



Jahresabschluss 2009

des Landkreises Bad Dürkheim



Jahresabschluss 2009

Bestandteile

1. Ergebnisrechnung
 - 1.1 Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten
2. Finanzrechnung
 - 2.1 Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten
3. Teilrechnungen
 - 3.1 Teilergebnisrechnungen
 - 3.2 Teilfinanzrechnungen
4. Bilanz
 - 4.1 Bilanz in Kontenform
 - 4.2 Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten
Aktiva
Passiva
5. Anhang

Anlagen

1. Rechenschaftsbericht
Anlagen zum Rechenschaftsbericht
2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO
3. Anlagenübersicht
4. Forderungsübersicht
5. Verbindlichkeitenübersicht
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

1. Ergebnisrechnung



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	168.096,16	154.000,00	0,00	146.836,26	7.163,74	-21.259,90	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	59.086.301,02	62.085.665,00	0,00	63.781.985,60	-1.696.320,60	4.695.684,58	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	48.030.271,90	49.860.150,00	0,00	50.737.055,19	-876.905,19	2.706.783,29	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.783.115,59	2.708.200,00	0,00	2.803.310,27	-95.110,27	20.194,68	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.375,85	1.864.581,00	0,00	243.253,08	1.621.327,92	48.877,23	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.437.919,90	5.874.565,00	0,00	5.447.197,15	427.367,85	9.277,25	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.804.254,65	1.224.138,00	0,00	2.870.040,40	-1.645.902,40	1.065.785,75	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	117.504.335,07	123.771.299,00	0,00	126.029.677,95	-2.258.378,95	8.525.342,88	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-17.885.785,02	-18.357.610,00	0,00	-19.576.861,65	1.219.251,65	-1.691.076,63	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-500.328,11	-459.240,00	0,00	-1.181.674,17	722.434,17	-681.346,06	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.371.910,24	-10.440.134,00	0,00	-8.803.747,32	-1.636.386,68	-431.837,08	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-4.326.435,81	-4.100.434,00	0,00	-4.518.450,12	418.016,12	-192.014,31	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.985.285,54	-4.285.280,00	0,00	-4.223.155,45	-62.124,55	-237.869,91	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-84.895.697,47	-90.105.000,00	0,00	-90.389.347,86	284.347,86	-5.493.650,39	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.144.666,08	-3.262.957,00	0,00	-3.635.095,02	372.138,02	-490.428,94	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-123.110.108,27	-131.010.655,00	0,00	-132.328.331,59	1.317.676,59	-9.218.223,32	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-5.605.773,20	-7.239.356,00	0,00	-6.298.653,64	-940.702,36	-692.880,44	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.009.407,93	1.005.507,00	0,00	2.109.836,29	-1.104.329,29	100.428,36	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.578.621,50	-4.269.500,00	0,00	-4.529.790,50	260.290,50	48.831,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-2.569.213,57	-3.263.993,00	0,00	-2.419.954,21	-844.038,79	149.259,36	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-8.174.986,77	-10.503.349,00	0,00	-8.718.607,85	-1.784.741,15	-543.621,08	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	67.192,31	6.000,00	0,00	114.441,72	-108.441,72	47.249,41	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-37.830,67	0,00	0,00	-100.171,08	100.171,08	-62.340,41	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	29.361,64	6.000,00	0,00	14.270,64	-8.270,64	-15.091,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-8.145.625,13	-10.497.349,00	0,00	-8.704.337,21	-1.793.011,79	-558.712,08	0,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-8.145.625,13	-10.497.349,00	0,00	-8.704.337,21	-1.793.011,79	-558.712,08	0,00

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

1.1 Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 1

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	Plan / Ist 2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	168.096,16	154.000,00	0,00	146.836,26	7.163,74	-21.259,90	0,00
	40340000 Jagdsteuer	81.746,49	79.000,00	0,00	78.936,17	63,83	-2.810,32	0,00
	40370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)	2.271,57	0,00	0,00	499,83	-499,83	-1.771,74	0,00
	40410000 Abgaben von Spielbanken	84.078,10	75.000,00	0,00	67.400,26	7.599,74	-16.677,84	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	59.086.301,02	62.085.665,00	0,00	63.781.985,60	-1.696.320,60	4.695.684,58	0,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	3.110.652,00	3.637.926,00	0,00	3.637.926,00	0,00	527.274,00	0,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	11.879.864,00	13.212.883,00	0,00	13.212.883,00	0,00	1.333.019,00	0,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	717.288,00	729.512,00	0,00	729.512,00	0,00	12.224,00	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	181.716,43	103.500,00	0,00	102.277,26	1.222,74	-79.439,17	0,00
	41442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	453.874,00	478.000,00	0,00	495.012,00	-17.012,00	41.138,00	0,00
	41442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	1.385.998,00	1.457.200,00	0,00	1.474.500,00	-17.300,00	88.502,00	0,00
	41442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	1.661.420,79	1.663.985,00	0,00	1.663.985,30	-0,30	2.564,51	0,00
	41442400 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land / vom Land (Vorbereitung Life-Projekt)	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
	41449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom sonstigen öffentlichen Bereich	61.001,86	69.300,00	0,00	72.871,61	-3.571,61	11.869,75	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.180.448,94	518.659,00	0,00	2.199.839,43	-1.681.180,43	19.390,49	0,00
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	37.454.037,00	40.189.700,00	0,00	40.193.179,00	-3.479,00	2.739.142,00	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	48.030.271,90	49.860.150,00	0,00	50.737.055,19	-876.905,19	2.706.783,29	0,00
	42113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Kostenbeiträge und Aufwundersersatz, Kostenersatz des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	8.500,00	0,00	6.283,25	2.216,75	6.283,25	0,00
	42123000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Verpflichtete, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	74.173,55	74.600,00	0,00	685.200,54	-610.600,54	611.026,99	0,00
	42133000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	14.727,39	22.800,00	0,00	22.776,10	23,90	8.048,71	0,00
	42143000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	20.789,97	14.000,00	0,00	23.466,18	-9.466,18	2.676,21	0,00
	42191000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	20.793,92	9.200,00	0,00	11.890,75	-2.690,75	-8.903,17	0,00
	42192000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	244,00	100,00	0,00	0,00	100,00	-244,00	0,00
	42193000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	196.379,47	61.650,00	0,00	-465.303,66	526.953,66	-661.683,13	0,00
	42211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwundersersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	172.365,41	187.000,00	0,00	229.033,41	-42.033,41	56.668,00	0,00



