-	1.226.921-	1.264.087,25-	37.167	0	0,00	37.167	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	11.991,48-	10.752-	0,00	10.752-	0	0,00	10.752-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.497,13-	252.750-	125.937,03-	126.813-	0	10.649,00-	137.462-	0,00
15	-	Abschreibungen	9.899,65-	11.161-	10.357,52-	804-	0	0,00	804-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	319.303,65-	350.140-	321.863,45-	28.277-	0	0,00	28.277-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.899,15-	136.451-	358.271,56-	221.821	0	3.700,00-	218.121	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.777.803,99-	1.988.175-	2.080.516,81-	92.342	0	14.349,00-	77.993	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.769.249,05-	1.978.043-	1.942.799,32-	35.244-	0	14.349,00-	49.593-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	978.386,41	1.129.757	1.028.278,48	101.478	0	0,00	101.478	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	224.115,07-	255.534-	240.278,26-	15.255-	0	0,00	15.255-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	754.271,34	874.223	788.000,22	86.223	0	0,00	86.223	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.014.977,71-	1.103.820-	1.154.799,10-	50.979	0	14.349,00-	36.630	0,00

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.004,45	9.300	67.398,75	58.099-	0	0,00	58.099-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.794.443,47-	1.977.014-	1.910.348,35-	66.665-	0	14.349,00-	81.014-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.791.439,02-	1.967.714-	1.842.949,60-	124.764-	0	14.349,00-	139.113-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.500.000	271.923,43	1.228.077	0	0,00	1.228.077	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500.000	271.923,43	1.228.077	0	0,00	1.228.077	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.846,87-	3.450.000-	309.652,27-	3.140.348-	0	0,00	3.140.348-	3.392.400,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.922,05-	0	3.772,67-	3.773	0	0,00	3.773	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	10.000,00-	10.000-	10.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	70.000-	0,00	70.000-	0	0,00	70.000-	70.000,00-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0	0	7.000,00-	7.000-	7.000,00-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	66.768,92-	3.530.000-	323.424,94-	3.206.575-	0	7.000,00-	3.213.575-	3.469.400,00-



lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	66.768,92-	2.030.000-	51.501,51-	1.978.498-	0	7.000,00-	1.985.498-	3.469.400,00-
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	1.858.207,94-	3.997.714-	1.894.451,11-	2.103.263-	0	21.349,00-	2.124.612-	3.469.400,00-



6.5.4.1 S. 1: Kommunikation und Kreisentwicklung

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	102.292,00	102.292-	0	0,00	102.292-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.763,15	7.500	8.201,90	702-	0	0,00	702-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	25.213,80	25.214-	0	0,00	25.214-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.763,15	7.500	135.707,70	128.208-	0	0,00	128.208-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	687.655,72-	696.815-	715.273,70-	18.459	0	0,00	18.459	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	4.360,52-	3.226-	0,00	3.226-	0	0,00	3.226-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.365,68-	232.550-	108.480,45-	124.070-	0	10.649,00-	134.719-	0,00
15	-	Abschreibungen	8.642,46-	9.929-	8.713,25-	1.216-	0	0,00	1.216-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	319.303,65-	350.140-	321.863,45-	28.277-	0	0,00	28.277-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.697,37-	123.051-	350.755,95-	227.705	0	0,00	227.705	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.245.025,40-	1.415.711-	1.505.086,80-	89.376	0	10.649,00-	78.727	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.238.262,25-	1.408.211-	1.369.379,10-	38.832-	0	10.649,00-	49.481-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	716.507,23	848.040	748.098,15	99.942	0	0,00	99.942	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	130.694,41-	149.851-	139.057,91-	10.793-	0	0,00	10.793-	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	585.812,82	698.189	609.040,24	89.149	0	0,00	89.149	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	652.449,43-	710.022-	760.338,86-	50.317	0	10.649,00-	39.668	0,00

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.492,45	7.500	65.772,75	58.273-	0	0,00	58.273-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.261.975,83-	1.405.782-	1.340.768,07-	65.014-	0	10.649,00-	75.663-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.259.483,38-	1.398.282-	1.274.995,32-	123.286-	0	10.649,00-	133.935-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.500.000	271.923,43	1.228.077	0	0,00	1.228.077	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500.000	271.923,43	1.228.077	0	0,00	1.228.077	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.846,87-	3.450.000-	309.652,27-	3.140.348-	0	0,00	3.140.348-	3.392.400,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.922,05-	0	2.423,21-	2.423	0	0,00	2.423	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	10.000,00-	10.000-	10.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	70.000-	0,00	70.000-	0	0,00	70.000-	70.000,00-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0	0	7.000,00-	7.000-	7.000,00-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	66.768,92-	3.530.000-	322.075,48-	3.207.925-	0	7.000,00-	3.214.925-	3.469.400,00-



lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	66.768,92-	2.030.000-	50.152,05-	1.979.848-	0	7.000,00-	1.986.848-	3.469.400,00-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	1.326.252,30-	3.428.282-	1.325.147,37-	2.103.134-	0	17.649,00-	2.120.783-	3.469.400,00-

Erläuterungen:

Für die Imagekampagne sind im Rechnungsjahr keine Aufwendungen angefallen. Für das Backbone-Netz sind Rechts- und Beratungskosten angefallen, welche im Finanzhaushalt geplant waren, aber in der Ergebnisrechnung zu buchen waren. Der gesamte Nettoressourcenbedarf liegt rund 50 T€ über dem Planansatz.



6.5.4.2 S. 2: Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	12,00	12-	0	0,00	12-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	831,79	832	831,79	0	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	960,00	1.800	1.166,00	634	0	0,00	634	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.791,79	2.632	2.009,79	622	0	0,00	622	0,00
12	-	Personalaufwendungen	504.557,21-	530.106-	548.813,55-	18.708	0	0,00	18.708	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	7.630,96-	7.526-	0,00	7.526-	0	0,00	7.526-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.131,45-	20.200-	17.456,58-	2.743-	0	0,00	2.743-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.257,19-	1.232-	1.644,27-	412	0	0,00	412	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.201,78-	13.400-	7.515,61-	5.884-	0	3.700,00-	9.584-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	532.778,59-	572.464-	575.430,01-	2.966	0	3.700,00-	734-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	530.986,80-	569.832-	573.420,22-	3.588	0	3.700,00-	112-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	261.879,18	281.716	280.180,33	1.536	0	0,00	1.536	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	93.420,66-	105.682-	101.220,35-	4.462-	0	0,00	4.462-	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	168.458,52	176.034	178.959,98	2.926-	0	0,00	2.926-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	362.528,28-	393.798-	394.460,24-	662	0	3.700,00-	3.038-	0,00

**Teilfinanzrechnung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	512,00	1.800	1.626,00	174	0	0,00	174	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	532.467,64-	571.232-	569.580,28-	1.652-	0	3.700,00-	5.352-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	531.955,64-	569.432-	567.954,28-	1.478-	0	3.700,00-	5.178-	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	0	1.349,46-	1.349	0	0,00	1.349	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.349,46-	1.349	0	0,00	1.349	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.349,46-	1.349	0	0,00	1.349	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	531.955,64-	569.432-	569.303,74-	128-	0	3.700,00-	3.828-	0,00

Erläuterungen:

Das Rechnungsjahr verlief planmäßig.



6.5.5 Teilhaushalt 5 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	36.634,14	38.000	35.260,81	2.739	0	0,00	2.739	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	84.147.200,75	86.822.582	89.350.314,42	2.527.732-	0	0,00	2.527.732-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.716,36	88.634	109.921,22	21.287-	0	0,00	21.287-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	58.265,53	43.419	65.600,42	22.181-	0	0,00	22.181-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	219.583,37	0	918,10	918-	0	0,00	918-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	84.544.400,15	86.992.635	89.562.014,97	2.569.380-	0	0,00	2.569.380-	0,00
15	-	Abschreibungen	7.686,18-	0	79.963,07-	79.963	0	0,00	79.963	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	330.607,41-	424.010-	278.082,05-	145.928-	0	0,00	145.928-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	5.360.429,33-	5.495.193-	5.498.913,89-	3.721	0	0,00	3.721	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.698.722,92-	5.919.203-	5.856.959,01-	62.244-	0	0,00	62.244-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	78.845.677,23	81.073.433	83.705.055,96	2.631.623-	0	0,00	2.631.623-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	82.366,10-	89.322-	109.921,22-	20.599	0	0,00	20.599	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	82.366,10-	89.322-	109.921,22-	20.599	0	0,00	20.599	0,00



lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	78.763.311,13	80.984.110	83.595.134,74	2.611.024-	0	0,00	2.611.024-	0,00

**Teilfinanzrechnung**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschr. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.657.303,18	86.992.635	89.414.936,52	2.422.301-	0	0,00	2.422.301-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.690.906,74-	5.919.203-	5.789.538,79-	129.664-	0	0,00	129.664-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.966.396,44	81.073.433	83.625.397,73	2.551.965-	0	0,00	2.551.965-	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	78.966.396,44	81.073.433	83.625.397,73	2.551.965-	0	0,00	2.551.965-	0,00

Erläuterungen:

Höhere Schlüsselzuweisungen vom Land in Höhe von 730 T€ sowie ein höheres Grunderwerbsteueraufkommen von knapp 1,4 Mio. € sowie die niedrigen Kreditzinsen sind im Wesentlichen dafür verantwortlich, dass der geplante Nettoressourcenüberschuss um gut 2,6 Mio. € überschritten wurde.



6.6 Entwicklung der Schulbudgets

	verfügbares Budget 2018 EUR	Ausgaben 2018 EUR	Budgetergebnis 2018 EUR	Budgetübertrag aus Vorjahren EUR	Budget- überschuss EUR	aus 2016 kein Übertrag EUR
Heinrich- Schickhardt- Schule	760.247,19	771.237,10	-10.989,91	48.921,25	37.931,34	0,00
Gewerbliche und und Hauswirtschaftliche Schule Horb	472.264,67	444.079,69	28.184,98	3.474,80	31.659,78	0,00
Eduard- Spranger- Schule	270.515,99	235.412,07	35.103,92	0,00	35.103,92	0,00
Luise- Büchner- Schule	242.583,41	238.092,07	4.491,34	0,00	4.491,34	0,00
Christophorus-Schule Freudenstadt	92.483,30	63.715,32	28.767,98	14.659,51	43.427,49	14.659,51
Roßbergsschule Horb	55.981,30	47.336,31	8.644,99	-884,77	7.760,22	0,00
Eichenäcker- Schule Dornstetten	108.506,90	94.091,63	14.415,27	13.724,73	28.140,00	0,00
Pestalozzischule Horb	72.130,00	60.165,73	11.964,27	8.573,62	20.537,89	0,00
Summe	2.074.712,76	1.954.129,92	120.582,84	88.469,14	209.051,98	14.659,51

Nicht ausgeschöpfte Mittel der Schulbudgets bleiben maximal zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar (§ 21 Absatz 2 GemHVO). Nicht in Anspruch genommene Mittel aus 2016 in Höhe von 14.659,51 € können daher nicht nach 2019 übertragen werden und kommen dem Gesamtergebnis zu Gute.

Bei den Schulbudgets sind somit insgesamt 194.392,47 € (Saldo des Budgetüberschusses 2018 abzüglich der Budgetreste aus 2016) von 2018 nach 2019 übertragbar. Die Schulbudgets werden beim Amt 11 Finanzverwaltung und Schulen veranschlagt, somit sind auch die Budgetüberträge der Schulen bei Amt 11 auszuweisen (siehe auch Seite - 147 -).

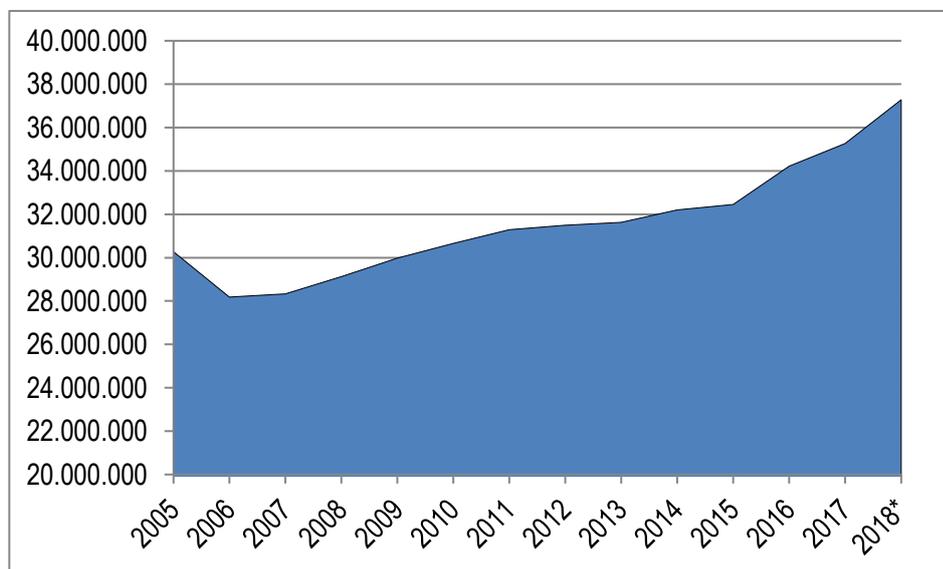


6.7 Entwicklung der Personalkosten

Die Personalaufwendungen sind gegenüber 2017 um 5,73% gestiegen.

Jahr	Personalaufwand in Euro	Veränderung zum Vorjahr in Euro	Veränderung zum Vorjahr in %
2005	30.275.553,00	15.992.407,92	111,97
2006	28.187.908,48	-2.087.644,52	-6,9
2007	28.334.302,23	146.393,75	0,52
2008	29.119.778,82	785.476,59	2,77
2009	29.970.723,90	850.945,08	2,92
2010	30.646.896,06	676.172,16	2,26
2011	31.288.992,30	642.096,24	2,1
2012	31.500.586,26	211.593,96	0,68
2013	31.632.327,01	131.740,75	0,42
2014	32.194.801,00	562.473,99	1,78
2015	32.456.358,80	261.557,80	0,81
2016	34.218.179,80	1.761.821,00	5,43
2017	35.260.463,41	1.042.283,61	3,05
2018*	37.281.041,22	2.020.577,81	5,73

*Ab dem 01.01.2018 wurde die Besondere Umlage für Versorgungsempfänger in die Allgemeine Umlage überführt. Somit wird der gesamte Altersvorsorgeaufwand, bestehend aus Pensionen und Beihilfen für Versorgungsempfänger, über die Allgemeine Umlage finanziert und wird künftig in der Ergebnisrechnung unter den Personalaufwendungen aufgeführt. In den Personalaufwendungen 2018 sind ca. 200.000 € mehr, abweichend vom Planansatz enthalten, welche vorher einzeln unter Versorgungsaufwendungen aufgeführt waren.





6.8 Entwicklung der Liquidität

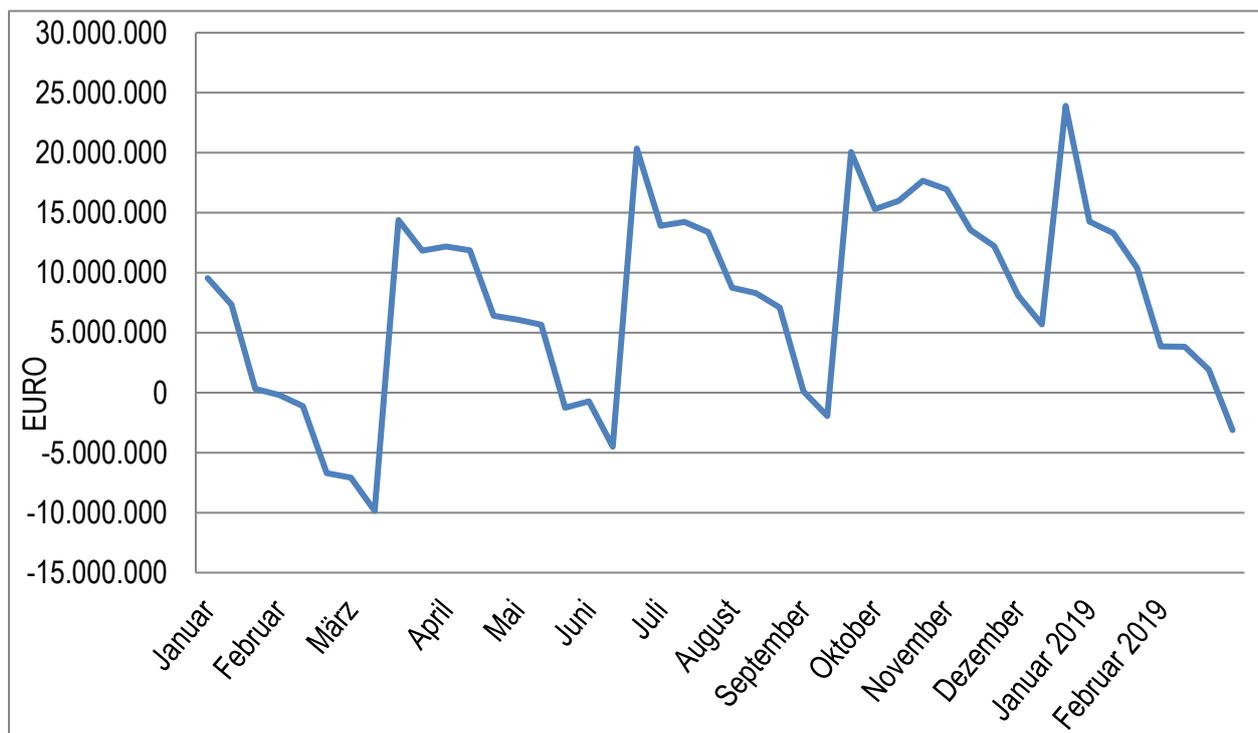
Der Kernhaushalt des Landkreises führt einen Liquiditätsverbund (Einheitskasse) mit der Krankenhäuser Landkreis Freudenstadt gGmbH (KLF gGmbH) und dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft. Durch diesen Liquiditätsverbund konnten die Zahlungsverpflichtungen des Landkreises auch 2018 stets erfüllt werden.

Durch die verringerte Liquidität 2017 musste im Rechnungsjahr gleich zu Jahresbeginn Mitte Februar die Kontokorrentlinie in Anspruch genommen werden, bis wieder die Haupteinnahmen dem Landkreis zum Quartalsende zugeflossen sind.

Trotz Verbesserung der Liquidität im Rechnungsjahr um rund 4 Mio. € mussten auch weiterhin Kassenkredite aufgenommen werden.

Der zum Quartalsende – und daher auch zum Jahresende – stets positive Kassenbestand ist nur eine Momentaufnahme und darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass der unterjährige kurzfristige Liquiditätsbedarf ohne Fremdmittel nicht bedient werden kann.

Liquiditätsverlauf im Cash-Verbund aus Kernhaushalt, Abfallwirtschaftsbetrieb und KLF gGmbH





Nachfolgend ist die Entwicklung der Kassenbestände der verbundenen Sonderkassen dargestellt.

Kassenbestände	Abfallwirtschaft	KLF gGmbH
Stand am 31.12.2006	825.662,35 €	1.596.055,98 €
Stand am 31.12.2007	1.256.578,70 €	1.384.868,71 €
Stand am 31.12.2008	4.421.343,58 €	3.026.526,40 €
Stand am 31.12.2009	3.783.487,94 €	738.532,78 €
Stand am 31.12.2010	5.000.671,74 €	-8.980.011,94 €
Stand am 31.12.2011	4.568.418,65 €	-5.786.393,23 €
Stand am 31.12.2012	4.208.067,85 €	-5.442.558,77 €
Stand am 31.12.2013	5.315.470,03 €	-1.239.101,82 €
Stand am 31.12.2014	5.785.358,75 €	-2.757.445,70 €
Stand am 31.12.2015	5.700.981,51 €	-4.597.646,76 €
Stand am 31.12.2016	6.584.235,23 €	-4.406.295,56 €
Stand am 31.12.2017	7.274.488,65 €	-6.216.428,74 €
Stand am 31.12.2018	8.207.927,99 €	-6.967.075,23 €

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses der Finanzrechnung in Höhe von 14.261.354,61 € beträgt der Kassenbestand des Landkreises zum Jahresende 13.020.501,85 € (ohne Handvorschüsse in Höhe von 8.160,00 €). Die bereinigten liquiden Eigenmittel zum Jahresende betragen 6.071.729,38 € (Berechnung s. Seite 125).



Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	13.896.636,01	10.230.068,26
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	283.638,58	5.369.123,17
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-1.556.452,21	-2.543.043,13
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-1.465.705,09	603.694,91
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-928.049,03	601.511,40
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	10.230.068,26	14.261.354,61
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (KLF gGmbH)	6.216.428,74	6.967.075,23
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	0,00	0,00
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (Eigenbetrieb Abfallwirtschaft)	7.274.488,65	8.207.927,99
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	9.172.008,35	13.020.501,85
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	5.404.784,65	9.748.019,47
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	9.475.968,00	2.799.247,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	13.243.191,70	6.071.729,38
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	13.243.191,70	6.071.729,38
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	2.530.577,49	2.676.514,38

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

²⁾ Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).

³⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

⁴⁾ Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

⁵⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

⁶⁾ Auf den Druck der Spalte kann im Jahresabschluss verzichtet werden.



6.9 Entwicklung der Schulden

Kreditermächtigungen und Kreditaufnahme

Stand der Kreditermächtigungen am 01.01.2018	9.475.968 €
eing geplante Kreditaufnahme	3.300.000 €
tatsächliche Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	2.700.000 €
Verfall der Ermächtigung durch Zeitablauf	7.276.721 €
Stand am 31.12.2018	2.799.247 €

Kredite dürfen nur für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung aufgenommen werden (§ 87 Absatz 1 GemO). Da die Beschaffung und Abrechnung von einzelnen Maßnahmen erst 2019 erfolgen, vor allem das Backbone-Netz und besonders auch im Straßenbau die Investitionen hinter den zeitlichen Planungen zurückblieben, musste die Kreditermächtigung erneut nicht in vollem Umfang ausgeschöpft werden. Nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigungen gelten weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (§ 87 Absatz 3 GemO).