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42212000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	17.955,64	30.000,00	0,00	16.147,69	13.852,31	-1.807,95	0,00
	42213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	51.903,29	47.200,00	0,00	97.209,08	-50.009,08	45.305,79	0,00
	42221000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.392.093,20	90.000,00	0,00	120.287,38	-30.287,38	-1.271.805,82	0,00
	42222000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	4.982,16	5.000,00	0,00	7.360,98	-2.360,98	2.378,82	0,00
	42223000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	73.440,16	70.800,00	0,00	111.603,83	-40.803,83	38.163,67	0,00
	42231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	1.400.000,00	0,00	1.373.608,15	26.391,85	1.373.608,15	0,00
	42232000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	164.028,73	200.000,00	0,00	132.820,05	67.179,95	-31.208,68	0,00
	42233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	886.985,79	836.000,00	0,00	751.658,16	84.341,84	-135.327,63	0,00
	42241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	49.011,85	200.300,00	0,00	112.655,54	87.644,46	63.643,69	0,00
	42242000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	1.000,00	0,00	8.485,36	-7.485,36	8.485,36	0,00
	42243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	35.017,78	164.000,00	0,00	39.463,80	124.536,20	4.446,02	0,00
	42291000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	152.309,34	172.000,00	0,00	247.453,20	-75.453,20	95.143,86	0,00
	42292000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	43.298,48	50.100,00	0,00	44.436,05	5.663,95	1.137,57	0,00
	42293000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	266.576,63	289.500,00	0,00	200.892,23	88.607,77	-65.684,40	0,00
	42311000 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	24.334.202,07	25.496.600,00	0,00	25.532.456,17	-35.856,17	1.198.254,10	0,00
	42311100 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes / des Landes -Vorjahre-	1.285.156,61	100,00	0,00	0,00	100,00	-1.285.156,61	0,00
	42323000 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	605.769,64	788.400,00	0,00	735.152,45	53.247,55	129.382,81	0,00
	42323100 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	0,00	0,00	0,00	2.874,85	-2.874,85	2.874,85	0,00
	42390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	888.526,71	807.400,00	0,00	852.769,16	-45.369,16	-35.757,55	0,00
	42411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	1.837.442,46	2.121.000,00	0,00	1.512.799,51	608.200,49	-324.642,95	0,00
	42411100 Kostenbeteiligung und -erstattung im	311.080,26	200.000,00	0,00	298.361,70	-98.361,70	-12.718,56	0,00



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 3

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	Plan J. Ist 2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes / des Landes -Vorjahre-							
	42412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	747.012,58	720.000,00	0,00	677.638,07	42.361,93	-69.374,51	0,00
	42490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	469.549,95	456.600,00	0,00	229.195,89	227.404,11	-240.354,06	0,00
	42491000 Sonstige (Kostenersatz - Pflegekinder für andere Jugendämter)	23.799,46	30.000,00	0,00	356.193,05	-326.193,05	332.393,59	0,00
	42492000 Sonstige (Kostenbeiträge außerhalb)	0,00	0,00	0,00	4.866,50	-4.866,50	4.866,50	0,00
	42493000 Sonstige (Kostenbeiträge innerhalb)	0,00	0,00	0,00	5.216,76	-5.216,76	5.216,76	0,00
	42522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	28.084,39	122.200,00	0,00	119.210,15	2.989,85	91.125,76	0,00
	42523100 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Gemeinden / von Gemeinden -Vorjahre-	3.687,54	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-3.687,54	0,00
	42611000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	3.520.207,05	3.475.000,00	0,00	3.368.969,16	106.030,84	-151.237,89	0,00
	42620000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / des Landes	152.084,57	400.000,00	0,00	114.109,69	285.890,31	-37.974,88	0,00
	42630000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Landkreise	1.156,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.156,90	0,00
	42640000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden	1.439.930,77	1.610.000,00	0,00	1.570.837,46	39.162,54	130.906,69	0,00
	42711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	8.745.504,18	9.694.100,00	0,00	10.908.824,02	-1.214.724,02	2.163.319,84	0,00
	42711100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land - Vorjahre	0,00	0,00	0,00	444.782,13	-444.782,13	444.782,13	0,00
	42900000 Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse im Bereich der sozialen Sicherung (Konjunkturpaket II)	0,00	0,00	0,00	225.370,40	-225.370,40	225.370,40	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.783.115,59	2.708.200,00	0,00	2.803.310,27	-95.110,27	20.194,68	0,00
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	2.262.357,88	2.203.500,00	0,00	2.217.158,89	-13.658,89	-45.198,99	0,00
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	779,96	8.200,00	0,00	76.779,80	-68.579,80	75.999,84	0,00
	43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	519.977,75	496.500,00	0,00	509.371,58	-12.871,58	-10.606,17	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.375,85	1.864.581,00	0,00	243.253,08	1.621.327,92	48.877,23	0,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	7.079,15	6.000,00	0,00	15.284,05	-9.284,05	8.204,90	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	169.041,06	166.100,00	0,00	192.555,82	-26.455,82	23.514,76	0,00
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	18.255,64	14.547,00	0,00	35.413,21	-20.866,21	17.157,57	0,00
	44300000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	1.677.934,00	0,00	0,00	1.677.934,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.437.919,90	5.874.565,00	0,00	5.447.197,15	427.367,85	9.277,25	0,00
	44231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	142.035,69	220.900,00	0,00	173.543,28	47.356,72	31.507,59	0,00
	44239000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Sonstigen	312,40	0,00	0,00	199,90	-199,90	-112,50	0,00
	44241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 4

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	44242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.465.471,67	1.488.850,00	0,00	1.472.378,53	16.471,47	6.906,86	0,00
	44242100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land / vom Land -Vorjahre-	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	44243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	312.598,83	447.100,00	0,00	268.477,71	178.622,29	-44.121,12	0,00
	44243100 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	17.975,00	-17.975,00	17.975,00	0,00
	44244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	2.799,78	2.600,00	0,00	3.201,72	-601,72	401,94	0,00
	44247000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	44248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	26.795,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.795,06	0,00
	44249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.011.331,68	2.173.700,00	0,00	2.281.556,40	-107.856,40	-729.775,28	0,00
	44251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	75.880,46	204.450,00	0,00	40.697,32	163.752,68	-35.183,14	0,00
	44252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	298.642,78	427.450,00	0,00	180.389,51	247.060,49	-118.253,27	0,00
	44259000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	86.371,86	15.700,00	0,00	17.533,04	-1.833,04	-68.838,82	0,00
	44290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	15.679,69	873.315,00	0,00	991.244,74	-117.929,74	975.565,05	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.804.254,65	1.224.138,00	0,00	2.870.040,40	-1.645.902,40	1.065.785,75	0,00
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	1.686,39	0,00	0,00	7.612,03	-7.612,03	5.925,64	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	19.000,00	-19.000,00	19.000,00	0,00
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €	1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.350,00	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	752.517,99	610.200,00	0,00	883.287,91	-273.087,91	130.769,92	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Stundungszinsen	55.951,04	47.500,00	0,00	19.598,38	27.901,62	-36.352,66	0,00
	46221000 Mahngebühren und Auslagenersatz	0,00	0,00	0,00	565,25	-565,25	565,25	0,00
	46222000 Vollstreckungsgebühren	0,00	0,00	0,00	30.305,87	-30.305,87	30.305,87	0,00
	46270000 Versichererstattungen	1.895,51	0,00	0,00	33.287,60	-33.287,60	31.392,09	0,00
	46280000 Schadenersatzleistungen	248,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-248,80	0,00
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	-257,35	331.500,00	0,00	405.638,69	-74.138,69	405.896,04	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	371.508,50	0,00	0,00	113.592,43	-113.592,43	-257.916,07	0,00
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00	8.586,15	-8.586,15	8.586,15	0,00
	46614000 Erträge aus der Auflösung von	0,00	0,00	0,00	51.178,37	-51.178,37	51.178,37	0,00



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 5

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Rückstellungen							
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionsrückstellungen	56.423,00	149.850,00	0,00	764.736,00	-614.886,00	708.313,00	0,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung Rückstellungen - Beihilferückstellungen	198.838,00	38.862,00	0,00	169.159,40	-130.297,40	-29.678,60	0,00
	46614300 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Altersteilzeit	311.349,44	46.226,00	0,00	329.392,70	-283.166,70	18.043,26	0,00
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Resturlaub	52.743,33	0,00	0,00	34.099,62	-34.099,62	-18.643,71	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	117.504.335,07	123.771.299,00	0,00	126.029.677,95	-2.258.378,95	8.525.342,88	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-17.885.785,02	-18.357.610,00	0,00	-19.576.861,65	1.219.251,65	-1.691.076,63	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-93.074,32	-109.000,00	0,00	-85.803,77	-23.196,23	7.270,55	0,00
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-103.405,87	-119.760,00	0,00	-98.654,67	-21.105,33	4.751,20	0,00
	50211000 Dienstbezüge	-3.430.924,86	-4.242.221,00	0,00	-4.580.862,82	338.641,82	-1.149.937,96	0,00
	50221000 Vergütungen	-8.260.696,10	-8.415.413,00	0,00	-8.275.041,57	-140.371,43	-14.345,47	0,00
	50222000 Leistungszulagen	-66.427,63	0,00	0,00	-71.088,27	71.088,27	-4.660,64	0,00
	50291000 Vergütungen	-482.302,53	-483.000,00	0,00	-481.530,58	-1.469,42	771,95	0,00
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	-936.818,19	-967.552,00	0,00	-530.796,20	-436.755,80	406.021,99	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-729.223,55	-724.268,00	0,00	-724.347,00	79,00	4.876,55	0,00
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-1.637,50	0,00	0,00	-32.782,59	32.782,59	-31.145,09	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	-1.665.419,73	-1.662.779,00	0,00	-1.649.079,51	-13.699,49	16.340,22	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	-856,68	-856,00	0,00	-817,68	-38,32	39,00	0,00
	50510000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl. für Beamte	-326.093,61	-384.447,00	0,00	-334.341,15	-50.105,85	-8.247,54	0,00
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer	-17.628,34	-14.384,00	0,00	-14.923,97	539,97	2.704,37	0,00
	50611000 Trennungsgeld sowie entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung	-14.494,97	0,00	0,00	-14.601,06	14.601,06	-106,09	0,00
	50619000 Personalnebenaufwendungen / für Beamte / Sonstige	-6.336,57	-6.564,00	0,00	-6.234,58	-329,42	101,99	0,00
	50629000 Personalnebenaufwendungen / für Arbeitnehmer / Sonstige	-16.411,23	-14.050,00	0,00	-13.872,68	-177,32	2.538,55	0,00
	50690000 Personalnebenaufwendungen / sonstige Beschäftigte	-60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte / Pensionsrückstellungen	-1.199.804,00	-929.365,00	0,00	-1.800.005,00	870.640,00	-600.201,00	0,00
	50712000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte / Beihilferückstellungen	-50.010,25	-224.852,00	0,00	-398.161,10	173.309,10	-348.150,85	0,00
	50810000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Beamte	-112.950,60	0,00	0,00	0,00	0,00	112.950,60	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Arbeitnehmer	-309.231,07	0,00	0,00	-404.610,52	404.610,52	-95.379,45	0,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-61.977,42	-59.099,00	0,00	-59.306,93	207,93	2.670,49	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-500.328,11	-459.240,00	0,00	-1.181.674,17	722.434,17	-681.346,06	0,00