Tilgungen

Die Tilgungsauszahlungen betragen im Jahr 2018 (ohne Umschuldungen)	2.096.305,09 €
--	----------------

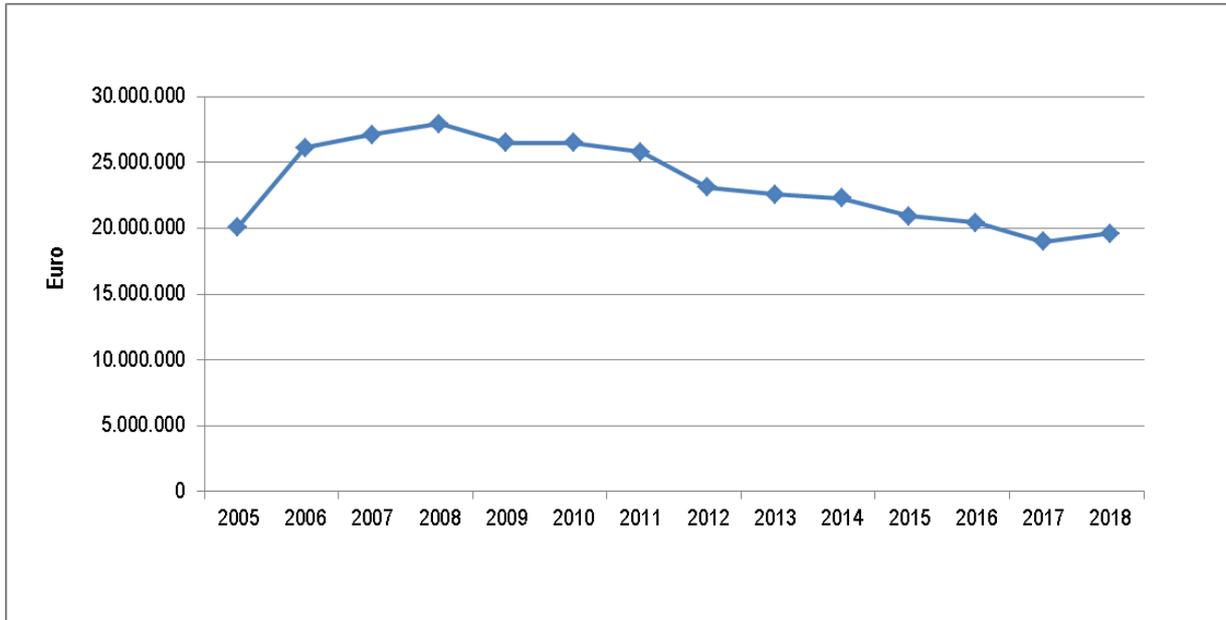
Der Schuldenstand (ohne KLF gGmbH und Eigenbetrieb Abfallwirtschaft) entwickelte sich wie folgt:

Stand am 01.01.2018	18.976.763,73 €
tatsächliche Kreditaufnahme (ohne Umschuldungen)	2.700.000,00 €
Kredittilgungen (ohne Umschuldungen)	2.096.305,09 €
Stand am 31.12.2018	19.580.458,64 €

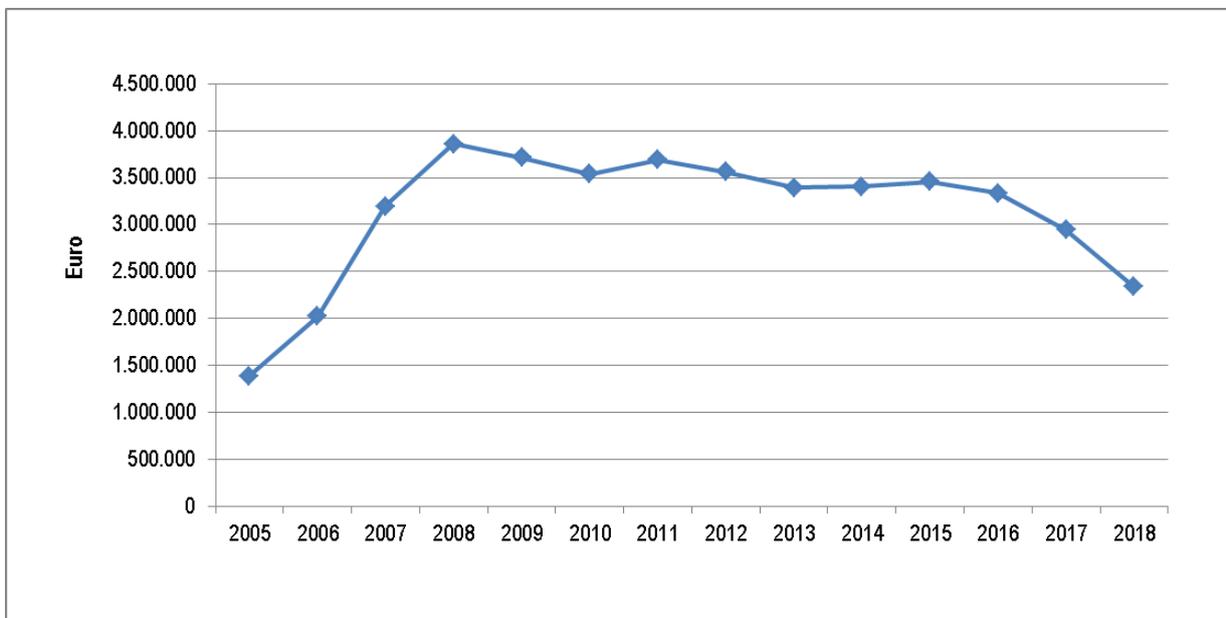
Die Verschuldung des Landkreises erhöhte sich 2018 um 603.694,91 Euro. Bei Umschuldungen in früheren Jahren und bei Neufinanzierungen konnte der Landkreis vom weiter anhaltenden niedrigen Zinsniveau profitieren, so dass der Zinsaufwand den Planansatz um gut 128 T€ unterschreitet.



Kapitalmarktschulden des Landkreises zum 31.12.



Zins- und Tilgungsausgaben für Kapitalmarktschulden





6.10 Stand der Aufgabenerfüllung des Landkreises

1. Kreisstraßen

Im Jahr 2018 wurden folgende Ausbaumaßnahmen begonnen:

- K 4777 Loßburg – Ödenwald, Hauptbaumaßnahme
- K 4779 Bauabschnitt I.2 von der B 28 bis zur Abzweigung Recycling-Center bei Rexingen, Hauptbaumaßnahme
- K 4715 Gehölzarbeiten für Ausbau in 2019

Wesentliche Erhaltungsmaßnahmen:

- K 4725 von Bösinggen zur Kreisgrenze Richtung Beihingen, Deckenerneuerung
- K 4776 von der B 28 bis zur Schwarzwaldwerkstatt Dornstetten, Deckenerneuerung
- K 4743 von der B 28 bis Sportplatz Dietersweiler, Deckenerneuerung
- K 4734 Stützmauersanierungen Tonbach
- verschiedene Erdrutschsanierungen nach Starkregen im Frühjahr 2018

Planungsleistungen wurden bei folgenden Maßnahmen erbracht:

- K 4779 Bauabschnitt I.2 von der Zufahrt Recyclingcenter bis OD Rexingen, Bauentwurf
- K 4715 Eutingen – Göttelfingen, Bauentwurf
- K 4744 Dietersweiler – Aach
- K 4762 Betra – Empfingen, Entwurfsplanung
- K 4760 Kreisgrenze bis Oberifflingen, Vorplanung
- K 4773 Eisenbach – Hochdorf, Vorplanung
- K 4762 Neckarhausen – Betra, Vorentwurf
- K 4723 Brückenerneuerung Lützenhardt

2. Schulen

Die Schülerzahlen für das Schuljahr 2018/2019 sind in den beruflichen Schulen weiterhin leicht rückläufig, bei den sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren bleiben die Schülerzahlen dagegen konstant.

Im Haushaltsjahr 2018 erfolgten an den Gewerblichen Berufsschulen größere Anschaffungen in die Werkstattausstattung, wie z.B. ein CNC gesteuertes Bearbeitungszentrum oder eine Roboterschulungszelle. Am Beruflichen Schulzentrum wurde der Bau von Fertigaragen abgeschlossen. Im Zuge der Digitalisierung wurde ein wesentlicher Teil der Schulbudgets für digitale Medien verwendet.



3. Gesundheitsversorgung

Im Bereich der Gesundheitsversorgung erfüllt der Landkreis seine Versorgungspflicht über die Krankenhäuser Landkreis Freudenstadt gGmbH (KLF). Am 18. Juli 2016 hat der Kreistag des Landkreises Freudenstadt den Grundsatzbeschluss für einen Teilneubau der KLF gGmbH am Standort des Krankenhauses Freudenstadt gefasst. Die Inbetriebnahme des neuen Krankenhauses am Standort Freudenstadt ist für das Jahr 2021 vorgesehen. Bei Gesamtkosten in Höhe von knapp 90 Mio. Euro und förderfähigen Kosten von ca. 81 Mio. Euro erhält die KLF gGmbH eine Festbetragsförderung von 54 Mio. Euro vom Land.



6.11 Wirtschaftliche Lage, Ausblick, Ziele und Strategien

Wirtschaftliche Lage, Ausblick

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war 2018 um 1,5 % höher als im Vorjahr. Damit setzte die deutsche Wirtschaft das Wachstum aus den beiden vorherigen Jahren fort (2017: +2,2 % und 2016: +2,2 %), jedoch mit geringerem Tempo. Der Höhenflug auf dem deutschen Arbeitsmarkt ging auch im Jahr 2018 weiter: Die Wirtschaftsleistung wurde im Jahresdurchschnitt von rund 44,8 Millionen Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland erbracht (Inlandskonzept). Das waren 562 000 Personen oder 1,3 % mehr als im Jahr 2017. Entscheidend für die positive Entwicklung auf dem deutschen Arbeitsmarkt war der erneut deutliche Anstieg der Zahl der Arbeitnehmer, die im Jahresdurchschnitt 2018 um 638 000 Personen (+1,6 %) auf 40,6 Millionen zunahm. Hierbei kam es zu einer weiteren spürbaren Zunahme der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten in Voll- und Teilzeit. Die Zahl der bei der Bundesagentur für Arbeit registrierten Arbeitslosen nach Definition des Sozialgesetzbuches (SGB) betrug im Jahresdurchschnitt 2018 rund 2,34 Millionen. Das waren 193 000 weniger (-7,6 %) als im Vorjahr. Die jahresdurchschnittliche Arbeitslosenquote bezogen auf alle zivilen Erwerbspersonen sank von 5,7 % im Jahr 2017 auf 5,2 % im Jahr 2018. Auch im Landkreis Freudenstadt ist die Arbeitslosenquote Ende Dezember zum Vorjahr leicht gesunken von 3,1% auf 2,7 % (1.890 Personen).

Die Kern- und Extrahaushalte des Öffentlichen Gesamthaushalts erzielten nach vorläufigen Ergebnissen der vierteljährlichen Kassenstatistik im Jahr 2018 einen Finanzierungsüberschuss – in Abgrenzung der Finanzstatistiken – von 53,6 Milliarden Euro. Wie das Statistische Bundesamt (Destatis) weiter mitteilt, war der kassenmäßige Finanzierungssaldo der Kern- und Extrahaushalte des Öffentlichen Gesamthaushalts seit 2014 stets positiv und erreichte 2017 mit 61,9 Milliarden Euro den bisherigen Spitzenwert.

Hiervon entfallen 12,5 Milliarden Euro auf den Bund, auf die Länder 20,2 Milliarden Euro und auf die Kommunen 9,8 Milliarden Euro. Die Sozialversicherungen konnten ein Plus in Höhe von 11,2 Milliarden Euro verzeichnen.

Die Einnahmen der Gemeinden und Gemeindeverbände einschließlich ihrer Extrahaushalte beliefen sich im Jahr 2018 auf rund 269,9 Milliarden Euro. Damit waren sie um 4,4 % höher als 2017. Die Steuereinnahmen stiegen erneut deutlich um 5,5 % auf 101,2 Milliarden Euro im Jahr 2018 an. An Gewerbesteuern (netto) als wichtigster Steuerart wurden 42,2 Milliarden Euro (+5,4 %) eingenommen. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer dient zunehmend als Instrument zur Übertragung von Mitteln des Bundes an die Gemeinden. Er nahm infolge des ab 2018 geltenden Verteilungsschlüssels besonders deutlich um 23,2 % zu und belief sich auf 6,8 Milliarden Euro.



Im Landkreis Freudenstadt erhielten die Städte und Gemeinden aus diesem Topf rund 1,25 Mio. € zusätzlich pro Jahr für den kommunalen Anteil an der Sozialhilfe. Da diese Aufwendungen in Baden-Württemberg von den Landkreisen zu zahlen sind, sollten diese Mittel über die Kreisumlage zur Entlastung des Kreises verwendet werden.

Die kommunalen Ausgaben stiegen im Jahr 2018 um 5,0 % auf 260,1 Milliarden Euro etwas schneller als die Einnahmen. Infolge der günstigen Finanzlage der vergangenen Jahre konnte 2018 die kommunale Investitionstätigkeit deutlich erhöht werden (+12,9 % für Sachinvestitionen in Höhe von 30,1 Milliarden Euro). Die Ausgaben für Sozialleistungen sind demgegenüber um 0,5 % auf 59,5 Milliarden Euro unterdurchschnittlich gewachsen. Differenziert nach Ausgabearten zeigen sich hier unterschiedliche Entwicklungen: So gingen die Ausgaben nach dem Asylbewerberleistungsgesetz um 22,4 % oder 0,8 Milliarden Euro auf 2,8 Milliarden Euro zurück, was auf den Abschluss von Asylverfahren zurückzuführen ist. Auch die Leistungen an Arbeitsuchende (SGB II) sanken um 4,0 % und beliefen sich auf 12,8 Milliarden Euro. Dem standen Zuwächse bei den Sozialhilfeleistungen (SGB XII) um 3,9 % auf 29,6 Milliarden Euro und bei der Kinder- und Jugendhilfe (SGB VIII) um 0,9 % auf 11,6 Milliarden Euro gegenüber.

Die Bundesregierung erwartet für 2019 eine Zunahme des Bruttoinlandsprodukts um 1,0 Prozent. Der Aufschwung stützt sich mittlerweile auf eine breite binnen- und außenwirtschaftlich fundierte Basis. Die Beschäftigung, die Einkommen und damit die Konsummöglichkeiten der Bürgerinnen und Bürger nehmen spürbar zu. Die Unternehmen exportieren lebhafter und investieren wieder stärker in Maschinen und Anlagen. Trotz Fachkräfteengpässen in einzelnen Berufsfeldern ist derzeit kein Ende des Aufschwungs absehbar.

Ziele und Strategien

Der Kreistag hat am 21. Mai 2012 das Zukunftsprogramm „Landkreis Freudenstadt 2025“ beschlossen und dabei folgende Handlungsschwerpunkte identifiziert:

- **Wirtschaft und Infrastruktur**

Der Landkreis unterstützt die Wirtschaft mit unternehmensfreundlichen Dienstleistungen und einer mit Städten und Gemeinden sowie der WFG eng verzahnten Wirtschaftsförderung. Gerade für ländliche Kreise sind eine gute Verkehrsinfrastruktur und schnelles Internet von zentraler Bedeutung. Der Landkreis setzt sich für eine bessere Autobahnanbindung und die zeitgemäße Weiterentwicklung des Bundes- und des Landesstraßennetzes ein. Er unterstützt die Städte und Gemeinden beim Ausbau der Breitbandversorgung.



- Bildung und Gesundheitsversorgung

Der Landkreis nimmt seine Verantwortung als Schulträger wahr und ermöglicht ein breites Bildungsangebot. So wurde im Jahr 2018 eine Digitalisierungsoffensive mit einem Finanzvolumen von über 1 Mio. € in Kreisberufsschulen auf den Weg gebracht. Der Landkreis setzt sich nachhaltig für die Ansiedlung von Fachhochschulen und Universitäten ein. Der „Schwarzwaldcampus“ als Außenstelle der Universität Stuttgart wird im Jahr 2019 in Freudenstadt eingeweiht. Das operative Defizit der KLF gGmbH soll deutlich verringert werden und medizinische Fachkräfte an die kreiseigenen Krankenhäuser gebunden werden, um auch weiterhin eine wohnortnahe Versorgung sicherstellen zu können.

- Klimaschutz und Haushaltskonsolidierung

Seit Jahren liegt der Landkreis mit dem geringsten Aufkommen an Restmüll im Vergleich zu anderen Landkreisen an der Spitze. Auch der Bau einer Anlage zur energetischen Verwertung der anfallenden Bioabfälle hat zu dem guten Ergebnis beigetragen. Seine Anstrengungen im Klimaschutz hat der Landkreis im Rahmen des European Energy Award gebündelt. Unverzichtbarer Bestandteil einer generationengerechten Politik ist ein nachhaltig konsolidierter Haushalt. Der Landkreis wird auch weiterhin daran arbeiten, seine Haushaltsstruktur zu verbessern.



7. Anhang gemäß § 53 GemHVO

7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit

(§ 95 Abs. 1 Satz 2 GemO, § 35 Abs. 2 GemHVO, § 243 Abs. 2 HGB)

Die Informationen im Jahresabschluss sind so aufzubereiten, dass ein sachverständiger Dritter diese aufnehmen, nachvollziehen und entsprechend verwerten kann. Hierzu bedarf es u. a. einer inhaltlichen Abgrenzung und eindeutigen Bezeichnung der einzelnen Bilanzpositionen.

Grundsatz der Vollständigkeit

(§ 95 Abs. 1 Satz 3 GemO, § 40 Abs. 1 GemHVO, § 246 Abs. 1 HGB)

Das Vollständigkeitsgebot erfordert einen vollständigen Ausweis sowie eine hinreichende Aufgliederung der immateriellen Vermögensgegenstände, des Sachvermögens und des Finanzvermögens, der aktiven Abgrenzungsposten sowie der Kapitalposition, der Sonderposten, der Rückstellungen, der Verbindlichkeiten und der passiven Rechnungsabgrenzungsposten in der Vermögensrechnung (Bilanz).

Verrechnungsverbot (Saldierungsverbot, Bruttoprinzip)

(§ 40 Abs. 2 GemHVO, § 246 Abs. 2 HGB)

Das Bruttoprinzip besagt, dass Posten der Aktivseite grundsätzlich nicht mit Posten der Passivseite und Aufwendungen grundsätzlich nicht mit Erträgen verrechnet werden dürfen.

Grundsatz der Bilanzidentität und formellen Stetigkeit

(§ 43 Abs. 1 Ziff. 1 GemHVO, § 252 Abs. 1 Ziff. 1 HGB)

Der Grundsatz der Bilanzidentität beinhaltet, dass die Bestände der Schlussbilanz einer Rechnungsperiode mit den Beständen der Eröffnungsbilanz der Folgeperiode wert- und mengenmäßig übereinstimmen müssen.

Grundsatz der Einzelbewertung

(§ 43 Abs. 1 Ziff. 2 GemHVO, § 252 Abs. 1 Ziff. 3 HGB)

Sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden sind grundsätzlich einzeln nach Art, Menge und Wert zu erfassen und zu bewerten. Aus Gründen der Wirtschaftlichkeit sind allerdings in bestimmten Fällen Bewertungsvereinfachungsverfahren als Ausnahmen zugelassen.



Zu diesen Ausnahmen zählen die nachfolgend aufgeführten Verfahren:

Stichprobeninventur (§ 38 Abs. 1 GemHVO)

Die Stichprobeninventur beruht auf anerkannten mathematisch statistischen Verfahren. Voraussetzung für die Anwendung dieser Vereinfachungsregel ist die Einhaltung der Grundsätze der Richtigkeit und der Vollständigkeit.

Festwertbewertung (§ 37 Abs. 2 GemHVO)

Für den Bereich des Sachvermögens sowie für den Bereich der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe besteht die Möglichkeit der Bildung von Festwerten. Mit Hilfe dieses Verfahrens soll die Verpflichtung zur jährlichen Bestandsaufnahme erleichtert werden. Bei der erstmaligen Bildung eines Festwertes besteht die Notwendigkeit der Durchführung einer körperlichen Inventur. Später kann die körperliche Inventur in zeitlich vorgegebenen Abständen (spätestens nach fünf Jahren) durchgeführt werden.

Gruppenbewertung / Durchschnittsbewertung (§ 37 Abs. 3 GemHVO)

Auf gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren) sowie auf andere gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände und Rückstellungen kann das Vereinfachungsverfahren einer Gruppenbewertung angewandt werden.

Mit Hilfe der Durchschnittsbewertungsmethode wird ein Durchschnittspreis als gewogenes arithmetisches Mittel aus allen Einkäufen ermittelt. Die Bewertung der Abgänge sowie des Endbestands erfolgt mit den ermittelten durchschnittlichen Anschaffungskosten.

Verbrauchsfolgeverfahren (§ 45 Abs. 1 GemHVO)

Für den Wertansatz gleichartiger Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens können zur Bewertungsvereinfachung Verbrauchsfolgeverfahren angewandt werden. Voraussetzung für die Durchführbarkeit dieses Verfahrens ist, dass die Bestände nach Art, Menge und Wert ermittelt werden.

Grundsätzlich werden gem. § 45 Abs. 1 GemHVO zwei (im kommunalen Bereich anwendbare) Verbrauchsfolgeverfahren unterschieden:



Fifo (first in – first out)

Bei der Anwendung der Fifo-Methode unterstellt man, dass die zuerst erworbenen Güter buchtechnisch auch als zuerst veräußert oder verbraucht angesehen werden. Zur Vereinfachung kann daher folglich der Endbestand mit den Anschaffungskosten der zuletzt beschafften Güter bewertet werden.

Lifo (last in – first out)

Bei der Anwendung der Lifo-Methode wird davon ausgegangen, dass die zuletzt erworbenen Güter jeweils wieder zuerst veräußert oder verbraucht werden. Zur Vereinfachung kann daher folglich der Endbestand mit den Anschaffungskosten der zuerst beschafften Güter bewertet werden.

Grundsatz der wirklichkeitsgetreuen Bewertung / Vorsichtsprinzip

(§ 43 Abs. 1 Ziff. 3 GemHVO, § 252 Abs. 1 Ziff. 4 HGB)

Der Grundsatz der wirklichkeitsgetreuen Bewertung leitet sich aus dem im Handelsrecht geltenden Vorsichtsprinzip ab. Die Finanzsituation soll wirklichkeitsgetreu dargestellt werden und damit eine finanzielle Überforderung der kommunalen Leistungsfähigkeit verhindern.

Zwei Ausprägungen des Grundsatzes der wirklichkeitsgetreuen Bewertung stellen das Realisationsprinzip sowie das Imparitätsprinzip dar:

Realisationsprinzip

Nach dem Realisationsprinzip sind Gewinne nur dann zu berücksichtigen, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind (§ 43 Abs. 1 Ziff. 3 Satz 3 GemHVO).

Imparitätsprinzip

Das Imparitätsprinzip beinhaltet die Verpflichtung, erkennbare bzw. vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind (§ 43 Abs. 1 Ziff. 3 Satz 2 GemHVO).

Grundsatz der Periodenabgrenzung

(§ 43 Abs. 1 Ziff. 4 GemHVO, § 252 Abs. 1 Ziff. 5 HGB)

Gemäß dem Periodisierungsprinzip sind Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen zu berücksichtigen, d. h. Erträge und Aufwendungen sind dem Haushaltsjahr zuzuordnen, in dem sie entstanden und dem sie wirtschaftlich zuzuordnen sind.

**Grundsatz der Bewertungsstetigkeit**

(§ 43 Abs. 1 Ziff. 5 GemHVO, § 252 Abs. 1 Ziff. 6 HGB)

Der Grundsatz der Bewertungsstetigkeit besagt, dass die einmal in der Eröffnungsbilanz angewandten Bewertungsmethoden für zukünftige Jahresabschlüsse beibehalten werden sollen. Dies dient einerseits der Objektivierung des Jahresabschlusses, andererseits aber auch der Periodengerechtigkeit der Erfolgsermittlung.

Abweichungen von den festgelegten Bewertungsgrundsätzen/-methoden sind nur in begründeten Ausnahmefällen zulässig (vgl. § 43 Abs. 2 GemHVO).

Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Soweit nicht nach den besonderen Vorschriften des Paragraphen 62 GemHVO für die erstmalige Bewertung verfahren wurde, erfolgte die Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten nach den Vorschriften der §§ 37, 38, 40 - 48, 52, 53 und 55 GemHVO. Fakultative Vereinfachungsregeln wurden im größtmöglichen Umfang angewandt.

Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zinsen für Fremdkapital mindern als ordentliche Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 16 GemHVO das ordentliche Ergebnis der Ergebnisrechnung. Nach § 44 Abs. 3 Satz 2 GemHVO dürfen Fremdkapitalzinsen bei den Herstellungskosten eines Vermögensgegenstandes aktiviert werden, soweit sie dem Herstellungszeitraum zugeordnet werden können. Von diesem Aktivierungswahlrecht hat der Landkreis Freudenstadt in 2018 keinen Gebrauch gemacht.



7.2 Pensionsrückstellungen

Nach § 41 GemHVO sind die beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gebildeten Pensionsrückstellungen nicht in den Bilanzen der Kommunen auszuweisen. Der auf das jeweilige Mitglied entfallende Anteil ist jedoch nach § 53 Absatz 2 Nummer 4 GemHVO im Anhang der Jahresrechnung anzugeben.

Nach Angaben des KVBW vom 12.02.2019 beträgt der Anteil des Landkreises Freudenstadt (ohne KLF gGmbH) an den Pensionsrückstellungen des KVBW zum Stichtag 31.12.2018 34.697.981 €.

Die für die KLF gGmbH beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen belaufen sich zum 31.12.2018 auf 1.867.455 €.

7.3 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen

Zur Finanzierung der Investitionen können der Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung (abzüglich Kredittilgung), die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und der Veräußerung von Sach- und Finanzvermögen, die Verwendung liquider Mittel sowie Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten herangezogen werden. Die Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen ist im Anhang anzugeben (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO).

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2018 6.741.450,80 €, die in Höhe von 2.700.000 € über neu aufgenommene Kredite finanziert wurden. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beliefen sich auf 4.198.407,67 €. Der Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung beträgt 5.369.123,17 €. Die Tilgungsauszahlungen (ohne Umschuldung) betragen 2.096.305,09 €. Somit wurde der Finanzierungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres um 3.429.774,95 € erhöht.



7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

7.4.1 Übersicht über die vom Landkreis Freudenstadt übernommenen Bürgschaften

(Stand: 31.12.2018)

Lfd. Nr.	Schuldner	Gläubiger(in)	Zweck	Art der Bürgschaft	Betrag	Beschluss	Genehmigung	Laufzeit (Darlehen) bis
1	Krankenhäuser Landkreis Freudenstadt gGmbH	Kreissparkasse Freudenstadt	Sanierung / Erweiterungsbau Krankenhaus Freudenstadt	Höchstbetrags- Ausfallbürgschaft	8.000.000 €	15.10.2007	14.11.2007	30.09.2027
2	Gemeinde Bad Rippoldsau- Schapbach	Land BW	Projekt „Bärenpark“	Höchstbetrags- Ausfallbürgschaft	450.000 €	27.04.2009	06.07.2009	03.09.2025
3	Krankenhäuser Landkreis Freudenstadt gGmbH	Kreissparkasse Freudenstadt	An- und Umbaumaß- nahmen am Kranken- haus Freudenstadt	Höchstbetrags- Ausfallbürgschaft	12.000.000 €	20.12.2010	26.05.2011	30.09.2021
4	Krankenhäuser Landkreis Freudenstadt gGmbH	Kreissparkasse Freudenstadt	An- und Umbaumaß- nahmen am Kranken- haus in Horb a. N.	Höchstbetrags- Ausfallbürgschaft	5.922.202 €	20.12.2010	26.05.2011	30.09.2021
5	Krankenhäuser Landkreis Freudenstadt gGmbH	Kreissparkasse Freudenstadt	An- und Umbaumaß- nahmen am Kranken- haus in Horb a. N.	Höchstbetrags- Ausfallbürgschaft	2.357.280 €	20.12.2010	26.05.2011	30.09.2021



Lfd. Nr.	Schuldner	Gläubiger(in)	Zweck	Art der Bürgschaft	Betrag	Beschluss	Genehmigung	Laufzeit (Darlehen) bis
6	Bioenergie Freudenstadt GmbH	Kreissparkasse Freudenstadt	Investitionsmaßnahmen zur Errichtung und zum Betrieb einer Bioabfallvergärungsanlage im Gewerbegebiet Sulzhau in Freudenstadt	Höchstbetrags-Ausfallbürgschaft (Aufnahme Bürgschaft i.H.v. 5.060.000 €, jedoch Rückbürgschaft Ende 2012 durch Stadtwerke Freudenstadt i.H.v. 2.530.000 €)	2.530.000 €	24.01.2011	01.09.2011	30.09.2021
7	Krankenhäuser Landkreis Freudenstadt gGmbH	Kreissparkasse Freudenstadt	An- und Umbaumaßnahmen am Krankenhaus Horb a. N.	Höchstbetrags-Ausfallbürgschaft	2.800.000 €	31.03.2014	04.08.2014	01.08.2024
8	DIE TREPPE – Freudenstädter psychosoziale Hilfgemeinschaft e.V.	Volksbank Dornstetten eG	Bau Einrichtung in Freudenstadt, Kohlstätter Hardt	Höchstbetrags-Ausfallbürgschaft (zeitlich befristet bis 31.10.2034)	350.000 €	20.10.2014	03.11.2014	30.10.2043
9	Krankenhäuser Landkreis Freudenstadt gGmbH	Kreissparkasse Freudenstadt	Einbau eines zweiten Linksherzkathetermessplatzes	Höchstbetrags-Ausfallbürgschaft	1.000.000 €	18.07.2016	29.09.2016	30.03.2028



7.4.2 Übersicht über Gewährleistungen / Gewährträgerschaften

(Stand: 31.12.2018)

Lfd. Nr.	Vorgang	Haftungssumme Landkreis Freudenstadt	Beschluss KT	Genehmigung
1	Anteilige Übernahme der Gewährträgerschaft für das Personal der Schwarzwald Tourismus GmbH bei der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg (ZV-KVBW) (Verpflichtungserklärung vom 01.09.2003)	40.000,00 € (1/15 von 600.000,00 €)	21.07.2003	25.08.2003 (Az.: 16-2253.1-1)
2	Übernahme der Gewährträgerschaft für die Mitgliedschaft der „Krankenhäuser Landkreis Freudenstadt gGmbH“ bei der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbands Baden-Württemberg (ZVK) (Verpflichtungserklärung vom 22.02.2006)	3,2 Mio. €	19.12.2005	13.02.2006 (Az.: 14-2253.1-1)
3	Übernahme der Gewährträgerschaft für den Badischen Landesverband für Prävention und Rehabilitation e. V. zugunsten der Zusatzversorgungskasse des KVBW (Verpflichtungserklärung vom 13.01.2010)	388.449,60 € (prozentualer Anteil ca. 2,31%)	09.11.2009	22.12.2009 (Az.: 14-2253.1-1)



7.4.3 Eingegangene Verpflichtungen 2018 und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

(Stand: 31.12.2018)

			Verteilung der VE auf die Haushaltsjahre			
Bezeichnung der Maßnahme	Kontierung	VE 2018	2019	2020	2021	
Leitungsgebundene Breitbandinfrastruktur	I53602000002 / 78730000	10.650.000 €	10.650.000 €	0 €	0 €	
K 4715 Eutingen – Göttelfingen (VKZ_015)	I54202471501 / 78720000	175.262 €	70.000 €	105.262 €	0 €	
K 4718 KVB 463 / K 4718 westl. Eutingen i. G. (Witthau-Kreuzung) (VKZ_018)	I54202471810 / 78720000	285.000 €	285.000 €	0 €	0 €	
K 4743 RW Freudenstadt – Dietersweiler (VKZ_043)	I54202474310 / 78720000	360.000 €	360.000 €	0 €	0 €	
K 4777 Loßburg – Ödenwald 1. und 2. BA (VKZ_077)	I54202477701 / 78720000	315.380 €	315.380 €	0 €	0 €	
K 4779 Rexingen – L 370 (Rexinger Kap.) (VKZ_279)	I54202477901 / 78720000	952.002 €	800.000 €	68.000 €	84.002 €	
SUMME		12.737.644 €	12.480.380 €	173.262 €	84.002 €	



7.4.4 Ausgleichsbetrag an KLF gGmbH

Zur Deckung des jährlich entstehenden Defizits bei der KLF gGmbH leistet der Landkreis als alleiniger Eigentümer der gGmbH regelmäßig einen Ausgleichsbetrag. Dieser wird jeweils im Rahmen des Haushaltsbeschlusses für das nächste Jahr festgelegt. Der Ausgleichsbetrag 2018 betrug 4.737.000 €. Auf jährliche Ausgleichsleistungen durch den Landkreis, zur Deckung des Fehlbetrags aus laufendem Betrieb, kann weiterhin nicht verzichtet werden.

7.5 Organe des Kreises

Landrat: Dr. Klaus Michael Rückert

Mitglieder des Kreistages in 2018

- | | | | |
|-----|-------------------------|-----|------------------------|
| 1. | Altendorf-Jehle, Bärbel | 21. | Müller, Gerhard |
| 2. | Bischoff, Dieter | 22. | Nagel, Dr. Melanie |
| 3. | Dieterle, Horst | 23. | Osswald, Julian |
| 4. | Enderle, Christoph | 24. | Pfeifer, Tore-Derek |
| 5. | Fahrner, Wolfgang | 25. | Rebholz, Dr. Margarete |
| 6. | Gaiser, Gerhard | 26. | Rehm, Hans-Dieter |
| 7. | Günter, Erich | 27. | Rosenberger, Peter |
| 8. | Haas, Bernhard | 28. | Ruf, Michael |
| 9. | Haug, Eberhard | 29. | Schindler, Albert |
| 10. | Hoffmann, Wolf | 30. | Schweizer, Franz |
| 11. | Hornberger, Heinz | 31. | Seidemann, Lothar |
| 12. | Jöchle, Armin | 32. | Theurer MdB, Michael |
| 13. | John, Hermann | 33. | Trefz, Walter |
| 14. | Kirschenmann, Kurt | 34. | Ullrich, Reiner |
| 15. | Klaassen, Klaas | 35. | Vees, Juliane |
| 16. | Korneffel, Holger | 36. | Wäckers, Dr. Ludwig |
| 17. | Krauth, Ulrich | 37. | Wolf, Dr. Ernst |
| 18. | Kronenbitter, Wolfgang | 38. | Wolff, Claas |
| 19. | Lachenmaier, Martina | 39. | Zepf, Erwin |
| 20. | Megnin, Dr. Adolf Rolf | | |

**8. Anlagen gemäß § 95 GemO, § 97 GemO, § 55 GemHVO****8.1 Bestand des verwahrten Mündelvermögens**

Vermögen	Stand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2018
Alle Mündel insgesamt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Mündelvermögen wird vom Landkreis (Jugendamt), soweit es anfällt, treuhänderisch verwaltet.



8.2 Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
		EUR					
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	98.484,98	31.144,86	-6.082,89	0,00	0,00	-39.575,54	83.971,41
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	86.776.249,08	6.406.926,60	-349.422,63	0,00	0,00	-4.314.477,23	88.519.275,82
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	159.897,07	0,00	-522,72	0,00	0,00	0,00	159.374,35
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	50.607.360,05	60.530,92	0,00	0,00	0,00	-1.455.002,55	49.212.888,42
2.3. Infrastrukturvermögen	28.123.611,31	318.517,62	-7.704,01	0,00	0,00	-1.898.890,08	26.535.534,84
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	174.823,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-499,99	174.323,02
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.966.462,96	897.386,68	-144.290,10	0,00	0,00	-274.043,71	2.445.515,83
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.044.511,83	950.692,55	-71.274,37	0,00	0,00	-686.040,90	5.237.889,11
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	699.582,85	4.179.798,83	-125.631,43	0,00	0,00	0,00	4.753.750,25
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	992.910,20	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.002.910,20
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	679.650,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679.650,20
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	63.260,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.260,00
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	87.867.644,26	6.448.071,46	-355.505,52	0,00	0,00	-4.354.052,77	89.606.157,43

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

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

³⁾ einschl. 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)



8.3 Forderungsübersicht

Art	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
	Euro	Euro
1	2	3
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.838.181,77	4.374.188,83*
2. Forderungen aus Transferleistungen	2.185.324,32	2.266.686,45*
3. Privatrechtliche Forderungen	6.580.512,10	7.368.706,28
Summe aller Forderungen	11.604.018,19	14.009.581,56

*wurde aufgrund der Prüfungsfeststellung durch das Rechnungsprüfungsamt am 15.08.2019 korrigiert

Die Abweichung im Bereich der öffentlich-rechtlichen Forderungen ergibt sich vor allem auf Grund von bilanziellen Umgliederungen bei der Abrechnung von Straßenmitteln gegenüber dem Bund zum Stichtag 31.12.2018.

Als Forderungen aus Transferleistungen werden Unterhaltsforderungen gegenüber einem Elternteil gebucht. Diese haben sich aufgrund der Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes leicht erhöht.

Bei den privatrechtlichen Forderungen handelt es sich hauptsächlich um die Forderung gegenüber der KLF gGmbH aus dem Liquiditätsverbund heraus.

8.4 Stand der Rücklagen

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	6.635	11.488
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	6.631	11.452
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	4	36
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	6.635	11.488

¹⁾ Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).



8.5 Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
1	2	3	EUR			7
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18.976.763,73	19.580.458,64	2.096.305,09	11.444.831,09	6.039.322,46	603.694,91
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kreditinstitute	18.976.763,73	19.580.458,64	2.096.305,09	11.444.831,09	6.039.322,46	603.694,91
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	18.976.763,73	19.580.458,64	2.096.305,09	11.444.831,09	6.039.322,46	603.694,91

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) ⁷⁾

2.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ^{7) 8)}

3.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Konsolidierte Gesamtschulden	18.976.763,73	19.580.458,64	2.096.305,09	11.444.831,09	6.039.322,46	603.694,91

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 Gesamtabchluss aufstellen.

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



8.6 Haushaltsermächtigungen

1. Ergebnishaushalt

TH	Amt	Übertrag nach 2019 (Euro)
TH1	Amt 10 – Haupt- und Personalverwaltung	16.806,00
	Amt 11 – Finanzverwaltung und Schulen	199.617,92
	Amt 12 – Immobilienmanagement	50.000,00
	Amt 13 – Kreisvolkshochschule	50.000,00
TH2	Amt 20 – Jugendamt	50.000,00
	Amt 21 – Sozialamt	0,00
	Amt 22 – Gesundheitsamt	12.826,00
	Amt 23 – Amt für Migration und Flüchtlinge	0,00
TH3	S.3 – Recht	0,00
	Amt 30.1 – Bau- und Umweltamt	5.692,00
	Amt 30.2 – Amt f. Wasserw. u. Bodenschutz	0,00
	Amt 31 – Kreisforstamt	14.170,00
	Amt 32 – Landwirtschaftsamt	35.951,00
	Amt 33 – Amt für Ordnung und Verkehr	27.321,00
	Amt 34 – Veterinär-/Verbraucherschutzamt	16.227,00
	Amt 35.1 – Flurneuordnungsstelle	20.465,00
	Amt 35.2 – Vermessungsamt	17.440,00
	Amt 36 – Straßenbauamt	0,00
TH4	S. 1 – Kommunikation und Kreisentwicklung	0,00
	S. 2 – Kommunal-/Rechnungsprüfungsamt	0,00
TH5	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00
	Summe	516.515,92

*Bei den bei Amt 11 veranschlagten 199.617,92 € entfallen 160.749,92 € auf die Schulbudgets.

Nachrichtlich:

Ermächtigungsübertragungen im Bereich der kreiseigenen Schulen Amt 11 (Produktgruppen 21.20 / 21.30)

Bezeichnung der Schule	Übertrag Ergebnishaushalt (Euro)	Übertrag Finanzhaushalt (Euro)	Übertrag Gesamt (Euro)
Heinrich-Schickhardt-Schule Freudenstadt	37.931,34	0,00	37.931,34
Eduard-Spranger-Schule Freudenstadt	35.103,92	0,00	35.103,92
Luise-Büchner-Schule Freudenstadt	4.491,34	0,00	4.491,34
Gewerbl. und Hausw. Schule Horb a. N.	31.659,78	0,00	31.659,78
Christophorus-Schule Freudenstadt	23.265,43	5.502,55	28.767,98
Roßbergsschule Horb a. N.	7.760,22	0,00	7.760,22
Eichenäcker-Schule Dornstetten	0,00	28.140,00	28.140,00
Pestalozzischule Horb a. N.	20.537,89	0,00	20.537,89
Summe	160.749,92	33.642,55	194.392,47

**2. Finanzhaushalt**

TH	Amt	Übertrag nach 2019 (Euro)
TH1	Amt 10 – Haupt- und Personalverwaltung	12.500
	Amt 11 – Finanzverwaltung und Schulen	131.142,55
	Amt 12 – Immobilienmanagement	10.500
	Amt 13 – Kreisvolkshochschule	3.700
TH2	Amt 20 – Jugendamt	0
	Amt 21 – Sozialamt	60.000
	Amt 22 – Gesundheitsamt	0
	Amt 23 – Amt für Migration und Flüchtlinge	0
TH3	S. 3 – Recht	0
	Amt 30.1 – Bau- und Umweltamt	300.100
	Amt 30.2 – Amt f. Wasserw. u. Bodenschutz	0
	Amt 31 – Kreisforstamt	0
	Amt 32 – Landwirtschaftsamt	0
	Amt 33 – Amt für Ordnung und Verkehr	177.200
	Amt 34 – Veterinär-/Verbraucherschutzamt	0
	Amt 35.1 – Flurneuordnungsstelle	0
	Amt 35.2 – Vermessungsamt	154.300
	Amt 36 – Straßenbauamt	4.912.661
TH4	S. 1 – Kommunikation und Kreisentwicklung	3.469.400
	S. 2 – Kommunal-/Rechnungsprüfungsamt	0,00
TH5	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00
	Summe	9.231.503,55

Nachrichtlich:Ermächtigungsübertragungen im Bereich Kreisstraßen TH3 (Produktgruppe 54.20)

Bezeichnung der Maßnahme	Kostenart	Übertrag (Euro)
K 4715 Ausbau Eutingen i. G. und Göttelfingen (VKZ: 015)	78210000 (Grunderwerb) 78720000 (Baukosten)	143.000 1.879.470
K 4721 RW KVP Gwinner – KVP L 353 (VKZ: 121)	78720000 (Baukosten)	39.598
K 4740 B 28 – Hauptbahnhof Freudenstadt (VKZ: 140)	78210000 (Grunderwerb) 78720000 (Baukosten)	44.000 563.000
K 4740/41 Kostenanteil B 28 Stgt.Str. (VKZ: 040)	78210000 (Grunderwerb) 78720000 (Baukosten)	65.000 477.000
K 4744 Dietersweiler – Aach (VKZ: 044)	78720000 (Baukosten)	778.948
K 4762 Betra – Empfingen (VKZ: 062)	78210000 (Grunderwerb) 78720000 (Baukosten)	19.871 91.474
K 4778 Kostenanteil Kreuzung L 412 (VKZ: 078)	78720000 (Baukosten)	425.000
Summe		4.526.361

Nachrichtlich:Ermächtigungsübertragungen im sonstigen investiven Bereich

Teilhaushalt / Amt	Produktgruppe	Kostenart	Übertrag (Euro)	Erläuterung
TH1 / Amt 10 (Haupt- und Personalverwaltung)	25.20	78130000	12.500	Kapitalumlage Zweckverband Bauernmuseum Glatt
TH1 / Amt 11 (Finanzverwaltung und Schulen)	11.25	78312000	22.500	Ersatzbeschaffung Dienstfahrzeuge
	21.20	78312000	33.642	Lehrküche Eichenäcker-Schule Dornstetten, Netzwerk-Switches Christophorus-Schule
	28.10	78120000	75.000	Investitionszuschuss Glashütte Buhlbach
TH1 / Amt 12 (Immobilienmanagement)	11.24	78312000	10.500	2 Tablet mit Zubehör, Einscheibenmaschine, Teppichreinigungsmaschine
TH1 / Amt 13 (Kreisvolkshochschule)	27.10	78730000	3.700	Glasfaseranbindung Kreishaus
TH2 / Amt 21 (Sozialamt)	31.60	78180000	60.000	Investitionszuschuss Verein Hospiz Region Nagold e.V.
TH3 / Amt 30.1 (Bau- und Umweltamt)	12.60	78180000	263.400	Umstellung Digitalfunk und Anbindung an Leitstelle
		78312000	35.200	Digitalfunkgeräte und Ersatzbeschaffungen digitale Alarmumsetzer
	52.10	78312000	1.500	Tablet mit Zubehör
TH3 / Amt 33 (Amt für Ordnung und Verkehr)	12.21	78730000	177.200	Stationäre Geschwindigkeitsmessanlage
TH3 / Amt 35.2 (Vermessungsamt)	51.11	78311000	80.000	GIS-System
		78312000	74.300	Feldrechner, Dienstfahrzeug Innenausbau, elektrooptischer Tachometer



TH3 / Amt 36 (Straßenbauamt)	54.00	78312000	331.300	Fahrzeugbeschaffungen, Beschaffung Kleingeräte
	54.20	78730000	55.000	Signalanlage Lützenhardt
TH4 / S.1 (Kommunikation und Kreisentwicklung)	53.60	7873000	3.392.400	Backbone-Netz
	57.10	78311000	7.000	Software Schüler Firmentag
	57.50	78120000	70.000	Investitionszuschuss Wolftal Radweg

Summe**4.705.143**



8.7 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit							
Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	-955.184	1.149.474	4.820.265	-2.174.797	520.312	-258.350
		116.233	117.192	117.334	117.593	117.593	117.593
Betrag je Einwohner	€/EW	-8	10	41	-18	4	-2
Aufwandsdeckungsgrad	%	99,35%	100,80%	103,26%	98,59%	100,33%	99,84%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	31.690.770	34.588.576	36.535.615	34.529.562	36.140.212	35.757.160
Betrag je Einwohner	€/EW	273	295	311	294	307	304
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	21,73%	24,00%	24,75%	22,37%	23,15%	22,42%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	32.645.954	33.439.103	31.715.350	36.704.359	36.118.214	36.015.510
Betrag je Einwohner	€/EW	281	285	270	312	307	306
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	22,38%	23,21%	21,48%	23,83%	23,23%	22,69%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	53.408	-170.983	32.685	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	-901.776	978.491	4.852.950	-2.174.797	520.312	-258.350
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	7.665.291	283.639	5.369.123	951.682	4.110.921	3.521.509
Betrag je Einwohner	€/EW	66	2	46	8	35	30
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	2.866.376	2.665.705	2.096.305	2.595.105	3.468.816	4.868.816
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	4.798.915	-2.382.067	3.272.818	-1.643.423	642.105	-1.347.307
Betrag je Einwohner	€/EW	41	-20	28	-14	5	-11
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	2.348.320	2.530.577	2.676.514	2.817.791	2.892.932	2.970.427
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	11.718.696	10.230.068	14.261.355	2.917.274	3.794.777	2.528.623
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	48.936.851	49.895.342	54.748.292			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	43.260.527	43.260.527	43.260.527			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	42,81%	44,92%	45,92%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	57,19%	55,08%	54,08%			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	106,85%	108,15%	113,80%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	20.431.402	18.976.764	19.580.459			
Betrag je Einwohner	€/EW	176	162	167			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-366.376	-1.465.705	603.695	18.704.895	24.531.184	19.131.184

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



Abfallwirtschaftsbetrieb

Jahresabschluss und Lagebericht 2018



Abfallentsorgungsanlagen im Landkreis Freudenstadt

Mülldeponie/Umladestation und Kompostanlage

Bengelbruck

zwischen Freudenstadt und Seewald-Besenfeld,
an der B294
Telefon 07442 5511

Umladestation Rexingen

zwischen Rexingen und Horb am Neckar,
südlich der L370
Telefon 07451 7419

Öffnungszeiten

Montag – Freitag	8:30 – 17:00 Uhr
Samstag	8:30 – 12:00 Uhr

Alpirsbach

An der Landstraße 415 Richtung
Aischfeld, beim alten Müllplatz
„Aischbach“.