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 6

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	-344.625,24	-304.800,00	0,00	-273.812,51	-30.987,49	70.812,73	0,00
	51410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	-155.702,87	-154.440,00	0,00	-154.801,36	361,36	901,51	0,00
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte	0,00	0,00	0,00	-616.656,00	616.656,00	-616.656,00	0,00
	51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte	0,00	0,00	0,00	-136.404,30	136.404,30	-136.404,30	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.371.910,24	-10.440.134,00	0,00	-8.803.747,32	-1.636.386,68	-431.837,08	0,00
	52210000 Heizung	-617.612,15	-850.900,00	0,00	-690.599,07	-160.300,93	-72.986,92	0,00
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung), Wasser, Abwasser	-444.447,58	-549.200,00	0,00	-534.226,59	-14.973,41	-89.779,01	0,00
	52240000 Abfall	-34.192,40	-30.000,00	0,00	-35.773,64	5.773,64	-1.581,24	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.728.843,65	-2.443.000,00	0,00	-1.790.336,56	-652.663,44	-61.492,91	0,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-4.500,00	0,00	-4.385,55	-114,45	-4.385,55	0,00
	52325000 Aufwendungen für Reinigung	-734.803,98	-897.763,00	0,00	-710.904,32	-186.858,68	23.899,66	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-56.572,89	-210.000,00	0,00	-111.594,35	-98.405,65	-55.021,46	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-44.927,13	-60.100,00	0,00	-44.242,37	-15.857,63	684,76	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-279.538,84	-423.401,00	0,00	-282.331,07	-141.069,93	-2.792,23	0,00
	52371000 Wartungsverträge	-28.712,36	-50.300,00	0,00	-24.180,73	-26.119,27	4.531,63	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-16.264,69	-14.330,00	0,00	-116.820,35	102.490,35	-100.555,66	0,00
	52381000 GWG bis 60 €	-292,33	0,00	0,00	0,00	0,00	292,33	0,00
	52410000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr	-2.064.573,06	-2.230.000,00	0,00	-1.479.910,78	-750.089,22	584.662,28	0,00
	52412000 Schülerbeförderungskosten - freigestellter Schülerverkehr	0,00	0,00	0,00	-524.541,45	524.541,45	-524.541,45	0,00
	52413000 Schülerbeförderungskosten - außerhalb der Richtlinien	0,00	0,00	0,00	-36.845,71	36.845,71	-36.845,71	0,00
	52414000 Beförderungskosten der Kindergärten	0,00	0,00	0,00	-77.757,60	77.757,60	-77.757,60	0,00
	52420000 Essenskosten	-84.878,69	-140.200,00	0,00	-138.311,96	-1.888,04	-53.433,27	0,00
	52421000 Essenskosten Ganztagsbetrieb	0,00	-24.200,00	0,00	-17.964,16	-6.235,84	-17.964,16	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-44.226,29	-49.100,00	0,00	-56.861,96	7.761,96	-12.635,67	0,00
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-122.205,33	-146.400,00	0,00	-116.818,43	-29.581,57	5.386,90	0,00
	52451000 Testmaterial	-1.093,51	-600,00	0,00	-435,87	-164,13	657,64	0,00
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-4.479,60	-4.970,00	0,00	-8.392,30	3.422,30	-3.912,70	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	-66.021,58	-293.170,00	0,00	-6.518,83	-286.651,17	59.502,75	0,00
	52541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den Bund	-15.647,60	0,00	0,00	-26.048,30	26.048,30	-10.400,70	0,00
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	-489.729,32	-420.000,00	0,00	-438.599,52	18.599,52	51.129,80	0,00
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.078.615,99	-1.099.250,00	0,00	-993.170,46	-106.079,54	85.445,53	0,00
	52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	Plan / Ist 2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Sonderrechnungen							
	52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	-150.465,44	-229.950,00	0,00	-262.536,12	32.586,12	-112.070,68	0,00
	52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	-65.688,00	-49.300,00	0,00	-49.266,00	-34,00	16.422,00	0,00
	52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	-20.500,00	-20.500,00	0,00	-20.500,00	0,00	0,00	0,00
	52590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	-55.610,00	-42.000,00	0,00	-55.712,00	13.712,00	-102,00	0,00
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-83.563,23	-118.000,00	0,00	-113.922,52	-4.077,48	-30.359,29	0,00
	52910000 Schulveranstaltungen	-8.425,60	-11.100,00	0,00	-9.521,76	-1.578,24	-1.096,16	0,00
	52920000 Pflege von Partnerschaften	-29.979,00	-27.400,00	0,00	-24.716,99	-2.683,01	5.262,01	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-4.326.435,81	-4.100.434,00	0,00	-4.518.450,12	418.016,12	-192.014,31	0,00
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solche	-90.029,32	-77.414,00	0,00	-122.474,55	45.060,55	-32.445,23	0,00
	53220000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-964.259,84	-896.743,00	0,00	-988.651,90	91.908,90	-24.392,06	0,00
	53230000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-36.948,00	0,00	0,00	-36.290,00	36.290,00	658,00	0,00
	53250000 Abschreibungen auf geringwertige immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-70,00	0,00	0,00	-70,00	0,00	0,00
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	-7.619,47	-446.617,00	0,00	-8.232,63	-438.384,37	-613,16	0,00
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Turnhallen	-923.129,12	-466.713,00	0,00	-1.000.699,23	533.986,23	-77.570,11	0,00
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	-120.186,24	-118.502,00	0,00	-126.309,92	7.807,92	-6.123,68	0,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	-5.269,07	-28.294,00	0,00	-16.923,00	-11.371,00	-11.653,93	0,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-62.638,00	-1.752.404,00	0,00	-64.108,79	-1.688.295,21	-1.470,79	0,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-1.675.479,11	0,00	0,00	-1.678.120,31	1.678.120,31	-2.641,20	0,00
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-16.432,00	0,00	0,00	-16.432,00	16.432,00	0,00	0,00
	53630000 Schulgebäuden und Turnhallen	-42.331,77	0,00	0,00	-42.958,18	42.958,18	-626,41	0,00
	53810000 Fahrzeuge	-50.248,00	-77.947,00	0,00	-68.653,77	-9.293,23	-18.405,77	0,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	-16.029,60	0,00	0,00	-16.190,70	16.190,70	-161,10	0,00
	53830000 Betriebsvorrichtungen	-1.233,88	0,00	0,00	-6.954,50	6.954,50	-5.720,62	0,00
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-276.351,14	-235.730,00	0,00	-323.195,08	87.465,08	-46.843,94	0,00
	53851000 Geringwertige Vermögensgegenstände	-38.251,25	0,00	0,00	-2.255,56	2.255,56	35.995,69	0,00



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	Plan / Ist 2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.985.285,54	-4.285.280,00	0,00	-4.223.155,45	-62.124,55	-237.869,91	0,00
	54122000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / an Beteiligungen an privaten Unternehmen	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	-257.877,37	-281.100,00	0,00	-228.220,45	-52.879,55	29.656,92	0,00
	54143100 Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	-17.199,00	17.199,00	-17.199,00	0,00
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	-97.672,00	-119.520,00	0,00	-119.407,37	-112,63	-21.735,37	0,00
	54147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	-17.400,00	-37.400,00	0,00	-35.258,23	-2.141,77	-17.858,23	0,00
	54148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-161.001,13	-281.500,00	0,00	-379.411,97	97.911,97	-218.410,84	0,00
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	-39.936,32	-53.100,00	0,00	-26.377,64	-26.722,36	13.558,68	0,00
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	-242.000,00	-279.500,00	0,00	-208.000,00	-71.500,00	34.000,00	0,00
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-617.261,38	-626.100,00	0,00	-624.211,96	-1.888,04	-6.950,58	0,00
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.142.409,28	-1.308.160,00	0,00	-1.308.160,00	0,00	-165.750,72	0,00
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-427.079,74	-426.700,00	0,00	-405.200,22	-21.499,78	21.879,52	0,00
	54490000 Allgemeine Umlagen / Sonstige	-619.779,84	-624.700,00	0,00	-625.798,13	1.098,13	-6.018,29	0,00
	54500000 Sonstige Transferaufwendungen	-262.868,48	-247.500,00	0,00	-245.910,48	-1.589,52	16.958,00	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-84.895.697,47	-90.105.000,00	0,00	-90.389.347,86	284.347,86	-5.493.650,39	0,00
	55111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-12.808,27	-6.500,00	0,00	-8.723,74	2.223,74	4.084,53	0,00
	55140000 Eingliederungsleistungen nach § 16 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 bis 4 SGB II)	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	55221000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-9.079.731,46	-9.815.000,00	0,00	-9.393.224,71	-421.775,29	-313.493,25	0,00
	55222000 Einmalige Leistungen	-86.104,00	-90.000,00	0,00	-123.637,33	33.637,33	-37.533,33	0,00
	55313000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	-88.640,87	-76.100,00	0,00	-83.458,36	7.358,36	5.182,51	0,00
	55330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-1.773,39	-5.000,00	0,00	-550,00	-4.450,00	1.223,39	0,00
	55331000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	-3.706.626,02	-3.913.200,00	0,00	-3.856.176,15	-57.023,85	-149.550,13	0,00
	55335000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Hilfe nach Maß	-566.085,61	-791.900,00	0,00	-834.428,87	42.528,87	-268.343,26	0,00
	55336000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Budget für Arbeit	-10.381,20	-10.000,00	0,00	-14.347,92	4.347,92	-3.966,72	0,00
	55353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	-23.323.162,90	-24.198.800,00	0,00	-23.915.244,76	-283.555,24	-592.081,86	0,00
	55355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	-448.962,51	-530.000,00	0,00	-575.397,32	45.397,32	-126.434,81	0,00
	55364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	-239.288,28	-90.600,00	0,00	-204.841,32	114.241,32	34.446,96	0,00
	55371000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ö.	-246.056,02	-223.600,00	0,00	-218.373,31	-5.226,69	27.682,71	0,00



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	Plan / Ist 2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Träger - nicht mit dem Land abrechenbar							
55391000	Sonstige Leistungen	-1.399,54	-500,00	0,00	-2.057,95	1.557,95	-658,41	0,00
55411000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Land	-13.514.323,14	-14.275.400,00	0,00	-14.316.979,25	41.579,25	-802.656,11	0,00
55423000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	0,00	-200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
55430000	Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	-367.536,48	-72.200,00	0,00	-80.475,86	8.275,86	287.060,62	0,00
55510000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-5.341.556,12	-5.475.400,00	0,00	-6.329.201,37	853.801,37	-987.645,25	0,00
55510100	Leistungen außerhalb von Einrichtungen -Vorjahre-	-167.487,85	-142.000,00	0,00	7.166,16	-149.166,16	174.654,01	0,00
55520000	Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-5.088.266,88	-5.425.000,00	0,00	-5.417.552,22	-7.447,78	-329.285,34	0,00
55520100	Leistungen innerhalb von Einrichtungen -Vorjahre-	-116.631,99	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	116.631,99	0,00
55590000	Sonstige Leistungen	-221.866,61	-80.000,00	0,00	-301.899,32	221.899,32	-80.032,71	0,00
55621000	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land	-584.106,62	-650.000,00	0,00	-586.693,80	-63.306,20	-2.587,18	0,00
55710000	Leistungen nach dem AsylbLG	-331.691,66	-90.000,00	0,00	-226.821,26	136.821,26	104.870,40	0,00
55721000	KOF - Hilfe zum Lebensunterhalt	-28.090,69	-26.000,00	0,00	-17.867,24	-8.132,76	10.223,45	0,00
55722000	KOF - Hilfe zur Pflege	2.745,96	-100,00	0,00	-3.000,40	2.900,40	-5.746,36	0,00
55723000	KOF - Sonstige Hilfen im Rahmen der KOF	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
55724000	KOF - Eingliederungshilfe	-258.121,00	-340.000,00	0,00	-344.199,98	4.199,98	-86.078,98	0,00
55725000	KOF - Hilfe zur Pflege	-341.689,87	-350.000,00	0,00	-345.905,19	-4.094,81	-4.215,32	0,00
55726000	KOF - Sonstige Hilfen im Rahmen der KOF	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
55727000	KOF - Erholungsfürsorge für Beschädigte	-924,52	-100,00	0,00	-1.048,70	948,70	-124,18	0,00
55728000	KOF - Erholungsfürsorge für Hinterbliebene	-1.232,95	-2.000,00	0,00	-1.235,95	-764,05	-3,00	0,00
55730000	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-325.644,69	-320.000,00	0,00	-293.366,51	-26.633,49	32.278,18	0,00
55760000	Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflege- geldgesetz	-611.917,35	-571.500,00	0,00	-585.274,04	13.774,04	26.643,31	0,00
55790000	Aufwendungen der Sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige	-2.952,00	-2.500,00	0,00	-1.476,00	-1.024,00	1.476,00	0,00
55791000	Krankenhilfe nach § 276 LAG	-28.819,05	-20.000,00	0,00	-16.631,84	-3.368,16	12.187,21	0,00
55810000	Leistungen nach dem AsylbLG	-557.906,89	-1.300.000,00	0,00	-502.381,68	-797.618,32	55.525,21	0,00
55810100	Leistungen nach dem AsylbLG - Vorjahre	-143.635,13	-200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	143.635,13	0,00
55890000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige	-6.944,83	-20.000,00	0,00	-5.105,00	-14.895,00	1.839,83	0,00
55943000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an den öffentlichen Bereich / an das Land	-1.817.434,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.817.434,23	0,00
55944000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an Gemeinden und Gemeindeverbände	-391.663,08	-13.413.000,00	0,00	-12.654.912,74	-758.087,26	-12.263.249,66	0,00
55944100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden - Vorjahre -	-461.051,59	-100.000,00	0,00	-582.311,37	482.311,37	-121.259,78	0,00
55944200	Zuweisungen und Zuschüsse im Bereich der sozialen Sicherung (Konjunkturpaket II)	0,00	0,00	0,00	-45.816,00	45.816,00	-45.816,00	0,00
55959000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	-9.549.040,22	0,00	0,00	0,00	0,00	9.549.040,22	0,00
55990000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	-6.643.999,55	-7.328.100,00	0,00	-7.904.301,13	576.201,13	-1.260.301,58	0,00
55990100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende	-182.888,37	-100.000,00	0,00	-557.099,43	457.099,43	-374.211,06	0,00



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 10

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige / an Sonstige -Vorjahre-							
	55991000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige -Freie Träger- (Konjunkturpaket II)	0,00	0,00	0,00	-44.496,00	44.496,00	-44.496,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.144.666,08	-3.262.957,00	0,00	-3.635.095,02	372.138,02	-490.428,94	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-92.041,64	-101.900,00	0,00	-127.409,56	25.509,56	-35.367,92	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-170.534,48	-149.235,00	0,00	-176.124,94	26.889,94	-5.590,46	0,00
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	-33.262,90	0,00	0,00	-33.116,59	33.116,59	146,31	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-4.849,55	-8.801,00	0,00	-7.815,79	-985,21	-2.966,24	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-727.740,51	-683.368,00	0,00	-636.016,07	-47.351,93	91.724,44	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	-230.221,30	-202.818,00	0,00	-220.605,73	17.787,73	9.615,57	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-61.008,06	-91.100,00	0,00	-31.667,11	-59.432,89	29.340,95	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-4.994,40	0,00	0,00	-4.797,45	4.797,45	196,95	0,00
	56310000 Büromaterial	0,00	-631,00	0,00	-1.268,54	637,54	-1.268,54	0,00
	56320000 Bürobedarf, Fachliteratur, Zeitschriften	-360.716,98	-355.137,00	0,00	-333.408,48	-21.728,52	27.308,50	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	-171.099,22	-17.270,00	0,00	-186.234,94	168.964,94	-15.135,72	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-145.805,22	-159.297,00	0,00	-154.141,52	-5.155,48	-8.336,30	0,00
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	-8.030,58	0,00	0,00	-4.200,89	4.200,89	3.829,69	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	-26.319,08	-32.000,00	0,00	-44.781,06	12.781,06	-18.461,98	0,00
	56370000 Bankgebühren	-31,47	-7.000,00	0,00	-65,45	-6.934,55	-33,98	0,00
	56380000 Transportkosten	-157,45	0,00	0,00	0,00	0,00	157,45	0,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	-126.324,18	-353.600,00	0,00	-176.179,88	-177.420,12	-49.855,70	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	-544.267,45	-603.000,00	0,00	-569.115,17	-33.884,83	-24.847,72	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-112.806,31	-128.500,00	0,00	-117.040,70	-11.459,30	-4.234,39	0,00
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	-29.158,03	29.158,03	-29.158,03	0,00
	56511000 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	-1.154,60	0,00	0,00	-13.176,15	13.176,15	-12.021,55	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	-354.071,38	354.071,38	-354.071,38	0,00
	56552000 Pauschalwertberichtigung	-113.592,43	0,00	0,00	0,00	0,00	113.592,43	0,00
	56790000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	-43.414,25	0,00	0,00	-23.227,93	23.227,93	20.186,32	0,00
	56810000 Grundsteuer	-1.325,51	-2.200,00	0,00	-1.603,76	-596,24	-278,25	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	-3.786,84	-5.000,00	0,00	-1.061,76	-3.938,24	2.725,08	0,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	-3.913,04	-4.000,00	0,00	-3.826,09	-173,91	86,95	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	-1.981,42	-5.200,00	0,00	-3.964,07	-1.235,93	-1.982,65	0,00
	56930000 Repräsentationen	-12.568,28	-9.400,00	0,00	-18.448,07	9.048,07	-5.879,79	0,00
	56931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw.	-6.607,39	-6.500,00	0,00	-3.339,09	-3.160,91	3.268,30	0,00
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	-136.110,54	-337.000,00	0,00	-359.228,82	22.228,82	-223.118,28	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-123.110.108,27	-131.010.655,00	0,00	-132.328.331,59	1.317.676,59	-9.218.223,32	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-5.605.773,20	-7.239.356,00	0,00	-6.298.653,64	-940.702,36	-692.880,44	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.009.407,93	1.005.507,00	0,00	2.109.836,29	-1.104.329,29	100.428,36	0,00



Ergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	47152000 Zinserträge für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen	7.883,43	14.000,00	0,00	9.770,41	4.229,59	1.886,98	0,00
	47610000 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts - von Eigenbetrieben	1.608.026,17	0,00	0,00	1.105.698,64	-1.105.698,64	-502.327,53	0,00
	47700000 Erträge aus Sparkassen	282.662,00	877.777,00	0,00	877.776,90	0,10	595.114,90	0,00
	47800000 Erträge aus sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens	108.236,33	108.200,00	0,00	107.196,33	1.003,67	-1.040,00	0,00
	47900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	2.600,00	5.530,00	0,00	9.394,01	-3.864,01	6.794,01	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.578.621,50	-4.269.500,00	0,00	-4.529.790,50	260.290,50	48.831,00	0,00
	57311000 Zinsaufwendungen an Eigenbetriebe	-435.965,19	-260.000,00	0,00	-171.166,74	-88.833,26	264.798,45	0,00
	57390000 Zinsaufwendungen an Sondervermögen - Sonstige	0,00	0,00	0,00	-2.374,09	2.374,09	-2.374,09	0,00
	57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an Land	-2.328,21	-2.400,00	0,00	-2.245,51	-154,49	82,70	0,00
	57500000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt	-1.145.119,20	-1.033.100,00	0,00	-1.031.539,77	-1.560,23	113.579,43	0,00
	57511000 Zinsen an Banken	-475.986,67	-308.000,00	0,00	-617.152,50	309.152,50	-141.165,83	0,00
	57512000 Zinsaufwendungen an Sparkassen	-1.560.060,02	-645.000,00	0,00	-667.035,37	22.035,37	893.024,65	0,00
	57514000 Zinsaufwendungen an Landesbanken	-357.670,50	-1.446.000,00	0,00	-1.463.940,14	17.940,14	-1.106.269,64	0,00
	57600000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den sonstigen inländischen Bereich	-601.491,71	-575.000,00	0,00	-574.336,38	-663,62	27.155,33	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-2.569.213,57	-3.263.993,00	0,00	-2.419.954,21	-844.038,79	149.259,36	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-8.174.986,77	-10.503.349,00	0,00	-8.718.607,85	-1.784.741,15	-543.621,08	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	67.192,31	6.000,00	0,00	114.441,72	-108.441,72	47.249,41	0,00
	49900000 Außerordentliche Erträge	67.192,31	6.000,00	0,00	114.441,72	-108.441,72	47.249,41	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-37.830,67	0,00	0,00	-100.171,08	100.171,08	-62.340,41	0,00
	59900000 Außerordentliche Aufwendungen	-37.830,67	0,00	0,00	-100.171,08	100.171,08	-62.340,41	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	29.361,64	6.000,00	0,00	14.270,64	-8.270,64	-15.091,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-8.145.625,13	-10.497.349,00	0,00	-8.704.337,21	-1.793.011,79	-558.712,08	0,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-8.145.625,13	-10.497.349,00	0,00	-8.704.337,21	-1.793.011,79	-558.712,08	0,00

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

2. Finanzrechnung



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 1

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	174.738,75	154.000,00	0,00	146.578,61	7.421,39	-28.160,14	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	56.920.506,87	61.567.006,00	0,00	61.600.680,83	-33.674,83	4.680.173,96	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	47.334.033,25	49.860.150,00	0,00	43.518.104,82	6.342.045,18	-3.815.928,43	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.824.927,82	2.708.200,00	0,00	2.759.999,62	-51.799,62	-64.928,20	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	188.733,40	186.647,00	0,00	237.829,79	-51.182,79	49.096,39	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.475.578,51	5.874.565,00	0,00	5.379.474,09	495.090,91	-96.104,42	0,00
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	774.551,80	989.200,00	0,00	1.388.420,72	-399.220,72	613.868,92	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	113.693.070,40	121.339.768,00	0,00	115.031.088,48	6.308.679,52	1.338.018,08	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-16.234.872,79	-18.357.610,00	0,00	-17.457.915,76	-899.694,24	-1.223.042,97	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-512.734,60	-459.240,00	0,00	-490.044,63	30.804,63	22.689,97	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.190.901,93	-10.434.351,00	0,00	-8.935.477,04	-1.498.873,96	-744.575,11	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-3.921.766,01	-4.285.280,00	0,00	-3.947.717,62	-337.562,38	-25.951,61	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-83.243.782,15	-90.105.000,00	0,00	-84.413.864,77	-5.691.135,23	-1.170.082,62	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-2.934.419,03	-3.271.957,00	0,00	-3.151.577,14	-120.379,86	-217.158,11	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-115.038.476,51	-126.913.438,00	0,00	-118.396.596,96	-8.516.841,04	-3.358.120,45	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-1.345.406,11	-5.573.670,00	0,00	-3.365.508,48	-2.208.161,52	-2.020.102,37	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	404.932,52	1.005.507,00	0,00	999.177,65	6.329,35	594.245,13	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-4.567.518,92	-4.269.500,00	0,00	-4.650.753,54	381.253,54	-83.234,62	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-4.162.586,40	-3.263.993,00	0,00	-3.651.575,89	387.582,89	511.010,51	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-5.507.992,51	-8.837.663,00	0,00	-7.017.084,37	-1.820.578,63	-1.509.091,86	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	57.828,31	6.000,00	0,00	101.126,68	-95.126,68	43.298,37	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	-31.690,51	0,00	0,00	-97.157,09	97.157,09	-65.466,58	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	26.137,80	6.000,00	0,00	3.969,59	2.030,41	-22.168,21	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-5.481.854,71	-8.831.663,00	0,00	-7.013.114,78	-1.818.548,22	-1.531.260,07	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.349.485,18	4.284.900,00	0,00	1.330.906,25	2.953.993,75	-18.578,93	0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
33.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	1.449.485,18	4.284.900,00	0,00	1.330.906,25	2.953.993,75	-118.578,93	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-672.133,00	-3.314.422,00	0,00	-1.269.224,28	-2.045.197,72	-597.091,28	-207.169,96
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.574.866,22	-4.972.677,00	-469.937,32	-2.936.576,57	-2.036.100,43	638.289,65	-2.006.904,60
38.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	-240.000,00	0,00	0,00	-240.000,00	0,00	0,00
39.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	= Summe der Auszahlungen aus	-4.246.999,22	-8.527.099,00	-469.937,32	-4.205.800,85	-4.321.298,15	41.198,37	-2.214.074,56