Bad Rippoldsau-Schapbach

Auf dem Gelände des Gemeinde-
bauhofes an der Wolfstalstraße.

Baiersbronn

Beim Gemeindebauhof/Kläranlage
an der Werkstraße in Baiersbronn.

Baiersbronn-Schwarzenberg

Im Gewerbegebiet, In den Auen
(Keine Annahme von Textilien und
Schuhen).

Dornstetten

Auf dem Lagerplatz hinter dem
Bahnhof Dornstetten

Empfingen

Bei der Bodenaushubdeponie
»Auchtert«.

Eutingen i. G.

Bei der Kläranlage Eutingen i. G.,
Stauffenbergstraße.

Freudenstadt

Im Gewerbegebiet Hochgericht-
säcker, Heinrich-Hertz-Straße

Glatten

Bei der Kläranlage Glatten.

Horb a. N.

Im Gewerbegebiet Hohenberg,
Gewann „Rauher Grund“.

Horb a. N. - Altheim

An der Kreisstraße Richtung Hoch-
dorf

Horb a. N. - Dettingen

Bei der Kläranlage Dettingen.

Horb a. N. - Nordstetten

An der Kreisstraße Richtung
Dettensee.

Loßburg

An der Kreisstraße nach Witten-
dorf.

Loßburg-Betzweiler

Im Industriegebiet Betzweiler,
Hummelbühlstraße

Pfalzgrafenweiler

Für Pfalzgrafenweiler, Grömbach,
Wörnersberg. An der Böisinger
Straße in Pfalzgrafenweiler.

Schopfloch

Bei der Bodenaushubdeponie
»Bräunleshalde«.

Seewald

Beim Wasserhochbehäl-
ter/Sportplatz in Seewald-
Urnagold.

Waldachtal

Im Industriegebiet »Ländle« in
Waldachtal-Salzstetten.

Die Recycling-Center im Landkreis Freudenstadt

Freitag 13:00 Uhr bis 17:00 Uhr

Samstag 9:00 Uhr bis 12:00 Uhr

In Freudenstadt zusätzlich:
Freitag 9:00 Uhr bis 11:00 Uhr

A Jahresabschluss

I.	Bilanz zum 31. Dezember 2018	1
II.	Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2018	3
III.	Hauptpositionen der Gebühren/Abgaben und Erträge	4
IV.	Hauptpositionen der Aufwendungen	5

B Anhang zum Jahresabschluss

I.	Allgemeine Angaben	6
	I.1 Buchhaltungsprogramme	
	I.2 Grundsätzliche Angaben	
	I.3 Gliederungsgrundsätze	
	I.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	
II.	Erläuterungen zur Bilanz	7
	II.1 Anlagevermögen	
	II.2 Rückstellungen	
	II.3 Verbindlichkeiten	
III.	Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	8
	III.1 Angaben zu Positionen in der Gewinn- und Verlustrechnung	
	III.2 Angaben zum Jahresergebnis	
IV.	Ergänzende Angaben	8
	IV.1 Wahrnehmung der Orgafunktionen und Aufwendungen für Organe	

C Lagebericht nach § 16 Eigenbetriebsgesetz

I.	Allgemeines	9
II.	Geschäftsergebnis	10
	II.1 – II.14 Abschluss der einzelnen Kostenstellen	
III.	Stellenübersicht	13
	III.1 Belegschaft	
	III.2 Stellenübersicht	
	III.3 Kostenübersicht	
IV	Entwicklung der Abfallmengen	15
	VI.1 Auszug aus der Abfallbilanz	
	VI.2 Statistik der nicht verwertbaren Abfälle	
	VI.3 Sonstige Maßnahmen der Abfallentsorgung	

D Anlagen zum Jahresabschluss 2018

I.	Anlagennachweis	18
II.	Rückstellungen	19
III.	Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)	20

A Jahresabschluss 2018

I. Bilanz zum 31. Dezember 2018

Aktivseite	2018 €	€	€	2017 €
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Konzessionen, gewerbliche Schutz- u. ä. Rechte				
1. und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
a) Immaterielle Anlagenwerte		49.783,00		24.211,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Bauten				
a) Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten	551.215,00			622.527,00
b) Entgasung	470.388,87			505.849,87
c) Anschluss an das Stromnetz	6.371,00			8.494,00
3. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte ohne Bauten	736.540,33			743.922,33
4. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nr. 1 gehören	377.179,00			378.381,44
5. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	2.178.428,00			2.618.800,00
6. Verteilungsanlagen	10.296,00			0,00
9. Maschinen und masch. Anlagen, die nicht zu Nr. 5 gehören	200.524,00			244.498,00
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	83.961,00			92.510,00
11. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	4.614.903,20		0,00
III. Finanzanlagen				
3. Beteiligungen		1.077.561,71	5.742.247,91	1.077.561,71
B. Umlaufvermögen				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
* Forderungen aus Gebühren, Lieferung und Leistung	527.533,65			946.573,11
* Forderungen aus Gebühren (Landkreis)	0,00			
* Andere sonstige Forderungen	8.972,27			2.403,73
* Forderungen an den Landkreis	0,00			7.274.488,65
* Forderungen aus Windkraft	4.200,86			3.696,81
* Pauschalwertberichtigung auf Forderungen	-5.407,07	535.299,71		-6.729,24
5. Sonstige Vermögensgegenstände				
Handvorschüsse				0,00
IV. Kassenbestand				
* Bankunterkonto/ Bankverrechnung		8.207.927,99		0,00
* HR Schwebekonto Lohn/ Gehalt		0,00		0,00
* Wechselgeld Bengelbruck und Rexingen		500,00		500,00
* Bestand Nr. 677		0,00	8.743.727,70	500,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
Aktive Rechnungsabgrenzung			18.910,32	18.844,93
Summe der Aktiva			14.504.885,93	14.557.033,34

A Jahresabschluss 2018

I. Bilanz zum 31. Dezember 2018

Passivseite	2018 €	€	€	2017 €
A. Eigenkapital				
III. Jahresgewinn		0,00	0,00	0,00
Jahresverlust		-376.049,85	-376.049,85	0,00
D. Rückstellungen				
3. Sonstige Rückstellungen				
* Urlaubsrückstellungen	33.673,47			32.688,24
* Rückstellungen Nachsorge Rexingen	1.137.772,00			1.223.696,00
* Rekultivierung und Nachsorge Deponie Bengelbruck	9.537.084,31			9.295.513,98
* Rückstellungen für Jahresabschlusskosten	6.000,00			3.000,00
* Gebührenausgleichsrückstellungen	3.045.875,22			3.045.875,22
* Rückstellungen / NZ Remondis, ZV Abw.reingung, BEFGmbH	399.229,42			388.765,86
* Rückstellungen Sickerwasserfassung Bengelbruck	0,00		14.159.634,42	0,00
E. Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00			0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
* Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	548.439,22			400.267,20
* Sonstige Verbindlichkeiten (Lieferantenskonto)	-140,42			-564,12
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden/Landkreis mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
* Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	143.715,30			149.206,59
* Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden	21.830,54			11.617,29
Sonstige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
Kreditoren sonstige Verbindlichkeiten	7.456,72			7.021,20
Verbindk. Drittempfänger bar	0,00		721.301,36	-54,12
F. Rechnungsabgrenzungsposten				
F. Rechnungsabgrenzungsposten				
Passive Rechnungsabgrenzung				
Summe der Passiva			14.504.885,93	14.557.033,34

A Jahresabschluss 2018

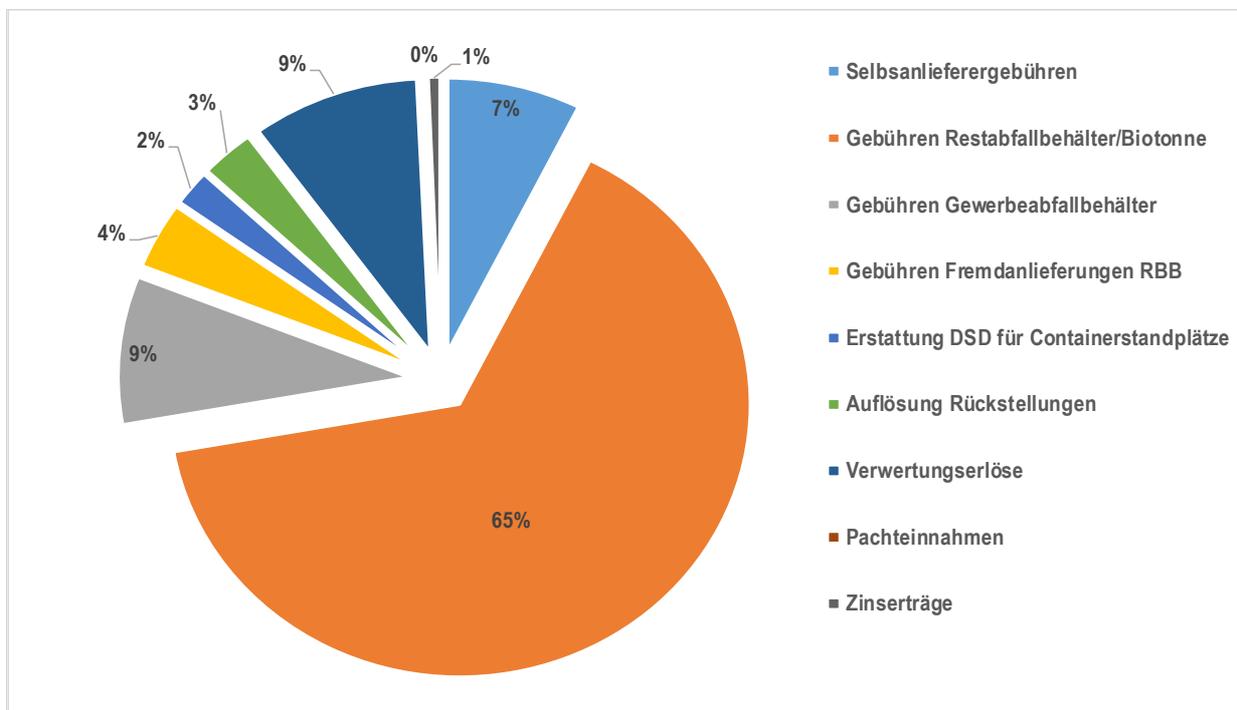
II. Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2018

	1. Vorspalte €	Summe €	2017 €
1. Umsatzerlöse	9.407.918,11		10.055.118,17
4. sonstige betriebliche Erträge	406.497,11	9.814.415,22	1.049.015,48
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-333.699,90		-318.549,55
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.761.350,42	-7.095.050,32	-6.740.977,74
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter soziale Abgaben und Aufwendungen für	-885.017,51		-859.079,83
b) Altersversorgung und Unterstützung	-271.983,05	-1.157.000,56	-260.634,95
7. Abschreibung			
* auf immaterielle Vermögensgegenstände	-11.685,72		-5.638,19
* Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	-648.439,26		-687.734,65
* Vollabschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter	-2.107,54		-2.714,58
* Außerplanmäßige Afa	0,00	-662.232,52	-356.573,25
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-1.337.752,13	-1.935.174,08
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		62.871,50	64.244,21
13. sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-374.748,81	1.301,04
19. sonstige Steuern		-1.301,04	-1.301,04
20. Gewinn aus GuV	0,00	0,00	0,00
21. Jahresgewinn/-verlust aus GuV		-376.049,85	0,00

A Jahresabschluss 2018

III. Hauptpositionen der Gebühren/Abgaben und Erträge

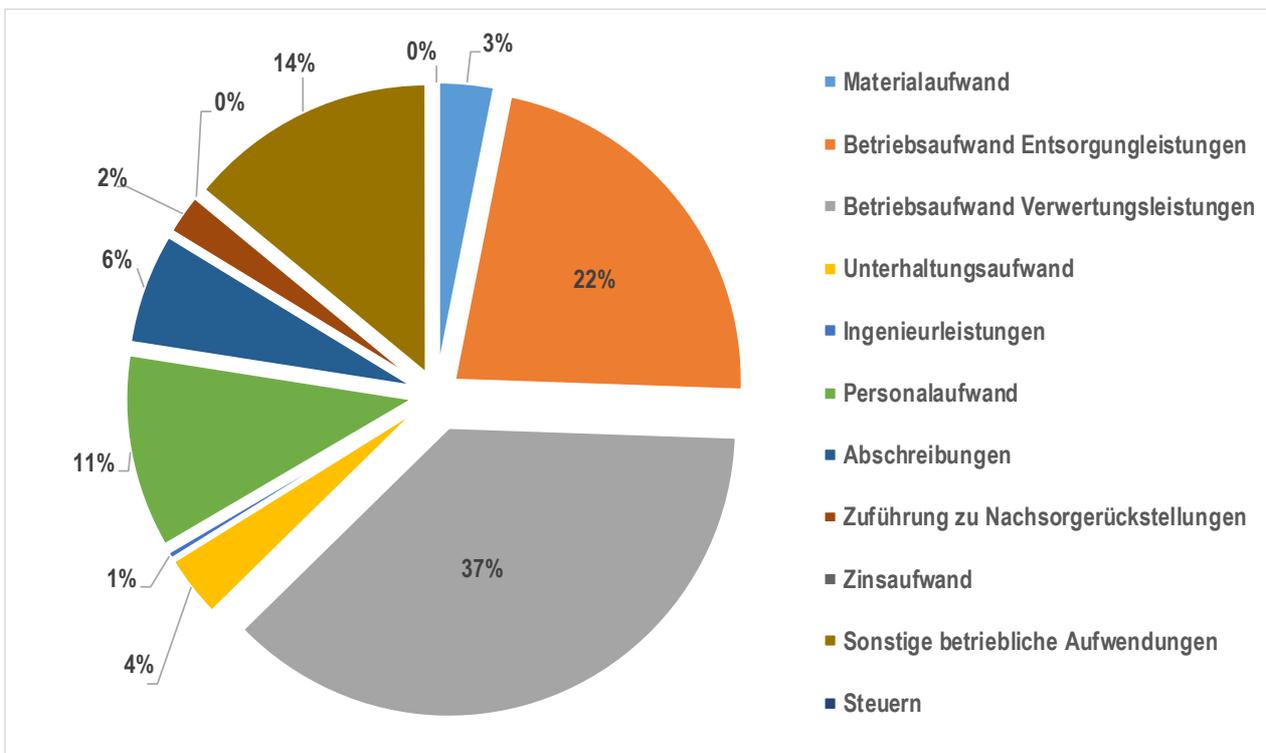
	Ist 2018		Ist 2017		Ist-Vergleich
Selbsanlieferergebühren	727.404,33 €	7%	596.410,92 €	5,37%	130.993,41 €
Gebühren Restabfallbehälter/Biotonne	6.359.172,15 €	65%	6.890.578,14 €	62,05%	-531.405,99 €
Gebühren Gewerbeabfallbehälter	859.737,37 €	9%	864.186,55 €	7,78%	-4.449,18 €
Gebühren Fremdanlieferungen RBB	385.161,30 €	4%	432.431,82 €	3,89%	-47.270,52 €
Erstattung DSD für Containerstandplätze	206.069,44 €	2%	204.011,59 €	1,84%	2.057,85 €
Auflösung Rückstellungen	291.104,43 €	3%	0,00 €	0,00%	291.104,43 €
Verwertungserlöse	913.452,95 €	9%	2.039.779,18 €	18,37%	-1.126.326,23 €
Pachteinnahmen	9.441,75 €	0%	12.491,24 €	0,11%	-3.049,49 €
Zinserträge	62.871,50 €	1%	64.244,21 €	0,58%	-1.372,71 €
Summe:	9.814.415,22 €		11.104.133,65 €		-1.289.718,43 €



A Jahresabschluss 2018

IV. Hauptpositionen der Aufwendungen

	Ist 2018		Ist 2017		Ist-Vergleich
Materialaufwand	333.699,90 €	3%	318.549,55 €	3%	15.150,35 €
Betriebsaufwand Entsorgungleistungen	2.387.868,69 €	22%	2.069.446,45 €	19%	318.422,24 €
Betriebsaufwand Verwertungsleistungen	3.959.196,13 €	37%	4.235.890,74 €	38%	-276.694,61 €
Unterhaltungsaufwand	370.095,99 €	3%	394.328,74 €	4%	-24.232,75 €
Ingenieurleistungen	44.189,61 €	0%	41.311,81 €	0%	2.877,80 €
Personalaufwand	1.157.000,56 €	11%	1.119.714,78 €	10%	37.285,78 €
Abschreibungen	662.232,52 €	6%	1.052.660,67 €	9%	-390.428,15 €
Zuführung zu Nachsorgerückstellungen	241.570,33 €	2%	241.570,33 €	2%	0,00 €
Zinsaufwand	0,00 €	0%	0,00 €	0%	0,00 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.496.181,80 €	14%	1.693.603,75 €	15%	-197.421,95 €
Steuern	1.301,04 €	0%	1.301,04 €	0%	0,00 €
Summe	10.653.336,57 €	100%	11.168.377,86 €	100%	- 515.041,29 €



B Anlagen zum Jahresabschluss 2018

I. Allgemeine Angaben

I.1 Buchhaltungsprogramme

Der Abfallwirtschaftsbetrieb verwendet in der Buchhaltung die betriebswirtschaftliche Software SAP Easy Access SAP ERP mit dem Werkeprogramm WP1. Im Einzelnen kommen die SAP-Module Finanzwesen mit Anlagenbuchhaltung und Controlling zur Anwendung. Zur Personalkostenabrechnung durch den Landkreis und zum Deponieverwaltungsprogramm (AWS32) der Firma Athos bestehen Schnittstellen.

Die Abrechnung der Behältergebühren für Privathaushalte erfolgt durch die kreisangehörigen Kommunen.

I.2 Grundsätzliche Angaben

Der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft im Landkreis Freudenstadt wird gemäß Beschluss des Kreistages vom 13.12.1993 seit 01.01.1995 als Eigenbetrieb geführt. Er fällt damit in den Anwendungsbereich des Eigenbetriebsrechtes (§ 1 Nr. 1 Eigenbetriebsgesetz i.d.F. vom 08.01.1992) und ist zur Bilanzierung verpflichtet.

I.3 Gliederungsgrundsätze

Die Gliederung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung, des Anlagenachweises sowie der Erfolgsrechnung erfolgt gemäß § 18 Abs. 1 Nr. 5 Eigenbetriebsgesetz (EigBG) in Verbindung mit § 7 ff Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) nach den entsprechenden Formblättern.

Aus gebührenrechtlicher Sicht sind insbesondere das Kostendeckungsprinzip und die Vorschriften über den Ausgleich etwaiger Gebührenüberschüsse bzw. Kostenunterdeckungen von elementarer Bedeutung. Das Kostendeckungsprinzip gibt vor, dass die Summe der zu erwartenden Gebühreneinnahmen in einer Rechnungsperiode die veranschlagten Aufwendungen nicht überschreiten darf.

Die vom Landkreis als kostenrechnende Einrichtung zu betreibende Abfallentsorgung darf somit keine Gewinne erwirtschaften. Nach § 14 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz sind Gebührenüberschüsse, die sich am Ende des Wirtschaftsjahres ergeben, innerhalb des darauffolgenden 5-Jahres-Zeitraumes auszugleichen. Kostenunterdeckungen können in diesem Zeitraum ausgeglichen werden. Während es sich bei den Überschüssen um eine „Muss-Bestimmung“ handelt, steht es hingegen bei Fehlbeträgen im Ermessen des kommunalen Satzungsgebers, ob und gegebenenfalls in welchem Umfang die Benutzer der Einrichtung zum Ausgleich herangezogen werden sollen.

Aufgrund der gesetzlichen Verpflichtung, die abgabenrechtlichen Überschüsse den Gebührenzahlern wieder auszugleichen, hat der Abfallwirtschaftsbetrieb die Überschüsse am Ende der betroffenen Geschäftsjahre aufwandswirksam in die Gebührenaussgleichsrückstellung übergeleitet. Der Verlust 2018 wird, sofern die Gremien zustimmen, durch eine Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrückstellung gedeckt.

B Anlagen zum Jahresabschluss 2018

I.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der einzelnen Vermögens- und Schuldposten erfolgt gemäß § 18 EIGBG in Verbindung mit § 7 EIGBVO entsprechend den handelsrechtlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften.

Die Sachanlagen sind mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt worden. Aktivierte Eigenleistungen fielen keine an, da sämtliche Investitionsmaßnahmen an Fremdunternehmen vergeben wurden.

Im Bereich der Restabfallentsorgung wurden die Abschreibungen nach der Nutzungsdauer ermittelt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert, Verbindlichkeiten zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

II. Erläuterungen zur Bilanz

II.1 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens wird unter D I. Anlagennachweis 2018 aufgezeigt. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind stichtagsgerecht abgegrenzt worden.

Gemäß Änderungssatzung vom 19.11.1997 ist für den Abfallwirtschaftsbetrieb kein Stammkapital zu bilden.

II.2 Rückstellungen

Die Entwicklung der Rückstellungen sind unter D II. dargestellt.

II.3 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren bestehen keine. Gegenüber dem Landkreis bestehen ebenfalls keine Verbindlichkeiten. Die sonstigen Verbindlichkeiten sind mittlerweile ausbezahlt.

B Anlagen zum Jahresabschluss 2018

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

III.1 Angaben zu Positionen in der Gewinn- und Verlustrechnung

Die näheren Angaben zu Erträgen und Aufwendungen sowie zu den Abweichungen gegenüber dem Wirtschaftsplan 2018 sind der Anlage D III. zu entnehmen.

III.2 Angaben zum Jahresergebnis

Das Jahresergebnis weist einen Verlust in Höhe von 376.049,85 € aus. Nach dem Wirtschaftsplan musste mit einem Verlust in Höhe von 1.118.861,34 € gerechnet werden. Damit liegt das Jahresergebnis 2018 742.811,49 € über Plan.

IV. Ergänzende Angaben

IV.1 Wahrnehmung der Organfunktionen und Aufwendungen für Organe

Eigene Organe für den Eigenbetrieb sind nicht gebildet. Die Aufgaben des Betriebsausschusses nach dem Eigenbetriebsgesetz werden vom Technischen Ausschuss des Kreistages, die Aufgabe der Betriebsleitung vom Landrat wahrgenommen.

Der Technische Ausschuss (Betriebsausschuss) ist ein beschließender Ausschuss des Kreistages. Der Aufwand, der dem Landkreis hierfür entsteht, wird verrechnet.

C Lagebericht gemäß § 16 Eigenbetriebsgesetz

I. Allgemeines

Trotz des negativen Jahresergebnisses von -376 T€ kann der Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Freudenstadt auf einen positiven Verlauf des Wirtschaftsjahres 2019 zurückblicken. So liegt das Jahresergebnis 2018 knapp 743 T€ über dem geplanten negativen Jahresergebnis von -1.119 T€. Ursächlich für das geplante wie das entstandene negative Jahresergebnis ist die Senkung der Müllgebühren zum 01.01.2018, die aufgrund der Höhe der aus den positiven Jahresergebnissen der Vorjahre resultierenden Gebührenaussgleichsrückstellung zwingend notwendig war. Diese betrug zum 31.12.2017 knapp 3.046 T€.

Der Verlust des Jahres 2018 kann daher voll aus der Gebührenaussgleichsrückstellung gedeckt werden. Zum 31.12.2018 reduzieren sich die Gebührenaussgleichsrückstellungen auf 2.670 €. Verläuft das Wirtschaftsjahr 2019 nach Plan (geplantes Jahresergebnis -1.640 T€), werden sich die Rückstellungen bis Ende 2019 auf 630 T€ reduzieren. Damit verringert sich der Spielraum, Kostensteigerungen über die Gebührenrückstellungen zu kompensieren, ab dem Wirtschaftsjahr 2020 deutlich. Die negativen Jahresergebnisse müssen daher absehbar durch die laufenden Gebühren gedeckt werden, was letztlich eine Erhöhung der Gebühren nach sich zieht.

Aufgrund der sehr guten konjunkturellen Entwicklung im Jahr 2018 war der Entsorgungsmarkt bundesweit von einer zunehmenden Verknappung der Entsorgungskapazitäten geprägt. Der Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreis Freudenstadt war hiervon nur teilweise betroffen. Dies liegt zum einen in der Mitgliedschaft des Landkreises Freudenstadt im Zweckverband Restmüllheizkraftwerk Böblingen (RBB) begründet. Zum anderen ist die Entsorgung und Verwertung des Bioabfalls über die Bioenergie Freudenstadt GmbH (BEF GmbH) marktunabhängig möglich.

Beim RBB verfügt der Abfallwirtschaftsbetrieb über ein jährliches Verbrennungskontingent von 13.500 Tonnen. Sofern im Restmüllheizkraftwerk über die Summe der Kontingente aller Verbandsmitglieder hinaus Mengen verbrannt werden können, kann dies durch die Verbandsmitglieder genutzt werden (sogenannte Mehrmengen). Insgesamt wurden 2018 15.720 Tonnen im Restmüllheizkraftwerk Böblingen angeliefert. Die aus den Mehrmengen erzielten Überschüsse verbesserten das Jahresergebnis.

Die Entwicklungen am Altpapier- und Schrottmarkt im Jahr 2018 verliefen uneinheitlich. Die deutlichen Veränderungen der Marktpreise wirkten sich dabei stark auf das Betriebsergebnis aus. So lag der Preis für Altpapier 2017 bei durchschnittlich 124 € je Tonne. Ende 2018 konnten lediglich noch 77 € je Tonne erzielt werden. Für Schrott konnten 2017 maximal 237 € je Tonne erzielt werden. 2018 lag der Marktpreis bei maximal 253 € je Tonne. Die hohe Volatilität der Marktpreise setzt sich auch 2019 fort.

In personeller Hinsicht war das Jahr 2018 von Veränderungen geprägt. Der langjährige Leiter des Abfallwirtschaftsbetriebs, Herr Martin Steudinger, ist zum 31.07.2018 in den Ruhestand getreten. Seit dem 01.09.2018 leitet Herr Ulrich Hanfstein den Abfallwirtschaftsbetrieb. Wenige Monate später ist zum 31.12.2018 mit Herrn Udo Großwendt auch der Technische Leiter altershalber ausgeschieden. Ihm folgte zum 01.01.2019 Herr Jürgen Kiehnle nach.

C Lagebericht gemäß § 16 Eigenbetriebsgesetz

Zum 31.03.2020 läuft der bisherige Vertrag über die Sammelleistungen aus. Die europaweite Ausschreibung des ab dem 01.04.2020 gültigen Vertrags und die Auftragsvergabe ist im ersten Kalenderhalbjahr 2019 erfolgt. Die Vorbereitung dieses Vergabeverfahrens war ein Schwerpunkt des Jahres 2018. Mit dem Bürgerdialog zum Konzept der Sperrmüllsammlung wurden die Bürgerinnen und Bürger des Landkreises in die Entscheidungsfindung einbezogen.

Mit Beginn des neuen Vertrages über die Sammelleistungen zum 01.04.2020 werden die Aufwendungen des Abfallwirtschaftsbetriebs für Sammelleistungen deutlich zunehmen. So steigen beispielsweise die Kosten für die Abfuhr von Hausmüll um 52,04 Prozent je Tonne. Die Tonne Sperrmüll kostet 97,12 Prozent mehr. Neben der abgeschmolzenen Gebührenaussgleichsrückstellung ist dies ein weiterer gewichtiger Faktor, der sich negativ auf die Gebührenentwicklung auswirken wird. Ab 2020 muss daher von stark steigenden Müllgebühren ausgegangen werden.

Auch aufgrund der sich ändernden gesetzlichen Rahmenbedingungen unterlag bzw. unterliegt der Abfallwirtschaftsbetrieb Veränderungen. Zum 1. Januar 2019 ist das Verpackungsgesetz in Kraft getreten, welches das Verhältnis der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger zu den für die Erfassung und Verwertung von Verkaufsverpackungen zuständigen Systembetreibern auf eine neue rechtliche Basis stellt. Hierzu sollen die Beteiligten eine neue Abstimmungsvereinbarung über die Sammlung der restentleerten Verpackungen bei den privaten Endverbrauchern abschließen. Darin kann auch festgelegt werden, dass die stoffgleichen Nichtverpackungen aus Metall und Kunststoff über dieses Sammelsystem miterfasst werden. In der bislang bestehenden Abstimmungsvereinbarung aus dem Jahr 1991 ist eine solche Regelung nicht enthalten. Bei Anwendung der Übergangsfrist zur Umsetzung des Verpackungsgesetzes gilt diese alte Abstimmungsvereinbarung längstens bis Ende 2020. Die kommunalen Spitzenverbände haben eine Musterabstimmungsvereinbarung bzw. Orientierungshilfe angekündigt. Mit diesen Hilfestellungen können konkrete Verhandlungen mit dem von den Systembetreibern zu benennenden Verhandlungsführern geführt werden.

Mit der novellierten Düngemittelverordnung tritt eine weitere gesetzliche Bestimmung in Kraft, die neue Grenzwerte für die zulässigen Gehalte an Fremdstoffen vorgibt und damit Auswirkungen auf die separate Erfassung der Bioabfälle hat. Hier ist der Abfallwirtschaftsbetrieb gehalten, intensiv für die sortenreine Erfassung der Bioabfälle zu werben und weiterhin Kontrollen der Bioabfallbehälter vorzunehmen und fehl befüllte Biotonnen stehen zu lassen. Mit dem neuen Abfuhrvertrag ab dem 1. April 2020 sind sämtliche Fahrzeuge zur Erfassung von Bioabfällen mit Detektionssystemen ausgestattet.

C Lagebericht gemäß § 16 Eigenbetriebsgesetz

II. Geschäftsergebnis

Die einzelnen Profit-Center schließen im Wirtschaftsjahr 2018 wie folgt ab:

Kostenstelle	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz	Planabweichung
901000	Verwaltung	377.641,40 €	372.022,13 €	5.619,27 €
902000	Abfallberatung	256.764,58 €	237.693,55 €	19.071,03 €
911000	Mülldeponie Bengelbruck	1.245.173,56 €	1.481.846,47 €	-236.672,91 €
911100	Waldbewirtschaftung Bengelbruck	-632,77 €	5.000,00 €	-5.632,77 €
912200	Umladestation Rexingen	-30.999,51 €	-7.875,23 €	-23.124,28 €
913000	RBB	1.684.756,44 €	1.899.000,00 €	-214.243,56 €
915000	Nachsorge Mülldeponie Rexingen	4.594,36 €	2.702,00 €	1.892,36 €
921000	Recycling-Maßnahmen	1.722.161,31 €	1.803.446,70 €	-81.285,39 €
922000	Recycling-Center	315.506,69 €	309.525,99 €	5.980,70 €
922100	Altreifenentsorgung	-3.157,13 €	-1.000,00 €	-2.157,13 €
922200	Flachglasentsorgung	2.587,50 €	2.450,00 €	137,50 €
922300	Altholzentsorgung	169.562,05 €	172.631,10 €	-3.069,05 €
923000	Kompostanlage	200.478,31 €	233.389,49 €	-32.911,18 €
931000	35 / 60 / 80 / 120-l Behälter	-4.862.684,11 €	-4.684.115,43 €	-178.568,68 €
932000	240-l Behälter	-211.993,38 €	-262.403,33 €	50.409,95 €
933000	Container	-803.718,96 €	-783.383,59 €	-20.335,37 €
934000	Gewerbebiotonnen	-63.120,19 €	-57.271,80 €	-5.848,39 €
935000	Windeltonnen	-72.257,07 €	-59.272,80 €	-12.984,27 €
936000	Müllsäcke	-55.879,29 €	-48.138,07 €	-7.741,22 €
937000	Sammlung / Transport	489.541,35 €	486.375,11 €	3.166,24 €
941000	Geschirrmobil	11.724,74 €	16.039,07 €	-4.314,33 €
Verlust		376.049,88 €		

Die Ergebnisse werden im Einzelnen wie folgt erläutert (siehe auch D III. Planvergleich und Erläuterungen):

II.1 Kostenstelle 901000 Verwaltung

Im Bereich Verwaltung waren Mehreinnahmen in Höhe von 11.032,77 € (Vorjahr: Mehreinnahmen 649.838,16 €) und Mehrausgaben in Höhe von 16.652,04 € (Vorjahr: Mehrausgaben 1.142.741,82 €) zu verzeichnen. Die Mahngebühren waren um 7.760 € und der Verkauf von Gartenabfallsäcken und Wiegegebühren um 5.400 € höher. Die Zinseinnahmen waren insgesamt ca. 5.600 € geringer als veranschlagt.

II.2 Kostenstelle 902000 Abfallberatung

Die Erträge aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen kommen durch das Ausscheiden einer Mitarbeiterin wegen Ruhestand. Die hohen Kosten bei Porto und Öffentlichkeitsarbeit kommen durch die Durchführung des Bürgerdialoges zum Thema Sperrmüll.

C Lagebericht gemäß § 16 Eigenbetriebsgesetz

II.3 Kostenstelle 911000 Mülldeponie Bengelbruck

Bei der Umladestation Bengelbruck konnten insgesamt 72.549,66 € mehr eingenommen werden. Rückerstattungen von Stromkosten ergeben sich beim Betrieb der Sickerwasserreinigungsanlage durch eine Fremdfirma (+ 15.568,97 €). Für die Sickerwasserbehandlung aus Calw bekommt der Abfallwirtschaftsbetrieb 26.218,50 €. Die Gebühreneinnahmen waren um 64.520,44 € höher als veranschlagt.

Bei den Ausgaben waren es 164.123,28 € weniger als veranschlagt. Mehrausgaben in einzelnen Bereichen haben sich durch geringere Ausgaben in anderen Bereichen ausgeglichen. Insbesondere bei den Positionen Sickerwasser (-49 T€), Kfz-Haltung (-7 T€), Tiefbauarbeiten (-34 T€) und bei den Abschreibungen (-67 T€) sind deutlich weniger Ausgaben angefallen als geplant.

II.4 Kostenstelle 911100 Waldbewirtschaftung

Bei der Waldbewirtschaftung gab es 2018 höhere Erlöse durch Holzverkauf (+ 1.065,87 €). Die Kosten waren um 4.566,90 € geringer als veranschlagt.

II.5 Kostenstelle 912200 Umladestation Rexingen

In Rexingen ergeben sich Mehreinnahmen bei den Selbstanlieferern. Die Abweichungen bei den Ausgaben lagen insgesamt bei -9.717,16 €.

II.6 Kostenstelle 913000 Thermische Restabfallbehandlung Böblingen

Die über den Kontingenten liegende Leistung des Restmüllheizkraftwerkes wird entsprechend der Beteiligung auf die Zweckverbandsmitglieder aufgeteilt. Der Landkreis Freudenstadt hat daher entsprechende Mehrmengen zum Restmüllheizkraftwerk geliefert. Die hierfür erzielten Erlöse betragen 385.161,30 € (Vj. 432.431,82 €). Die Kosten für die Verbrennung in Böblingen lagen im vergangenen Jahr 104.082,26 € unter dem Planansatz.

II.7 Kostenstelle 915000 Nachsorge Mülldeponie Rexingen

Die Finanzierung der Kostenstelle erfolgt über die Rückstellungen für die Nachsorge. Insgesamt sind dort Kosten in Höhe von 90.518,36 € angefallen. Die Entnahme aus den Rückstellungen lag bei 85.924,00 €. Die Mehrausgaben beträgt somit 4.594,36 €. (Vorjahr -14.890,33 €).

II.8 Kostenstelle 921000 Recycling-Maßnahmen

Die Verkaufserlöse lagen insgesamt um 205.389,69 € geringer als veranschlagt, was auf die stark gesunkenen Altpapierpreise zurückzuführen ist. Aber auch die Ausgaben liegen unter dem Planansatz (-286.675,08 €), dies ist insbesondere auf geringere Ausgaben für die Entsorgung von Biomüll zurückzuführen.

II.9 Kostenstelle 922000 Recycling-Center

Die Verkaufserlöse schwanken durch Veränderungen bei den Mengen und bei den Erlösen. Während die Erlöse bei Papier deutlich geringer waren konnten beim Schrott die gleichen Erlöse wie im Vorjahr erzielt werden. Beim Elektroschrott lagen die Erlöse um 44.027,01 € höher. Dafür fallen Transportkosten in Höhe von 38.872,80 € an. Der Reinerlös lag damit bei 5.154,20 € gegenüber 19.549,43 € im Vorjahr.

Nachdem teilweise neue Wärterhütten gekauft wurden sind die Abschreibungen etwas höher ausgefallen.

C Lagebericht gemäß § 16 Eigenbetriebsgesetz

- II.10** **Kostenstelle 922100 Altreifenentsorgung**
 Kostenstelle 922200 Flachglasentsorgung
 Kostenstelle 922300 Altholzentsorgung
 Kostenstelle 922400 Hackschnitzelaufbereitung

Diese Kostenstellen wurden eingerichtet, um eine bessere Kostentransparenz zu erzielen.

II.11 **Kostenstelle 923000 Kompostanlage**

Bei den Einnahmen konnten höhere Erträge bei den Annahmgebühren erzielt werden, insbesondere durch die Anlieferung von Wurzelstöcken (+ 10.673,50 €), Gartenabfällen und Kompostverkauf (30.718,17 €). Bei den Ausgaben waren insgesamt 8.548,09 € mehr zu verbuchen.

- II.12** **Kostenstelle 931000 35/60/80/120-l Behälter**
 Kostenstelle 932000 240-l Behälter
 Kostenstelle 933000 Container
 Kostenstelle 934000 Gewerbebiotonnen
 Kostenstelle 935000 Windeltonnen
 Kostenstelle 936000 Müllsäcke

Diese Kostenstellen betreffen die Gebührenveranlagung und die Kosten für die Abfahren der Restmüllbehälter, Container, Gewerbebiotonnen, Windeltonnen und Restmüllsäcke.

II.13 **Kostenstelle 937000 Sammlung /Transport**

In diesem Jahr gab fast keine Abweichung vom Planansatz.

II.14 **Kostenstelle 941000 Geschirrmobil**

Der Abfallwirtschaftsbetrieb stellt Privatpersonen, Vereinen und Organisationen seit 1992 zwei Geschirrmobile für Feste zur Verfügung, um hier Müll zu sparen. Die veranschlagten Aufwendungen waren um 4.314,33 € geringer als geplant.

C Lagebericht gemäß § 16 Eigenbetriebsgesetz

III. Stellenübersicht

III.1 Belegschaft

Der Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Freudenstadt beschäftigte am 31.12.2018 15,0 ständige Mitarbeiter, davon 1,3 Beamte und 13,7 Beschäftigte. Weiter sind 34 Recycling-Wärter und 1 Betreuer für die Geschirrmobile nebenamtlich beschäftigt (siehe III.2).

III.2 Stellenübersicht

	Besoldungs-, Vergütungs- und Lohngruppe	Zahl der Stellen	
		am 01.01.2018	am 31.12.2018
Beamte	A13	0,3	0,3
	A13	1	1
Zwischensumme		1,3	1,3
Beschäftigte	EG12	1	1
	EG11	1	1
	EG10	1	1
	EG9	1	1
	EG8	0,4	0,4
	EG7	0	0
	EG6	1	1
	EG5	7,8	7,8
	EG4	0	0
	EG3	0	0
	EG2 Ü	35	35
Zwischensumme		48,2	48,2
Gesamtsumme		49,5	49,5

III.3 Kostenübersicht

Vergütung der Beschäftigten	787.900,26 €
Vergütung der Aushilfen	13.095,39 €
Gehälter der Beamten	84.021,86 €
Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung	161.392,15 €
Beihilfeumlage KVBW	919,20 €
ZVK-Umlage	67.780,97 €
Versorgungsumlage KVBW Beamte	41.890,73 €
Beihilfen und Unterstützungen	-
Summe	1.157.000,56 €

C Lagebericht gemäß § 16 Eigenbetriebsgesetz

IV. Entwicklung der Abfallmengen

Die Abfallmengen im Landkreis Freudenstadt sind im Jahr 2018 gestiegen. Die Gesamtabfallmenge (Abfälle zur Verwertung und Abfälle zur Beseitigung) hat um insgesamt 2.536 t zugenommen. Die Abfälle zur Verwertung nahmen hierbei um +1.835 t (Vorjahr -571 t) und die Abfälle zur Beseitigung um +701 t (Vorjahr +102 t) zu. Auf der Hausmülldeponie wurden insgesamt 1.537 t eingebaut. Beim Hausmüll betrug die Veränderung +152 t, beim Sperrmüll -27 t, bei den Baustellenabfällen -178 t, bei den Gewerbeabfällen +336 t und bei den sonstigen Abfällen -7 t. Der Bauschutt zur Ablagerung auf der Mülldeponie hat um 411 t zugenommen. Die Entwicklung der einzelnen Abfallarten kann den nachfolgenden Textziffern entnommen werden.