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

2

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
43.	= Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41) Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-2.797.514,04	-4.242.199,00	-469.937,32	-2.874.894,60	-1.367.304,40	-77.380,56	-2.214.074,56
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-8.279.368,75	-13.073.862,00	-469.937,32	-9.888.009,38	-3.185.852,62	-1.608.640,63	-2.214.074,56
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	3.232.401,88	4.242.199,00	0,00	3.500.000,00	742.199,00	267.598,12	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-1.347.550,32	-1.570.050,00	0,00	-1.455.008,85	-115.041,15	-107.458,53	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	1.884.851,56	2.672.149,00	0,00	2.044.991,15	627.157,85	160.139,59	0,00
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	98.900.000,00	10.401.713,00	0,00	123.430.000,00	-113.028.287,00	24.530.000,00	0,00
	Auszahlungen für Dritte (Einheitskasse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	98.900.000,00	10.401.713,00	0,00	123.430.000,00	-113.028.287,00	24.530.000,00	0,00
	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-90.510.000,00	0,00	0,00	-115.630.000,00	115.630.000,00	-25.120.000,00	0,00
	Einzahlungen für Dritte (Einheitskasse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-90.510.000,00	0,00	0,00	-115.630.000,00	115.630.000,00	-25.120.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	8.390.000,00	10.401.713,00	0,00	7.800.000,00	2.601.713,00	-590.000,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	667.184.445,95	0,00	0,00	320.871.120,31	-320.871.120,31	-346.313.325,64	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-668.661.540,36	0,00	0,00	-322.518.633,53	322.518.633,53	346.142.906,83	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	-1.477.094,41	0,00	0,00	-1.647.513,22	1.647.513,22	-170.418,81	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	8.797.757,15	13.073.862,00	0,00	8.197.477,93	4.876.384,07	-600.279,22	0,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.150.101,85	790.000,00	0,00	20.114.889,25	-19.324.889,25	17.964.787,40	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-2.602.008,44	-790.000,00	0,00	-19.870.917,90	19.080.917,90	-17.268.909,46	0,00

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

2.1 Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 1

Pos. Inhalt			Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
			2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	174.738,75	154.000,00	0,00	146.578,61	7.421,39	-28.160,14	0,00
		60340000 Jagdsteuer	80.737,33	79.000,00	0,00	75.859,57	3.140,43	-4.877,76	0,00
		60370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)	2.271,57	0,00	0,00	499,83	-499,83	-1.771,74	0,00
		60410000 Abgaben von Spielbanken	91.729,85	75.000,00	0,00	70.219,21	4.780,79	-21.510,64	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	56.920.506,87	61.567.006,00	0,00	61.600.680,83	-33.674,83	4.680.173,96	0,00
		61112000 Schlüsselzuweisung B1	3.110.652,00	3.637.926,00	0,00	3.637.926,00	0,00	527.274,00	0,00
		61113000 Schlüsselzuweisung B2	11.879.864,00	13.212.883,00	0,00	13.212.883,00	0,00	1.333.019,00	0,00
		61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	717.288,00	729.512,00	0,00	729.512,00	0,00	12.224,00	0,00
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	182.285,68	128.500,00	0,00	122.502,02	5.997,98	-59.783,66	0,00
		61442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	453.874,00	478.000,00	0,00	495.012,00	-17.012,00	41.138,00	0,00
		61442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	1.385.998,00	1.457.200,00	0,00	1.474.500,00	-17.300,00	88.502,00	0,00
		61442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	1.661.420,79	1.663.985,00	0,00	1.663.985,30	-0,30	2.564,51	0,00
		61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	75.087,40	69.300,00	0,00	71.181,51	-1.881,51	-3.905,89	0,00
		61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	37.454.037,00	40.189.700,00	0,00	40.193.179,00	-3.479,00	2.739.142,00	0,00
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	47.334.033,25	49.860.150,00	0,00	43.518.104,82	6.342.045,18	-3.815.928,43	0,00
		62113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	8.500,00	0,00	6.158,31	2.341,69	6.158,31	0,00
		62123000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	74.200,55	74.600,00	0,00	70.452,96	4.147,04	-3.747,59	0,00
		62133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	796,77	22.800,00	0,00	20.387,03	2.412,97	19.590,26	0,00
		62143000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	10.780,62	14.000,00	0,00	12.627,13	1.372,87	1.846,51	0,00
		62191000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	19.037,07	9.200,00	0,00	11.469,77	-2.269,77	-7.567,30	0,00
		62192000 Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	974,00	100,00	0,00	0,00	100,00	-974,00	0,00
		62193000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	206.639,50	61.650,00	0,00	90.359,18	-28.709,18	-116.280,32	0,00
		62211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	156.567,58	187.000,00	0,00	183.390,96	3.609,04	26.823,38	0,00
		62212000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	17.793,76	30.000,00	0,00	16.301,54	13.698,46	-1.492,22	0,00
		62213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	45.689,71	47.200,00	0,00	84.079,20	-36.879,20	38.389,49	0,00
		62221000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhalts-	1.299.676,39	90.000,00	0,00	105.588,78	-15.588,78	-1.194.087,61	0,00