IV.1 Auszug aus der Abfallbilanz

	in Tonnen	
	2017	2018
III.1 Abfälle zur Beseitigung		
Thermisch behandelte Siedlungsabfälle		
Hausmüll	6.079	6.231
Sperrmüll	2.496	2.469
Gewerbeabfälle	3.427	3.763
Baustellenabfälle	969	791
Zwischensumme	12.971	13.254
Thermisch nicht behandelte Siedlungsabfälle		
Bauschutt DK II	1.062	1.473
Asbesthaltige mineralische Abfälle	57	64
Mineralwolleabfälle	25	33
Zwischensumme	1.144	1.570
Summe III.1	14.115	14.824
III.2 Bodenaushubdeponien	205.811	290.952
Beseitigungsabfälle insgesamt	219.926	305.776
III.3 Abfälle zur Verwertung		
Altpapier	7.573	7.996
Leichtstoffverpackungen (Gelber Sack)	4.201	4.448
Altglas	2.992	3.005
Altmetallschrott	611	534
Altreifen	72	68
Altholz	2.759	3.176
Bioabfälle	10.501	10.815
Grünabfälle	6.116	6.717
Problemstoffe aus getrennter Erfassung	125	118
Elektro- und Elektronikaltgeräte	857	799
Altkleider	342	352
Sontstige	142	151
Wertstoffaufkommen insgesamt	36.291	38.179
Gesamtmenge Beseitigungsabfälle und Wertstoffe	256.217	343.955

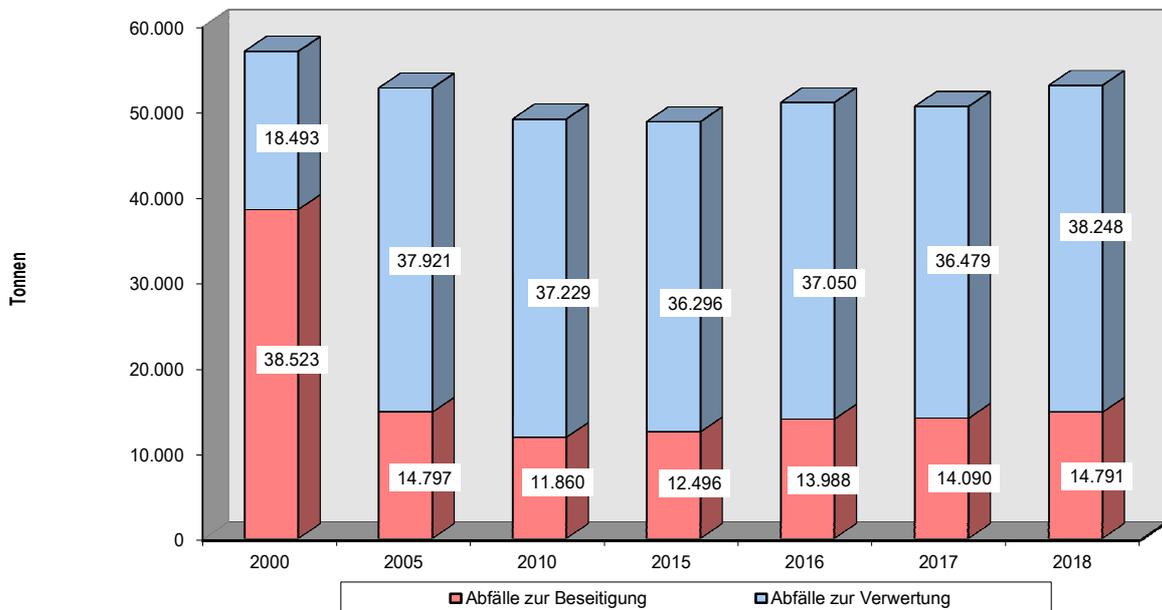
C Lagebericht gemäß § 16 Eigenbetriebsgesetz

IV.2 Statistik der nicht verwertbaren Abfälle

Abfallart	2000	2005	2010	2015	2016	2017	2018
	t	t	t	t	t	t	t
Hausmüll	7.351	6.307	5.966	5.941	6.108	6.079	6.231
Sperrmüll	1.571	1.600	1.595	2.270	2.572	2.496	2.469
Gewerbemüll	7.335	6.116	3.627	2.879	3.369	3.427	3.763
Baustellenabfälle	706	194	50	420	909	969	791
Zwischensumme	16.963	14.217	11.238	11.510	12.958	12.971	13.254
Klärschlamm	0	0	0	0	0	0	0
Erdaushub	0	0	0	0	0	0	0
Bauschutt	1.584	483	565	899	977	1.062	1.473
Straßenabruch	113	0	0	0	0	0	0
Sonstiges	145	97	57	87	53	57	64
Zwischensumme	1.842	580	622	986	1.030	1.119	1.537
Gesamtsumme	18.805	14.797	11.860	12.496	13.988	14.090	14.791
davon							
MD Rexingen	3.491	0	0	0	0	0	0
RBB	3.491	13.240	11.238	11.510	12.958	12.971	13.254
MD Bengelbruck	15.314	1.557	622	986	1.030	1.119	1.537

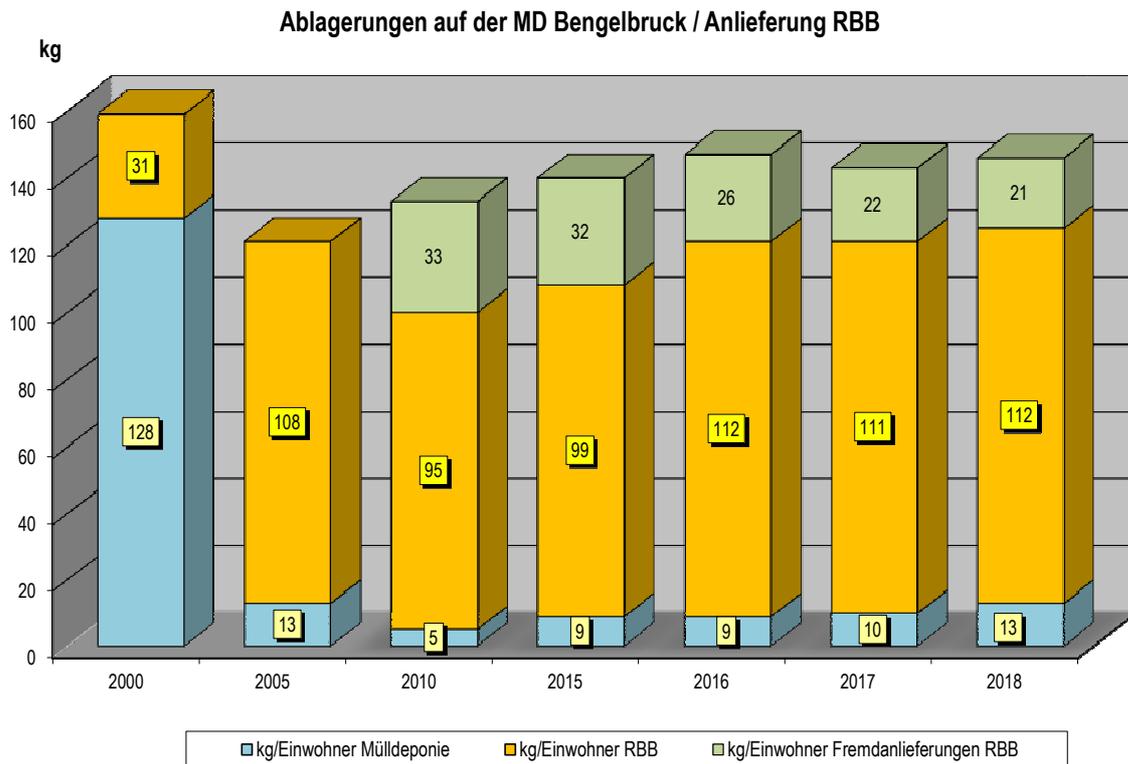
IV.3 Sonstige Maßnahmen der Abfallentsorgung

Das Abfallwirtschaftskonzept des Landkreises Freudenstadt aus dem Jahr 1985 wurde 2002 und 2014 fortgeschrieben. Sämtliche Ziele wurden erreicht bzw. weit übertroffen. Es gelten die Grundsätze, Abfälle möglichst zu vermeiden, das Abfallaufkommen zu verringern oder die Abfälle der Verwertung zuzuführen.



Umgerechnet auf die Einwohner des Landkreises ergibt sich eine Ablagerung von Abfällen zur Beseitigung pro Einwohner von 13 kg (Vorjahr 10 kg). Die thermisch behandelte Menge beträgt 112 kg (Vorjahr 110 kg) pro Einwohner, davon sind 13 kg sonstige Abfälle (Vorjahr 26 kg).

C Lagebericht gemäß § 16 Eigenbetriebsgesetz



(ab 2006 wird die Anlieferung von sonstigen Abfällen zusätzlich dargestellt)

Freudenstadt, 28. Juni 2019

Dr. Rückert
Landrat / Betriebsleitung

Hanfstein
Amtsleiter

Heizmann
Kaufmännischer Leiter

Kiehle
Technischer Leiter

D Anlagen zum Jahresabschluss

I. Anlagennachweis für das Wirtschaftsjahr 2018

Gesamtsumme der Abfallbeseitigung	Anschaffungswerte				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €	zum 31.12.2018 €	zum 31.12.2017 €	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Abschreibungssatz
											v. H.	v. H.
EDV-Programme	107.461,93	37.257,72	0,00	144.719,65	90.156,93	9.959,72	0,00	100.116,65	44.603,00	17.305,00	14,29-33,33	41,51
Kostenbeteiligung ZV	120.085,08	0,00	0,00	120.085,08	113.179,08	1.726,00		114.905,08	5.180,00	6.906,00	2,44	4,31
	227.547,01	37.257,72	0,00	264.804,73	203.336,01	11.685,72	0,00	215.021,73	49.783,00	24.211,00		21,88
Deponiegrundstücke	1.134.014,19	0,00	0,00	1.134.014,19	390.091,86	7.382,00	0,00	397.473,86	736.540,33	743.922,33	0 - 2,08	64,95
Betr. U. Gesch. Bauten	1.705.232,55	0,00	0,00	1.705.232,55	1.131.594,55	58.703,00	0,00	1.190.297,55	514.935,00	573.638,00	2,00 - 25,00	30,20
Recyclingcenter	1.437.534,92	34.207,24	0,00	1.471.742,16	1.121.602,48	21.531,68	0,00	1.143.134,16	328.608,00	315.932,44	10,00 - 9,09	22,86
Sickerwasserreinigung	634.888,76	0,00	0,00	634.888,76	634.888,76	0,00	0,00	634.888,76	0,00	0,00	5,00	0,00
Sickerwasserableitung	861.413,51	0,00	0,00	861.413,51	812.524,51	12.609,00	0,00	825.133,51	36.280,00	48.889,00	2,33 - 5,56	4,21
Entgasung	2.575.078,92	0,00	0,00	2.575.078,92	2.069.229,05	35.461,00	0,00	2.104.690,05	470.388,87	505.849,87	2,86 - 12,50	18,27
Anschl.a.d. Stromnetz	109.188,43	0,00	0,00	109.188,43	100.694,43	2.123,00	0,00	102.817,43	6.371,00	8.494,00	2,78	5,83
Pegelbohrungen f.Grundw.	597.280,95	0,00	0,00	597.280,95	534.831,95	13.878,00	0,00	548.709,95	48.571,00	62.449,00	3,33 - 16,67	8,13
son.Masch.u.m.Anlagen	172.961,30	0,00	400,00	172.561,30	161.710,30	3.955,00	400,00	165.265,30	7.296,00	11.251,00	6,67 - 50	4,22
Kraftfahrzeuge	589.785,04	0,00	0,00	589.785,04	356.538,04	40.019,00	0,00	396.557,04	193.228,00	233.247,00	11,11 - 33,33	32,76
	5.540.596,91	0,00	400,00	5.540.196,91	4.670.417,04	108.045,00	400,00	4.778.062,04	762.134,87	870.179,87		13,76
Mülldeponie Bengelbruck	15.298.937,92	0,00	0,00	15.298.937,92	12.680.137,92	440.372,00	0,00	13.120.509,92	2.178.428,00	2.618.800,00	3,13	14,24
Mülldeponie Rexingen	1.942.191,39	0,00	0,00	1.942.191,39	1.942.191,39	0,00	0,00	1.942.191,39	0,00	0,00	6,25	0,00
Übergabe E-Schrott, Rexingen	0,00	10.838,04		10.838,04	0,00	542,04		542,04	10.296,00	0,00	10,00	
	17.241.129,31	10.838,04	0,00	17.241.129,31	14.622.329,31	440.914,04	0,00	15.062.701,31	2.188.724,00	2.618.800,00		12,69
Betriebs- und Geschäfts.	243.141,12	3.314,54	0,00	246.455,66	150.631,12	11.863,54	0,00	162.494,66	83.961,00	92.510,00	4,35 - 33,33	34,53
Gering. Wirtschaftsg.	49.739,00	2.107,54	0,00	51.846,54	49.739,00	2.107,54	0,00	51.846,54	0,00	0,00	100,00	0,00
	292.880,12	5.422,08	0,00	298.302,20	200.370,12	13.971,08	0,00	214.341,20	83.961,00	92.510,00		28,67
AiB Altdatenübernahme	4.746.044,73	0,00	0,00	4.746.044,73	4.746.044,73	0,00	0,00	4.746.044,73	0,00	0,00	100,00	0,00
	4.746.044,73	0,00	0,00	4.746.044,73	4.746.044,73	0,00	0,00	4.746.044,73	0,00	0,00		0,00
Beteiligung RBB	77.561,71	0,00	0,00	77.561,71	0,00	0,00	0,00	0,00	77.561,71	77.561,71	0,00	100,00
Stammkapital Bioenergie	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	100,00
Gesellschafterdarlehen BEF	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00	850.000,00	0,00	100,00
	1.077.561,71	0,00	0,00	1.077.561,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1.077.561,71	1.077.561,71		100,00
Anlagekapital in EUR	33.402.541,45	87.725,08	400,00	33.479.028,49	27.085.786,10	662.232,52	400,00	27.747.076,58	5.742.247,91	6.316.755,35		17,19

D Anlagen zum Jahresabschluss

II. Rückstellungen

Urlaubsrückstellungen

Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
32.688,24 €	985,23 €	0,00 €	33.673,47 €

Rückstellung Nachsorge Rexingen

Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
1.223.696,00 €	0,00 €	85.924,00 €	1.137.772,00 €

Rekultivierung und Nachsorge Deponie Bengelbruck

Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
9.295.513,98 €	241.570,33 €	0,00 €	9.537.084,31 €

Rückstellungen für Jahresabschlusskosten

Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €

Gebührenausgleichsrückstellungen

Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
3.045.875,22 €	0,00 €	0,00 €	3.045.875,22 €

Rückstellung / Nachzahlungen Remondis / ZV Abwasserreinigung / BEF GmbH

Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
388.765,86 €	301.567,99 €	291.104,43 €	399.229,42 €

D		Anlagen zum Jahresabschluss			
III.		Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)			
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
Kostenstelle 901000 (Verwaltung)					
Erträge					
521000	Erträge aus Auflösung Rückstellungen für Gebühren / Nachsorge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	616.614,20 €
521002	Erträge aus Auflösung Urlaubsrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.132,09 €
521003	Erträge aus Auflösung Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
534000	Vermischte Einnahmen	500,00 €	1.390,69 €	890,69 €	4.954,80 €
534010	Erträge Pauschalwertberichtigung auf Forderungen		1.322,17 €	1.322,17 €	0,00 €
534020	Erträge aus Verwertung Deponiegas		1.200,86 €	1.200,86 €	2.544,70 €
534060	Erträge aus Mahngebühren/Säumniszuschlägen	2.000,00 €	9.760,55 €	7.760,55 €	2.501,06 €
534090	Erträge aus Kleinbeträgen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
534500	Erträge aus Zahlungsdifferenzen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
621000	Zinseinnahmen	35.000,00 €	30.146,50 €	-4.853,50 €	31.519,21 €
621100	Zinseinn. für Darlehen BEF	33.500,00 €	32.725,00 €	-775,00 €	32.725,00 €
400000	Genehmigung VN	0,00 €		0,00 €	0,00 €
400000	Verkauf Gartenabfallsäcke	3.500,00 €	6.211,50 €	2.711,50 €	3.250,10 €
400000	Wiegegebühren	550,00 €	3.267,50 €	2.717,50 €	7.650,00 €
410000	Verkauf Gartenabfallsäcke (ohne Athos)	100,00 €	158,00 €	58,00 €	22,00 €
		75.150,00 €	86.182,77 €	11.032,77 €	703.913,16 €
Aufwendungen					
545300	Geräte (Kleinteile bis 51,13 €)	250,00 €	0,00 €	-250,00 €	0,00 €
545600	Säcke für die Gartenabfallentsorgung	4.000,00 €	6.405,46 €	2.405,46 €	3.106,13 €
547200	Entsorgungsleistungen (wilde Müllablagerungen)	500,00 €	133,00 €	-367,00 €	0,00 €
547201	Verwertungsleistungen (Anpassung Stammkap. RBB)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
548000	Erhöhung Pauschalwertber. auf Ford.	0,00 €		0,00 €	3.354,41 €
551000	Beamtengehälter	86.590,33 €	84.021,86 €	-2.568,47 €	85.179,08 €
551100	Gehälter Urlaubsrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
552000	Vergütung Angestellte	86.031,76 €	97.309,98 €	11.278,22 €	88.486,53 €
561000	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	16.823,54 €	18.244,31 €	1.420,77 €	17.599,48 €
564500	Beihilfeumlage KV BW	5.322,66 €	919,20 €	-4.403,46 €	979,20 €
565000	ZVK-Umlage	8.377,41 €	9.191,93 €	814,52 €	8.562,76 €
565100	ZVK-Umlage Gehaltsempfänger	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
565200	Versorgungsumlage KV BW Beamte	34.854,63 €	41.890,73 €	7.036,10 €	38.806,08 €
566000	Beihilfen und Unterstützungen	-343,20 €	0,00 €	343,20 €	0,00 €
570000	Abschreibung imm. Vermögensgegenstände	10.740,00 €	9.959,72 €	-780,28 €	3.911,19 €
571000	Abschreibungen	455,00 €	633,00 €	178,00 €	741,91 €
573000	geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 409,03 €)	500,00 €	635,42 €	135,42 €	0,00 €
581000	Zuführung Rückstellung Nachsorge Bengelbruck	0,00 €	0,00 €	0,00 €	616.614,38 €
581100	Zuführung Rückstellung für Gebühren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	510.020,74 €
582000	Anlagenabgänge Restbuchwert	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
584000	Aufwand für uneinbringliche Forderungen	6.500,00 €	584,26 €	-5.915,74 €	56,04 €
591100	Gebühren	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €
591200	Beiträge an Verbände, Gesellschaften	2.000,00 €	0,00 €	-2.000,00 €	0,00 €
592100	Haftpflichtversicherungen	25.000,00 €	17.661,79 €	-7.338,21 €	16.356,50 €
592600	Sonstige Versicherungen	0,00 €	6.834,53 €	6.834,53 €	6.834,53 €

D		Anlagen zum Jahresabschluss			
III.		Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)			
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
593000	Bürobedarf, Müllmarken	7.000,00 €	7.722,67 €	722,67 €	7.840,32 €
593100	Bücher, Zeitschriften	600,00 €	674,38 €	74,38 €	634,38 €
593200	Paus-, Kopier- und Fotoarbeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
594000	Porto	1.200,00 €	1.440,46 €	240,46 €	1.061,48 €
594100	Telefongebühren	1.500,00 €	2.324,65 €	824,65 €	1.973,97 €
594500	Sonstige Kosten (verm. Ausgaben)	2.000,00 €	1.344,96 €	-655,04 €	1.580,11 €
595000	Amtliche Bekanntmachungen	2.000,00 €	2.513,59 €	513,59 €	0,00 €
595100	Öffentlichkeitsarbeit (Zuschuss Komposter)	750,00 €	39,00 €	-711,00 €	78,00 €
596000	Reisekosten	2.000,00 €	2.984,72 €	984,72 €	2.503,69 €
596300	Seminargebühren	1.000,00 €	150,00 €	-850,00 €	0,00 €
597200	Prüfungs- und Beratungskosten	25.000,00 €	23.883,03 €	-1.116,97 €	5.468,34 €
597300	Gerichts- und Notarkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
597400	Datenverarbeitung KivBF	30.000,00 €	34.480,10 €	4.480,10 €	26.112,30 €
597500	Sonstiger EDV-Aufwand	20.000,00 €	8.204,21 €	-11.795,79 €	4.994,76 €
597600	Zentraler Verwaltungsaufwand Landratsamt	65.000,00 €	82.820,71 €	17.820,71 €	53.059,78 €
599000	Fort- und Weiterbildung	500,00 €	816,50 €	316,50 €	200,00 €
599800	Aufwand aus Zahlungsdifferenzen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
599900	Kleinbeträge	20,00 €	0,00 €	-20,00 €	0,00 €
599999	Kursdifferenzkonto	0,00 €		0,00 €	0,00 €
661000	außerordentlicher Aufwand Sanierungszuschüsse BEF	0,00 €		0,00 €	0,00 €
681100	sonstige Steuern	0,00 €		0,00 €	0,00 €
		447.172,13 €	463.824,17 €	16.652,04 €	1.506.116,09 €

Kostenstelle 902000 (Abfallberatung)

Erträge					
521002	Erträge Auflösung Urlaub	0,00 €	7.128,57 €	7.128,57 €	0,00 €
534000	Vermischte Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		0,00 €	7.128,57 €	7.128,57 €	0,00 €

Aufwendungen

552000	Vergütung Angestellte	123.142,74 €	126.441,82 €	3.299,08 €	127.383,99 €
561000	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	27.297,25 €	23.734,70 €	-3.562,55 €	23.288,23 €
564500	Beihilfeumlage KVBW	6.400,69 €	0,00 €	-6.400,69 €	0,00 €
565000	ZVK-Umlage	5.977,87 €	12.349,45 €	6.371,58 €	11.943,08 €
565100	ZVK-Umlage Gehaltsempfänger	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
566000	Beihilfen und Unterstützungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
571000	Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
573000	geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 409,03 €)	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	0,00 €
591000	Mieten und Pachten	0,00 €		0,00 €	0,00 €
593000	Bürobedarf	0,00 €		0,00 €	0,00 €
593100	Zeitungen, Bücher	50,00 €	0,00 €	-50,00 €	0,00 €
593200	Paus-, Kopier- und Fotoarbeiten	25,00 €	0,00 €	-25,00 €	0,00 €
594000	Porto	17.000,00 €	23.309,60 €	6.309,60 €	17.366,84 €
594100	Telefongebühren	0,00 €		0,00 €	0,00 €
594500	Sonstige Bewirtschaftungskosten	0,00 €	13,00 €	13,00 €	0,00 €

D Anlagen zum Jahresabschluss					
III. Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)					
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
595100	Öffentlichkeitsarbeit	35.000,00 €	57.495,99 €	22.495,99 €	32.552,67 €
595200	Abfallfibel + Abfallkalender	20.000,00 €	14.675,00 €	-5.325,00 €	14.115,21 €
595300	Informationsveranstaltungen	50,00 €	0,00 €	-50,00 €	0,00 €
596000	Reisekosten und Auslösungen	750,00 €	409,19 €	-340,81 €	520,63 €
596300	Seminargebühren und Fortbildung	0,00 €	395,00 €	395,00 €	100,00 €
597500	Sonstiger EDV-Aufwand	1.000,00 €	5.069,40 €	4.069,40 €	0,00 €
599000	Fort- und Weiterbildung	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	295,00 €
		237.693,55 €	263.893,15 €	26.199,60 €	227.565,65 €

Kostenstelle 911000 (Mülldeponie Bengelbruck)

Erträge					
400000	Erträge aus Gebühren	274.300,00 €	338.820,44 €	64.520,44 €	280.180,75 €
410000	Gebühren (ohne Athos)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
521002	Ertr. Auflös. Urlaub			0,00 €	
531000	Erträge aus Abgang des Anlagevermögens	0,00 €	400,00 €	400,00 €	21.000,00 €
534000	Rückerstattung Stromkosten	40.000,00 €	55.568,97 €	15.568,97 €	55.170,36 €
534000	Rückerstattung Wasser	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	64,37 €
534000	Vermischte Einnahmen	30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	235,50 €
534000	Vermischte Einnahmen (Sickerwasserbehandlung Calw; Auftrag 800103)	0,00 €	26.218,50 €	26.218,50 €	25.378,50 €
534011	Erstattungen von Versicherungen	0,00 €		0,00 €	318,92 €
534020	Erträge aus Verwertung Deponiegas	3.000,00 €	0,00 €	-3.000,00 €	0,00 €
534030	Erträge Windkraftanlage	7.500,00 €	6.441,75 €	-1.058,25 €	6.491,24 €
		354.900,00 €	427.449,66 €	72.549,66 €	388.839,64 €

Aufwendungen

Kanalreinigung (800101)					
547000	Aufwand für bez. Leistungen	25.000,00 €	20.669,23 €	-4.330,77 €	21.573,68 €
547300	Ingenieurleistungen	10.000,00 €	6.542,52 €	-3.457,48 €	10.787,31 €
595000	Amtliche Bekanntmachungen	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	37,40 €
Gasanlage (800102)					
541000	Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	0,00 €		0,00 €	0,00 €
545000	Instandhaltung und Reparatur	1.000,00 €	1.514,85 €	514,85 €	0,00 €
545100	Wartung mit vertragl. Bindung	20.000,00 €	10.204,58 €	-9.795,42 €	11.076,09 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	0,00 €	318,25 €	318,25 €	1.055,22 €
545300	Geräte (Kleinteile bis 51,13 €)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
547300	Ingenieurleistungen	15.000,00 €	15.018,72 €	18,72 €	15.138,69 €
597200	Prüfung und Beratung	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Sickerwasserreinigung (800103)					
540301	Abwassergebühren Sickerwasser	130.000,00 €	100.026,03 €	-29.973,97 €	115.000,00 €
545000	Instandhaltung und Reparatur	0,00 €	3.582,51 €	3.582,51 €	1.271,01 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	0,00 €
545500	Analysen und Untersuchungen	2.500,00 €	0,00 €	-2.500,00 €	0,00 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	280.000,00 €	260.951,24 €	-19.048,76 €	277.308,33 €
547200	Entsorgungs- und Verwertungsleistungen	0,00 €	324,80 €	324,80 €	0,00 €

D	Anlagen zum Jahresabschluss				
III.	Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)				
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
547201	Verwertungsleistungen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
547300	Ingenieurleistungen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
591100	Gebühren	0,00 €		0,00 €	0,00 €
597200	Prüfung und Beratung	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Grund/Sickerwasseruntersuchungen (800104)					
545500	Analysen und Untersuchungen	12.000,00 €	13.141,09 €	1.141,09 €	13.877,18 €
KFZ-Haltung (800105)					
541000	Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	10.000,00 €	6.313,05 €	-3.686,95 €	4.486,79 €
545000	Instandhaltung und Reparatur	10.000,00 €	7.140,27 €	-2.859,73 €	6.622,92 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	4.000,00 €	3.741,42 €	-258,58 €	178,57 €
545300	Geräte (Kleinteile bis 51,13 €)	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
591100	Gebühren	120,00 €	0,00 €	-120,00 €	53,41 €
592300	KFZ-Versicherung	3.000,00 €	2.801,16 €	-198,84 €	2.554,57 €
593000	Bürobedarf	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
594500	Sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Tiefbauarbeiten (800106)					
545000	Instandhaltung und Reparatur	10.000,00 €	1.026,26 €	-8.973,74 €	920,66 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	15.000,00 €	208,17 €	-14.791,83 €	5.884,31 €
547300	Ingenieurleistungen	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €
Gebäude (800107)					
541000	Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	0,00 €	329,37 €	329,37 €	0,00 €
545000	Instandhaltung und Reparatur	2.000,00 €	89,19 €	-1.910,81 €	84,97 €
545100	Wartung mit vertragl. Bindung	400,00 €	374,14 €	-25,86 €	374,14 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	500,00 €	941,05 €	441,05 €	729,58 €
545300	Geräte (Kleinteile bis 51,13 €)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
591100	Gebühren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
540100	Strom	40.000,00 €	54.181,38 €	14.181,38 €	43.923,06 €
540200	Wasser	500,00 €	577,96 €	77,96 €	346,36 €
540300	Abwasser	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
541000	Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	1.000,00 €	1.540,87 €	540,87 €	394,24 €
545000	Instandhaltung und Reparaturen	3.000,00 €	2.851,73 €	-148,27 €	4.146,84 €
545100	Wartung mit vertragl. Bindung	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	5.000,00 €	3.468,09 €	-1.531,91 €	19.084,25 €
545300	Geräte (Kleinteile bis 51,13 €)	500,00 €	479,91 €	-20,09 €	30,48 €
545400	Dienstkleidung	4.000,00 €	3.534,86 €	-465,14 €	1.757,63 €
545500	Analysen und Untersuchungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
545600	Materialverbrauch (Vorräte)	3.000,00 €	1.125,38 €	-1.874,62 €	1.502,77 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	3.000,00 €	2.881,50 €	-118,50 €	4.522,81 €
547200	Entsorgungsleistungen	2.000,00 €	2.059,90 €	59,90 €	1.485,12 €
547201	Verwertungsleistungen	10.000,00 €	10.287,54 €	287,54 €	8.131,27 €
547300	Ingenieurleistungen	5.000,00 €	9.737,18 €	4.737,18 €	0,00 €
550100	Löhne Urlaubsrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

D					
Anlagen zum Jahresabschluss					
III. Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)					
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
552000	Vergütung Angestellte	246.515,68 €	243.920,04 €	-2.595,64 €	238.664,52 €
553000	Löhne der Arbeiter	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
561000	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	49.126,30 €	48.862,68 €	-263,62 €	47.423,33 €
564500	Beihilfeumlage KVBW	13,00 €	0,00 €	-13,00 €	0,00 €
565000	ZVK-Umlage	24.075,52 €	24.030,22 €	-45,30 €	23.029,79 €
565100	ZVK-Umlage Gehaltsempfänger	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
566000	Beihilfen und Unterstützungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
570000	Abschreibungen imm. Vermögensg.	0,00 €	1.726,00 €	1.726,00 €	1.727,00 €
571000	Abschreibungen Sachanlagen	619.125,64 €	552.100,54 €	-67.025,10 €	597.033,96 €
573000	geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 409,03 EUR)	500,00 €	700,98 €	200,98 €	185,01 €
574000	Umbuchung Zuschüsse Gasanlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	356.573,25 €
581000	Zuführung zu Nachsorgekosten / Reparatur Sickerwasserfassung	241.570,33 €	241.570,33 €	0,00 €	241.570,33 €
582000	Umbuchung Zuschüsse Gasanlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-356.573,69 €
584000	Aufwand für uneinbringliche Forderungen	100,00 €	-43,62 €	-143,62 €	6,61 €
591000	Mieten und Pachten	600,00 €	571,20 €	-28,80 €	571,20 €
591100	Gebühren	4.000,00 €	1.685,81 €	-2.314,19 €	3.370,60 €
591200	Beiträge an Verbände und Vereine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
592000	Gebäude/Feuer/Einbruch/Diebstahlversicherung	2.000,00 €	2.027,77 €	27,77 €	1.971,69 €
592100	Haftpflichtversicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
593000	Bürobedarf	500,00 €	15,00 €	-485,00 €	1.309,38 €
593200	Paus-, Kopier- und Fotoarbeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
594000	Porto	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
594100	Telefongebühren	1.000,00 €	1.116,87 €	116,87 €	1.197,24 €
594500	Sonstige Bewirtschaftungsk. (Entgelt Telecash)	3.500,00 €	3.454,55 €	-45,45 €	3.372,36 €
595000	Amtl. Bekanntmachungen	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	0,00 €
595100	Öffentlichkeitsarbeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
596000	Dienstreisen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
596300	Seminargebühren	1.000,00 €	240,00 €	-760,00 €	0,00 €
597200	Gutachten/Prüfung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
597500	Sonstiger EDV-Aufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
599000	Aus- und Fortbildung	800,00 €	1.478,20 €	678,20 €	590,00 €
661000	außerordentlicher Aufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
681000	KFZ-Steuer	1.000,00 €	990,00 €	-10,00 €	990,00 €
681100	sonst. Steuern (Grundsteuer)	200,00 €	192,42 €	-7,58 €	192,42 €
		1.836.746,47 €	1.672.623,19 €	-164.123,28 €	1.737.544,66 €
Kostenstelle 911100 (Waldbewirtschaftung Bengelbruck)					
Erträge					
430000	Erlöse aus Holzverkauf	3.000,00 €	4.065,87 €	1.065,87 €	31.573,49 €
		3.000,00 €	4.065,87 €	1.065,87 €	31.573,49 €
Aufwendungen					
545200	sonstiger Wartungsaufwand	4.000,00 €	0,00 €	-4.000,00 €	0,00 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	2.000,00 €	1.790,91 €	-209,09 €	9.377,44 €
591100	Gebühren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	375,32 €

D Anlagen zum Jahresabschluss					
III. Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)					
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
591200	Beiträge an Verbände, Gesellschaften	1.000,00 €	665,09 €	-334,91 €	478,31 €
594500	Sonstige Bewirtschaftungskosten	1.000,00 €	977,10 €	-22,90 €	977,10 €
681100	Sonstige Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		8.000,00 €	3.433,10 €	-4.566,90 €	11.208,17 €
Kostenstelle 912200 (Umladestation Rexingen)					
Erträge					
Gebäude (800207)					
534011	Ertr. Erst. Versschäd.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
400000	Erträge aus Gebühren	140.000,00 €	177.933,12 €	37.933,12 €	157.786,21 €
410000	Gebühren ohne Athos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
521002	Ertr. Auflös. Urlaub	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
531000	Erträge aus Abgang Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.338,18 €
534000	Vermischte Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
534011	Ertr. Erst. Versschäd.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
534030	Erträge Windkraftanlage	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €
534090	übrige sonstige Erträge	24.526,00 €	0,00 €	-24.526,00 €	0,00 €
		167.526,00 €	180.933,12 €	13.407,12 €	173.124,39 €
Aufwendungen					
KFZ-Haltung (800205)					
541000	Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	2.500,00 €	3.904,45 €	1.404,45 €	3.211,41 €
545000	Instandhaltung und Reparatur	1.000,00 €	508,02 €	-491,98 €	2.176,75 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	1.000,00 €	2.651,00 €	1.651,00 €	449,70 €
545300	Kleinteile und Werkzeuge	100,00 €	241,52 €	141,52 €	0,00 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gebäude (800207)					
545000	Instandhaltung und Reparatur	500,00 €	385,96 €	-114,04 €	329,60 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	500,00 €		-500,00 €	0,00 €
545300	Kleinteile und Werkzeuge	0,00 €		0,00 €	0,00 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
540100	Strom	7.000,00 €	4.728,62 €	-2.271,38 €	3.812,60 €
540200	Wasser	300,00 €	196,62 €	-103,38 €	219,34 €
540300	Abwasser	0,00 €		0,00 €	0,00 €
541000	Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	219,91 €
545000	Instandhaltung und Reparaturen	500,00 €	13.995,72 €	13.495,72 €	3.940,21 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	500,00 €	989,07 €	489,07 €	8.271,78 €
545300	Kleinteile und Werkzeuge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
545400	Dienstkleidung	700,00 €	166,00 €	-534,00 €	202,78 €
545500	Analysen und Untersuchungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	500,00 €	437,92 €	-62,08 €	0,00 €
547300	Ingenieurleistungen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
550100	Löhne Urlaubsrückstellungen	0,00 €		0,00 €	0,00 €

D					
Anlagen zum Jahresabschluss					
III. Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)					
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
552000	Vergütung Angestellte	91.838,23 €	72.315,27 €	-19.522,96 €	67.351,25 €
553000	Löhne der Arbeiter			0,00 €	0,00 €
561000	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	18.494,86 €	18.942,41 €	447,55 €	18.468,33 €
564500	Beihilfeumlage KV BW	0,75 €	0,00 €	-0,75 €	0,00 €
565000	ZVK-Umlage	8.459,93 €	8.608,28 €	148,35 €	8.200,02 €
565100	ZVK-Umlage Gehaltsempfänger	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
566000	Beihilfen und Unterstützungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
570000	Abschreibungen imm. Vermögensg.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
571000	Abschreibungen Sachanlagen	20.957,00 €	19.553,04 €	-1.403,96 €	18.978,51 €
573000	geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	487,47 €
584000	Aufwand für uneinbringliche Forderungen	100,00 €	27,06 €	-72,94 €	-19,62 €
591100	Gebühren	1.500,00 €	69,96 €	-1.430,04 €	822,48 €
592000	Gebäude/Feuer/Einbruch/Diebstahlversicherung	250,00 €	252,18 €	2,18 €	245,30 €
593000	Bürobedarf	100,00 €	7,50 €	-92,50 €	0,00 €
593200	Paus-, Kopier- und Fotoarbeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
594100	Telefongebühren	400,00 €	300,17 €	-99,83 €	330,17 €
594500	Sonstige Bewirtschaftungskosten	650,00 €	1.292,84 €	642,84 €	598,85 €
595000	Amtliche Bekanntmachungen	800,00 €	0,00 €	-800,00 €	0,00 €
596000	Dienstreisen	300,00 €	360,00 €	60,00 €	275,00 €
596300	Seminargebühren und Fortbildung	200,00 €	0,00 €	-200,00 €	0,00 €
599000	Kosten Fort- und Weiterbildung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	320,00 €
		159.650,77 €	149.933,61 €	-9.717,16 €	138.891,84 €

Kostenstelle 913000 (Thermische Restabfallbehandlung Böblingen)

Erträge					
400000	Gebühren aus Athos	275.000,00 €	385.161,30 €	110.161,30 €	432.431,82 €
		275.000,00 €	385.161,30 €	110.161,30 €	432.431,82 €

Aufwendungen

547200	Transportkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
547201	Behandlung Restabfall	2.174.000,00 €	2.069.917,74 €	-104.082,26 €	2.337.408,43 €
		2.174.000,00 €	2.069.917,74 €	-104.082,26 €	2.337.408,43 €

Kostenstelle 914000 (Nachsorge Bengelbruck)

- derzeit noch nicht belegt -					

Kostenstelle 915000 Nachsorge Mülldeponie Rexingen

Erträge					
400000	Gebühren	0,00 €		0,00 €	0,00 €
410000	Gebühren ohne Athos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
521000	Erträge aus Auflösung Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
521001	Entnahme aus Nachsorgekosten	85.924,00 €	85.924,00 €	0,00 €	91.375,00 €
534000	Vermischte Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		85.924,00 €	85.924,00 €	0,00 €	91.375,00 €

D		Anlagen zum Jahresabschluss			
III.		Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)			
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
Aufwendungen					
Kanalreinigung (800201)					
547000	Aufwand für bez. Leistungen	6.500,00 €	8.358,18 €	1.858,18 €	0,00 €
547300	Ingenieurleistungen	1.000,00 €	2.012,82 €	1.012,82 €	0,00 €
Gasanlage (800202)					
545000	Instandhaltung und Reparatur	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	0,00 €
545100	Wartung mit vertragl. Bindung	5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €
545200	Sonst. Wartungsaufwand	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €
547300	Ingenieurleistungen	12.000,00 €	10.878,37 €	-1.121,63 €	6.575,77 €
597200	Prüfung und Beratung	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Sickerwasserreinigung (800203)					
540301	Abwassergebühren für Sickerwasser	3.000,00 €	2.324,61 €	-675,39 €	1.403,46 €
545500	Analysen und Untersuchungen	0,00 €	621,64 €	621,64 €	0,00 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grund/Sickerwasseruntersuchungen (800204)					
545500	Analysen und Untersuchungen	8.000,00 €	1.397,06 €	-6.602,94 €	354,88 €
Tiefbauarbeiten (800206)					
545000	Instandhaltung und Reparatur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	2.213,26 €
Biologische Methanoxidation (800209)					
547000	Aufwand für bez. Leistungen	20.000,00 €	10.897,45 €	-9.102,55 €	0,00 €
540100	Strom	5.000,00 €	7.092,91 €	2.092,91 €	5.718,90 €
545000	Instandhaltung und Reparatur	0,00 €	9.854,06 €	9.854,06 €	5.560,17 €
545100	Wartung mit vertragl. Bindung	0,00 €	5.031,50 €	5.031,50 €	4.804,50 €
545200	Sonst. Wartungsaufwand	0,00 €		0,00 €	0,00 €
545300	Kleinteile und Werkzeuge	0,00 €		0,00 €	0,00 €
545500	Analysen und Untersuchungen	0,00 €	6.372,43 €	6.372,43 €	8.289,44 €
547000	Aufwand für bez. Leistungen	1.000,00 €	1.151,33 €	151,33 €	8.591,25 €
547300	Ingenieurleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.810,04 €
552000	Vergütung Angestellte	24.526,00 €	24.526,00 €	0,00 €	24.163,00 €
553000	Löhne der Arbeiter	0,00 €		0,00 €	0,00 €
571000	Abschreibung Sachanlagen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
574000	Außerplanmäßige Afa	0,00 €		0,00 €	0,00 €
582000	Verluste Anlagenabgang	0,00 €		0,00 €	0,00 €
591100	Gebühren	0,00 €		0,00 €	0,00 €
594500	Sonstige Bewirtschaftungskosten	0,00 €		0,00 €	0,00 €
		88.626,00 €	90.518,36 €	1.892,36 €	76.484,67 €

D	Anlagen zum Jahresabschluss				
III.	Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)				
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
Kostenstelle 921000 (Recycling-Maßnahmen)					
Erträge					
Altpapier DC (800300)					
430000	Verkaufserlöse Altpapier	336.000,00 €	234.398,36 €	-101.601,64 €	352.167,44 €
Altpapier Vereine (800301)					
430000	Verkaufserlöse Altpapier	72.000,00 €	37.252,16 €	-34.747,84 €	45.153,41 €
Problemabfälle (800302)					
430000	Verkaufserlöse Medikamente/Autobatterien	0,00 €	75,00 €	75,00 €	79,00 €
Biomüll (800303)					
410000	Gebühren ohne Athos	348.530,00 €	347.220,27 €	-1.309,73 €	314.960,10 €
Schrott (800305)					
430000	Verkaufserlöse Schrott (ab März '06 ohne Weiße Ware)	10.000,00 €	14.784,50 €	4.784,50 €	15.094,71 €
534000	Vermischte Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altpapier Blaue Tonne (800306)					
430000	Verkaufserlöse Altpapier	258.000,00 €	182.698,23 €	-75.301,77 €	220.618,11 €
400000	Gebühren aus Athos	0,00 €		0,00 €	0,00 €
430000	Verkaufserlöse Altpapier	0,00 €	-2.357,65 €	-2.357,65 €	0,00 €
534000	Vermischte Einnahmen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
534050	Erstattung DSD Containerplatzreinigung	201.000,00 €	206.069,44 €	5.069,44 €	204.011,59 €
		1.225.530,00 €	1.020.140,31 €	-205.389,69 €	1.152.084,36 €
Aufwendungen					
Altpapier DC (800300)					
547200	Transportkosten	76.169,52 €	82.050,51 €	5.880,99 €	84.990,67 €
547201	Verwertungskosten	11.356,80 €	8.067,44 €	-3.289,36 €	8.141,59 €
591000	Miete für Altpapiercontainer	16.271,06 €	16.468,14 €	197,08 €	16.919,10 €
Altpapier Vereine (800301)					
547200	Transportkosten	13.815,90 €	17.519,56 €	3.703,66 €	17.897,99 €
547201	Verwertungskosten	33.600,00 €	2.033,40 €	-31.566,60 €	2.092,29 €
Problemabfälle (800302)					
547200	Transportkosten	13.685,00 €	13.685,00 €	0,00 €	11.602,50 €
547201	Verwertungskosten	5.000,00 €	7.516,09 €	2.516,09 €	6.906,87 €
591100	Gebühren	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Biomüll (800303)					
547200	Transportkosten	676.644,71 €	655.235,29 €	-21.409,42 €	625.580,66 €
547201	Verwertungskosten	1.797.138,00 €	1.574.299,36 €	-222.838,64 €	1.486.126,56 €
591000	Miete für Biotonnen	53.345,32 €	39.802,64 €	-13.542,68 €	30.644,77 €
Elektronikschrott (800304)					
547200	Transportkosten	0,00 €		0,00 €	0,00 €
547201	Verwertungskosten (in Auftrag 800502 enthalten)	2.344,30 €	0,00 €	-2.344,30 €	0,00 €

D		Anlagen zum Jahresabschluss			
III.		Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)			
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
Schrott (800305)				0,00 €	
547200	Transportkosten (neu: Bereich 93)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Altpapier Blaue Tonne (800306)				0,00 €	
547200	Transportkosten	80.260,15 €	96.343,76 €	16.083,61 €	78.985,95 €
547201	Verwertungskosten	9.210,60 €	6.288,19 €	-2.922,41 €	5.100,49 €
591000	Miete für Blaue Tonnen	50.135,34 €	28.963,79 €	-21.171,55 €	30.898,02 €
				0,00 €	
547200	Transportkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
571000	Abschreibung auf Sachanlagen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
582000	Verluste Anlagenabgang	0,00 €		0,00 €	0,00 €
595500	Auszahlung Containerstandplatzreinigung	190.000,00 €	194.028,45 €	4.028,45 €	192.736,50 €
		3.028.976,70 €	2.742.301,62 €	-286.675,08 €	2.598.623,96 €
Kostenstelle 922000 (Recycling-Center)					
Erträge					
Altpapier (800500)					
430000	Verkaufserlöse Altpapier	132.000,00 €	94.411,99 €	-37.588,01 €	141.327,70 €
Problemabfälle (800502)					
400000	Leuchtstoffröhrenentsorgung	50,00 €		-50,00 €	0,00 €
410000	Gebühren (ohne Athos)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
430000	Verkaufserlöse Autobatterien/Medikamente	1.000,00 €	2.387,75 €	1.387,75 €	4.286,15 €
Elektronikschrott (800504)					
430000	Verkaufserlöse	15.000,00 €	59.027,01 €	44.027,01 €	19.549,43 €
Schrott (800505)					
410000	Gebühren (ohne Athos)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
430000	Verkaufserlöse Schrott (ab März '06 ohne Weiße Ware)	50.000,00 €	81.574,48 €	31.574,48 €	81.804,15 €
Kabel (800510)					
430000	Verkaufserlöse Kabel	11.000,00 €	7.316,50 €	-3.683,50 €	14.979,05 €
KFZ-Haltung (800511)					
534011	Erträge Erstattung Versicherungsschäden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
400000	Gebühren	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	0,00 €
410000	Gebühren (ohne Athos)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
534011	Erträge Erstattung von Versicherungsschäden	0,00 €	1.358,61 €	1.358,61 €	1.509,17 €
		209.550,00 €	246.076,34 €	36.526,34 €	263.455,65 €
Aufwendungen					
Altpapier (800500)					
547200	Transportkosten	38.101,90 €	40.766,63 €	2.664,73 €	37.220,82 €
547201	Verwertungskosten	3.141,60 €	3.249,43 €	107,83 €	3.267,25 €
591000	Miete für Altpapiercontainer	5.796,68 €	5.796,72 €	0,04 €	5.313,67 €

D		Anlagen zum Jahresabschluss			
III.		Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)			
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
Problemabfälle (800502)					
545000	Instandhaltung und Reparatur	0,00 €		0,00 €	0,00 €
547200	Transportkosten	50.000,00 €	53.384,85 €	3.384,85 €	47.833,88 €
547201	Verwertungskosten	45.000,00 €	47.518,28 €	2.518,28 €	45.625,49 €
591100	Gebühren	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Elektronikschratt (800504)					
547200	Transportkosten	0,00 €	38.872,80 €	38.872,80 €	0,00 €
547201	Verwertungskosten (bis März '06)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
547000	Aufwand für bezogene Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schratt (800505)					
547200	Transportkosten	24.000,00 €	23.916,96 €	-83,04 €	23.231,81 €
591000	Miete für Schrottcontainer	3.100,00 €	3.084,48 €	-15,52 €	3.084,48 €
Textilabfälle (800506)					
547200	Transportkosten	0,00 €		0,00 €	0,00 €
547201	Verwertungskosten	0,00 €		0,00 €	0,00 €
591000	Miete für Textilcontainer	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Kühlgeräte (800507)					
547200	Transportkosten (ab März '06)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
547201	Verwertungskosten (bis März '06)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
591100	Gebühren	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Pflanzenfette (800508)					
547201	Verwertungskosten	500,00 €		-500,00 €	38,08 €
Kunststoffe (800509)					
547200	Transportkosten	0,00 €		0,00 €	0,00 €
547201	Verwertungskosten	60.000,00 €	61.258,68 €	1.258,68 €	59.168,20 €
Elektrokabel (800510)					
547200	Transportkosten	0,00 €	238,00 €	238,00 €	214,20 €
547201	Verwertungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
591000	Miete für Kabelcontainer	0,00 €		0,00 €	0,00 €
KFZ-Haltung (800511)					
541000	Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	5.000,00 €	5.027,15 €	27,15 €	4.077,37 €
545000	Instandhaltung und Reparatur	1.000,00 €	2.730,13 €	1.730,13 €	2.601,29 €
545200	Sonst. Wartungsaufwand	2.500,00 €	210,33 €	-2.289,67 €	0,00 €
545300	Kleinteile und Werkzeuge	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
547000	Aufwand für bezogene Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
592300	KFZ-Versicherung	800,00 €	792,16 €	-7,84 €	792,16 €
540300	Abwasser	3.500,00 €	1.883,14 €	-1.616,86 €	2.096,02 €
541000	Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	650,00 €	416,67 €	-233,33 €	483,90 €
545000	Instandhaltung und Reparaturen	25.000,00 €	2.541,24 €	-22.458,76 €	10.231,83 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	0,00 €	71,46 €	71,46 €	235,66 €
545300	Geräte (Kleinteile bis 51,13 EUR)	250,00 €	1.341,11 €	1.091,11 €	399,83 €
545400	Dienstkleidung und Schutzkleidung	0,00 €	283,56 €	283,56 €	323,00 €

D					
Anlagen zum Jahresabschluss					
III. Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)					
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
547000	Aufwand für bezogene Leistungen	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	159,65 €
552000	Vergütung der Angestellten	170.624,08 €	171.835,63 €	1.211,55 €	162.980,91 €
553000	Löhne der Arbeiter	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
555000	Vergütung der Aushilfen	0,00 €	13.095,39 €	13.095,39 €	13.940,26 €
560000	Sozialversicherung Lohnempfänger	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
561000	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	40.350,77 €	41.106,79 €	756,02 €	38.980,50 €
565000	ZVK-Umlage	9.929,52 €	8.570,50 €	-1.359,02 €	8.319,30 €
565100	ZVK-Umlage Gehaltsempfänger	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
571000	Abschreibung	28.016,44 €	30.081,68 €	2.065,24 €	24.747,27 €
573000	geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 409,03 EUR)	250,00 €	771,14 €	521,14 €	2.042,10 €
574000	Außerplanmäßige Afa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
582000	Verluste Anlagenabgang	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
584000	Abschreibungen auf Forderungen	0,00 €	6,00 €	6,00 €	0,00 €
591000	Mieten und Pachten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
591100	Gebühren	0,00 €	1.329,24 €	1.329,24 €	1.329,24 €
592000	Gebäude/Feuer/Diebstahl/Einbruchversicherung	15,00 €	26,93 €	11,93 €	26,21 €
594500	Sonstige Kosten	450,00 €	390,00 €	-60,00 €	380,01 €
595000	Amtliche Bekanntmachungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	788,11 €
596000	Reisekosten	500,00 €	985,95 €	485,95 €	823,40 €
		519.075,99 €	561.583,03 €	42.507,04 €	500.755,90 €
Kostenstelle 922100 (Altreifenentsorgung)					
Erträge					
400000	Erträge aus Gebühren für Altreifen (aus Athos)	5.000,00 €	6.876,90 €	1.876,90 €	5.272,80 €
410000	Erträge aus Gebühren für Altreifen	5.500,00 €	8.046,40 €	2.546,40 €	8.269,00 €
534000	Vermischte Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		10.500,00 €	14.923,30 €	4.423,30 €	13.541,80 €
Aufwendungen					
547200	Transportkosten	4.000,00 €	4.462,42 €	462,42 €	4.457,21 €
547201	Verwertungskosten	5.500,00 €	7.305,25 €	1.805,25 €	6.632,43 €
584000	Abschreibungen auf Forderungen	0,00 €	-1,50 €	-1,50 €	0,00 €
		9.500,00 €	11.766,17 €	2.266,17 €	11.089,64 €
Kostenstelle 922200 (Flachglasentsorgung)					
Erträge					
400000	Erträge aus Gebühren für Flachglas	300,00 €	758,94 €	458,94 €	430,43 €
		300,00 €	758,94 €	458,94 €	430,43 €
Aufwendungen					
547200	Transportkosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
547201	Verwertungskosten	2.750,00 €	3.346,44 €	596,44 €	3.386,51 €
		2.750,00 €	3.346,44 €	596,44 €	3.386,51 €

D	Anlagen zum Jahresabschluss				
III.	Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)				
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
Kostenstelle 922300 (Altholzentsorgung)					
Erträge					
400000	Erträge aus Gebühren für Altholz	65.000,00 €	84.335,80 €	19.335,80 €	74.419,10 €
		65.000,00 €	84.335,80 €	19.335,80 €	74.419,10 €
Aufwendungen					
Altholz Sperrmüllabfuhr (800600)					
547200	Entsorgung und Verwertungsleistung	0,00 €	118.612,77 €	118.612,77 €	165.485,43 €
547201	Verwertungskosten	182.546,00 €	69.680,62 €	-112.865,38 €	165.485,43 €
Altholz Holzcontainer (800601)					
547000	Aufwand für bezogene Leistungen	0,00 €	32,73 €	32,73 €	8.847,77 €
547200	Transportkosten	8.211,00 €	9.075,04 €	864,04 €	8.847,77 €
547201	Verwertungskosten	45.160,50 €	53.765,63 €	8.605,13 €	50.715,11 €
591000	Mieten und Pachten	1.713,60 €	1.713,60 €	0,00 €	1.713,60 €
591100	Gebühren	0,00 €	1.017,46 €	1.017,46 €	767,55 €
		237.631,10 €	253.897,85 €	16.266,75 €	401.862,66 €
Kostenstelle 923000 (Kompostanlage)					
Erträge					
Wurzelstöcke (801000)					
400000	Erträge aus Gebühren	5.000,00 €	15.673,50 €	10.673,50 €	17.507,02 €
400000	Erträge aus Kompostverkauf	20.000,00 €		-20.000,00 €	17.037,62 €
400000	Erträge aus Gebühren für Gartenabfälle	45.000,00 €	95.718,17 €	50.718,17 €	52.986,04 €
410000	Erträge ohne Athos	0,00 €	103,60 €	103,60 €	157,00 €
430000	Sonstige Gebühren/Erlöse	0,00 €		0,00 €	0,00 €
531000	Erträge aus Abgang AV	0,00 €		0,00 €	0,00 €
534011	Erträge aus Erst. Versicherungsschäden	0,00 €		0,00 €	0,00 €
521002	Erträge Auflösung Urlaub	0,00 €		0,00 €	0,00 €
		70.000,00 €	111.495,27 €	41.495,27 €	87.687,68 €
Aufwendungen					
Gartenabfälle Bioenergie Freudenstadt (800700)					
547201	Verwertungskosten	35.000,00 €	34.662,04 €	-337,96 €	47.664,74 €
Gartenabfälle H-z-H (800701)					
547201	Verwertungskosten	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Gartenabfälle RC (800702)					
547200	Transportkosten	60.000,00 €	61.223,39 €	1.223,39 €	66.200,46 €
591000	Miete für Gartencontainer	9.856,00 €	9.856,44 €	0,44 €	9.785,02 €

D					
Anlagen zum Jahresabschluss					
III.		Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)			
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
Gebäude (800703)					
544999	Instandhaltung und Reparatur	1.000,00 €	171,01 €	-828,99 €	739,62 €
547000	Aufwand für bezogene Leistungen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
KFZ-Haltung (800704)					
541000	Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	10.000,00 €	10.881,93 €	881,93 €	8.735,54 €
545000	Instandhaltung und Reparatur	5.000,00 €	4.334,99 €	-665,01 €	2.901,45 €
545100	Wart. m. vertr. Bindung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	5.000,00 €	1.992,34 €	-3.007,66 €	1.273,94 €
592300	KFZ-Versicherung	1.400,00 €	1.396,99 €	-3,01 €	1.396,99 €
Wurzelstöcke (801000)					
547000	Aufwand für bezogene Leistungen	1.000,00 €		-1.000,00 €	4.272,10 €
547201	Verwertungskosten	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	0,00 €
541000	Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
545000	Instandhaltung und Reparatur	1.000,00 €	2.887,89 €	1.887,89 €	0,00 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	1.500,00 €	11.181,84 €	9.681,84 €	184,79 €
545300	Kleinteile und Werkzeuge	200,00 €	571,20 €	371,20 €	261,29 €
545400	Dienstkleidung	0,00 €		0,00 €	0,00 €
545500	Analysen und Untersuchungen	2.000,00 €	2.137,26 €	137,26 €	2.034,90 €
547000	Aufwand für bezogene Leistungen	60.000,00 €	62.717,33 €	2.717,33 €	60.425,91 €
547300	Ingenieurleistungen	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €
552000	Vergütung der Angestellten	44.454,04 €	44.098,86 €	-355,18 €	43.722,47 €
553000	Löhne der Arbeiter	0,00 €		0,00 €	0,00 €
561000	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	9.129,66 €	9.025,17 €	-104,49 €	8.773,58 €
565000	ZVK-Umlage	4.339,79 €	4.299,84 €	-39,95 €	4.131,95 €
571000	Abschreibung	45.440,00 €	45.478,00 €	38,00 €	45.640,00 €
573000	gerinwertige Wirtschaftsgüter (bis 409,03 €)	250,00 €	0,00 €	-250,00 €	0,00 €
591200	Beiträge an Verbände	1.570,00 €	1.516,81 €	-53,19 €	1.516,81 €
592000	Gebäude/Feuer/Einbruch/Diebstahlver.	250,00 €	0,00 €	-250,00 €	0,00 €
593000	Bürobedarf	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
595400	Sonstige Aktionen der Abfallberatung	3.000,00 €	3.510,50 €	510,50 €	3.094,00 €
599000	Kosten Fort- und Weiterbildung	300,00 €	29,75 €	-270,25 €	0,00 €
		303.389,49 €	311.973,58 €	8.584,09 €	312.755,56 €
Kostenstelle 931000 (35/60/80/120-l Behälter)					
Erträge					
410000	Erträge aus Gebühren	5.507.296,80 €	5.525.148,74 €	17.851,94 €	6.005.389,14 €
410001	Nachberechnung Behältergebühren	0,00 €	139.823,64 €	139.823,64 €	110.081,30 €
534000	Vermischte Einnahmen	0,00 €		0,00 €	-432,00 €
		5.507.296,80 €	5.664.972,38 €	157.675,58 €	6.115.038,44 €
Aufwendungen					
547200	Entsorgungsleistungen	354.822,30 €	355.290,04 €	467,74 €	362.808,89 €
571000	Abschreibung Sachanlagen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
582000	Verluste Anlagenabgang	0,00 €		0,00 €	0,00 €

D	Anlagen zum Jahresabschluss				
III.	Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)				
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
584000	Abschreibungen auf Forderungen	0,00 €	7.934,39 €	7.934,39 €	6.183,70 €
591000	Mieten und Pachten	93.359,07 €	41.962,84 €	-51.396,23 €	34.584,84 €
594500	Sonstige Bewirtschaftungskosten	0,00 €	6,00 €	6,00 €	0,00 €
597100	Erstattung von Verwaltungsausgaben	375.000,00 €	397.095,00 €	22.095,00 €	348.003,50 €
		823.181,37 €	802.288,27 €	-20.893,10 €	751.580,93 €

Kostenstelle 932000 (240-I Behälter)

Erträge					
240-I Hausmüll (800800)					
410000	Gebühren	144.451,80 €	119.602,20 €	-24.849,60 €	137.696,40 €
240-I Gewerbemüll (800801)					
410000	Gebühren	213.550,80 €	224.196,52 €	10.645,72 €	247.736,98 €
410001	Nachveranlagung Behältergebühren	0,00 €		0,00 €	715,50 €
410000	Verkauf von Behältern	0,00 €	200,90 €	200,90 €	247.736,98 €
534000	Vermischte Einnahmen	0,00 €	648,00 €	648,00 €	247.736,98 €
		358.002,60 €	344.647,62 €	-13.354,98 €	881.622,84 €

Aufwendungen

240-I Hausmüll (800800)					
547200	Entsorgungsleistungen	18.634,81 €	9.865,12 €	-8.769,69 €	9.552,22 €
591000	Mieten und Pachten	0,00 €	32,13 €	32,13 €	32,13 €
240-I Gewerbemüll (800801)					
547200	Entsorgungsleistungen	70.964,46 €	72.369,45 €	1.404,99 €	70.468,50 €
547200	Behälteränderungsdienste		48.438,32 €		36.615,07 €
584000	Abschreibungen auf Forderungen				162,00 €
591000	Mieten und Pachten	6.000,00 €	1.949,22 €	-4.050,78 €	0,00 €
		95.599,27 €	132.654,24 €	-11.383,35 €	116.829,92 €

Kostenstelle 933000 (Container)

Erträge					
Container Hausmüll (800900)					
410000	Erträge Hausmüllcontainer	441.762,00 €	427.066,65 €	-14.695,35 €	512.249,80 €
Container Gewerbemüll (800901)					
410000	Erträge Gewerbemüllcontainer	516.699,96 €	572.420,66 €	55.720,70 €	545.748,67 €
400000	Erträge aus Gebühren (Athos)	1.850,00 €	0,00 €	-1.850,00 €	0,00 €
410000	Erträge aus Gebühren (o. Athos)	0,00 €	-309,20 €	-309,20 €	0,00 €
		960.311,96 €	999.178,11 €	38.866,15 €	1.057.998,47 €
Aufwendungen					
Container Hausmüll (800900)					
547200	Entsorgungsleistungen	31.934,01 €	31.980,65 €	46,64 €	31.770,58 €
591000	Mieten und Pachten	0,00 €	90,44 €	90,44 €	90,44 €

D		Anlagen zum Jahresabschluss			
III.		Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)			
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
Container Gewerbemüll (800901)					
547200	Entsorgungsleistungen	141.928,92 €	145.836,71 €	3.907,79 €	132.726,40 €
584000	Abschr. a. Forderungen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
547200	Entsorgungsleistungen	0,00 €	1.998,05 €	1.998,05 €	1.755,89 €
571000	Abschreibung Sachanlagen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
582000	Verluste Anlagenabgang	0,00 €		0,00 €	0,00 €
584000	Abschreibung auf Forderungen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
591000	Mieten und Pachten	3.065,44 €	15.553,30 €	12.487,86 €	8.377,60 €
		176.928,37 €	195.459,15 €	18.530,78 €	174.720,91 €
Kostenstelle 934000 (Gewerbebiotonnen)					
Erträge					
410000	Erträge aus Gebühren	57.271,80 €	63.120,19 €	5.848,39 €	69.985,40 €
		57.271,80 €	63.120,19 €	5.848,39 €	69.985,40 €
Aufwendungen					
547200	Entsorgungsleistungen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kostenstelle 935000 (Windeltonnen)					
Erträge					
410000	Erträge aus Gebühren	59.272,80 €	84.975,52 €	25.702,72 €	82.384,10 €
		59.272,80 €	84.975,52 €	25.702,72 €	82.384,10 €
Aufwendungen					
547200	Entsorgungsleistungen	0,00 €	12.718,45 €	12.718,45 €	15.804,47 €
		0,00 €	12.718,45 €	12.718,45 €	15.804,47 €
Kostenstelle 936000 (Müllsäcke)					
Erträge					
400000	Erträge aus Gebühren	57.600,00 €	62.555,40 €	4.955,40 €	41.559,85 €
410000	Gebühren (ohne Athos)	0,00 €	2.423,60 €	2.423,60 €	1.217,55 €
534000	Vermischte Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		57.600,00 €	64.979,00 €	7.379,00 €	42.777,40 €
Aufwendungen					
547200	Entsorgungsleistungen	9.461,93 €	6.923,87 €	-2.538,06 €	4.788,89 €
597100	Kostenerstattung an Gemeinden	0,00 €	2.175,84 €	2.175,84 €	2.315,31 €
		9.461,93 €	9.099,71 €	-362,22 €	7.104,20 €

D	Anlagen zum Jahresabschluss				
III.	Planvergleich und Erläuterungen (Erfolgsplan)				
		Planansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Planansatz	Ergebnis 2017
Kostenstelle 937000 (Sammlung/Transport)					
Aufwendungen					
547200	Entsorgungsleistungen (Haus-/Gewerbemüll)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
547200	Entsorgungsleistungen (Sperrmüll, Schrott etc.)	424.783,95 €		-424.783,95 €	333.225,11 €
547200	Entsorgungsleistungen (Selbstanlieferer)	56.935,88 €	484.543,35 €	427.607,47 €	61.381,39 €
591000	Mieten und Pachten	4.655,28 €	4.998,00 €	342,72 €	4.912,32 €
		486.375,11 €	489.541,35 €	3.166,24 €	399.518,82 €
Kostenstelle 941000 (Geschirrmobil)					
Erträge					
400000	Erträge Geschirr (aus Athos)	1.500,00 €	0,00 €	-1.500,00 €	0,00 €
410000	Erträge Geschirr	0,00 €	773,65 €	773,65 €	1.051,65 €
534000	vermischte Einnahmen	0,00 €	65,00 €	65,00 €	117,00 €
		1.500,00 €	838,65 €	-661,35 €	1.168,65 €
Aufwendungen					
541000	Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
545000	Instandhaltung und Reparaturen	1.500,00 €	739,00 €	-761,00 €	192,00 €
545200	Sonstiger Wartungsaufwand	2.500,00 €	385,42 €	-2.114,58 €	755,29 €
545300	Geräte (Kleinteile bis 51,13 €)	100,00 €	313,59 €	213,59 €	0,00 €
545400	Dienstkleidung	150,00 €	80,85 €	-69,15 €	0,00 €
545600	Geschirr/Besteckteile	2.000,00 €	148,90 €	-1.851,10 €	2.087,51 €
552000	Vergütung der Angestellten	7.417,42 €	7.452,66 €	35,24 €	7.207,82 €
555000	Vergütung der Aushilfen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
561000	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	1.472,54 €	1.476,09 €	3,55 €	1.429,85 €
565000	ZVK-Umlage	727,11 €	730,75 €	3,64 €	699,47 €
571000	Abschreibung	592,00 €	593,00 €	1,00 €	593,00 €
592200	Gebäude/Feuer/Einbruch/Diebstahlversicherung	250,00 €	0,00 €	-250,00 €	0,00 €
592300	KFZ-Versicherung	500,00 €	374,51 €	-125,49 €	374,51 €
594500	Sonstige Bewirtschaftungskosten	0,00 €	150,00 €	150,00 €	0,00 €
595000	Amtliche Bekanntmachung	200,00 €	0,00 €	-200,00 €	0,00 €
681000	KFZ-Steuer	130,00 €	118,62 €	-11,38 €	118,62 €
		17.539,07 €	12.563,39 €	-4.975,68 €	13.458,07 €
Gesamtaufwendungen		10.662.297,30 €	10.253.336,57 €	-408.960,73 €	11.168.377,86 €
Erträge					
		9.543.635,96 €	9.877.286,72 €	333.650,76 €	11.168.377,86 €
Entnahme/Zuführung Rückstellungen für Gebühren		-1.118.661,34 €	-376.049,85 €		
Gesamterträge		10.662.297,30 €	10.253.336,57 €	-408.960,73 €	11.168.377,86 €