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 2

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	verpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung							
	62222000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhalts- verpflichtete / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	4.982,16	5.000,00	0,00	7.360,98	-2.360,98	2.378,82	0,00
	62223000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhalts- verpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	59.879,31	70.800,00	0,00	63.858,18	6.941,82	3.978,87	0,00
	62231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.014,00	1.400.000,00	0,00	1.385.133,52	14.866,48	1.384.119,52	0,00
	62232000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	162.070,67	200.000,00	0,00	132.985,11	67.014,89	-29.085,56	0,00
	62233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	853.564,70	836.000,00	0,00	772.379,61	63.620,39	-81.185,09	0,00
	62241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	12.507,14	200.300,00	0,00	147.191,34	53.108,66	134.684,20	0,00
	62242000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	1.000,00	0,00	5.386,77	-4.386,77	5.386,77	0,00
	62243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	21.023,33	164.000,00	0,00	135.383,26	28.616,74	114.359,93	0,00
	62291000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	141.390,29	172.000,00	0,00	245.065,79	-73.065,79	103.675,50	0,00
	62292000 Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	43.227,34	50.100,00	0,00	44.601,60	5.498,40	1.374,26	0,00
	62293000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	290.099,16	289.500,00	0,00	201.158,22	88.341,78	-88.940,94	0,00
	62311000 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	24.876.606,72	25.496.700,00	0,00	18.460.494,03	7.036.205,97	-6.416.112,69	0,00
	62323000 SGB XII/AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	636.304,38	788.400,00	0,00	778.973,08	9.426,92	142.668,70	0,00
	62390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	897.829,39	807.400,00	0,00	866.382,85	-58.982,85	-31.446,54	0,00
	62411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	2.139.365,00	2.321.000,00	0,00	1.903.666,31	417.333,69	-235.698,69	0,00
	62412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	790.422,33	720.000,00	0,00	727.227,94	-7.227,94	-63.194,39	0,00
	62490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	408.266,75	486.600,00	0,00	423.784,21	62.815,79	15.517,46	0,00
	62522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	33.015,17	122.200,00	0,00	112.112,40	10.087,60	79.097,23	0,00
	62523000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Gemeinden	3.687,54	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-3.687,54	0,00
	62611000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	3.502.578,34	3.475.000,00	0,00	3.376.890,39	98.109,61	-125.687,95	0,00
	62620000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Landes / der Gemeinden	152.084,57	400.000,00	0,00	114.109,69	285.890,31	-37.974,88	0,00
	62630000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Landkreise	1.110,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.110,31	0,00
	62640000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Gemeinden	1.626.305,41	1.610.000,00	0,00	1.434.168,13	175.831,87	-192.137,28	0,00



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 3

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	62711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	8.844.543,29	9.694.100,00	0,00	11.353.606,15	-1.659.506,15	2.509.062,86	0,00
	62900000 Einzahlungen der Sozialen Sicherung / Sonstige	0,00	0,00	0,00	225.370,40	-225.370,40	225.370,40	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.824.927,82	2.708.200,00	0,00	2.759.999,62	-51.799,62	-64.928,20	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	2.315.399,00	2.203.500,00	0,00	2.195.632,17	7.867,83	-119.766,83	0,00
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	822,72	8.200,00	0,00	58.628,15	-50.428,15	57.805,43	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	508.706,10	496.500,00	0,00	505.739,30	-9.239,30	-2.966,80	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	188.733,40	186.647,00	0,00	237.829,79	-51.182,79	49.096,39	0,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	5.213,25	6.000,00	0,00	16.316,25	-10.316,25	11.103,00	0,00
	64120000 Mieten und Pachten	165.264,51	166.100,00	0,00	189.299,02	-23.199,02	24.034,51	0,00
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	18.255,64	14.547,00	0,00	32.214,52	-17.667,52	13.958,88	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.475.578,51	5.874.565,00	0,00	5.379.474,09	495.090,91	-96.104,42	0,00
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondermögen / von Eigenbetrieben	143.229,89	220.900,00	0,00	161.418,13	59.481,87	18.188,24	0,00
	64239000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondermögen / von Sonstigen	312,40	0,00	0,00	199,90	-199,90	-112,50	0,00
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.465.471,67	1.493.850,00	0,00	1.441.648,53	52.201,47	-23.823,14	0,00
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	280.311,75	447.100,00	0,00	252.752,14	194.347,86	-27.559,61	0,00
	64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	2.900,24	2.600,00	0,00	2.799,78	-199,78	-100,46	0,00
	64247000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von rechtsfähigen Stiftungen	3.879,83	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-3.879,83	0,00
	64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	26.795,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.795,06	0,00
	64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.079.204,28	2.173.700,00	0,00	2.255.442,08	-81.742,08	-823.762,20	0,00
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	63.280,65	204.450,00	0,00	48.162,43	156.287,57	-15.118,22	0,00
	64252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	308.567,63	427.450,00	0,00	210.472,00	216.978,00	-98.095,63	0,00
	64259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich	85.945,42	15.700,00	0,00	15.334,36	365,64	-70.611,06	0,00
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	15.679,69	873.315,00	0,00	991.244,74	-117.929,74	975.565,05	0,00
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	774.551,80	989.200,00	0,00	1.388.420,72	-399.220,72	613.868,92	0,00
	66110000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	1.400,00	-1.400,00	1.400,00	0,00



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

4

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	19.000,00	-19.000,00	19.000,00	0,00
	66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €	1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.350,00	0,00
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	723.754,40	610.200,00	0,00	854.879,11	-244.679,11	131.124,71	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	54.953,41	47.500,00	0,00	50.629,09	-3.129,09	-4.324,32	0,00
	66270000 Versicherungserstattungen	1.895,51	0,00	0,00	33.287,60	-33.287,60	31.392,09	0,00
	66280000 Schadenersatzleistungen	248,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-248,80	0,00
	66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	-7.650,32	331.500,00	0,00	429.224,92	-97.724,92	436.875,24	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	113.693.070,40	121.339.768,00	0,00	115.031.088,48	6.308.679,52	1.338.018,08	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-16.234.872,79	-18.357.610,00	0,00	-17.457.915,76	-899.694,24	-1.223.042,97	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-93.504,38	-109.000,00	0,00	-85.380,67	-23.619,33	8.123,71	0,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-107.073,69	-119.760,00	0,00	-97.932,87	-21.827,13	9.140,82	0,00
	70211000 Dienstbezüge	-3.430.924,86	-4.242.221,00	0,00	-4.580.862,82	338.641,82	-1.149.937,96	0,00
	70221000 Vergütungen	-8.260.355,64	-8.415.413,00	0,00	-8.261.664,86	-153.748,14	-1.309,22	0,00
	70222000 Leistungszulagen	-66.427,63	0,00	0,00	-71.088,27	71.088,27	-4.660,64	0,00
	70291000 Vergütungen	-482.017,10	-483.000,00	0,00	-483.613,78	613,78	-1.596,68	0,00
	70310000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Beamte	-956.258,59	-967.552,00	0,00	-640.198,58	-327.353,42	316.060,01	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Arbeitnehmer	-729.223,55	-724.268,00	0,00	-723.373,68	-894,32	5.849,87	0,00
	70410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-1.637,50	0,00	0,00	-27.477,09	27.477,09	-25.839,59	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Arbeitnehmer	-1.665.017,34	-1.662.779,00	0,00	-1.647.035,83	-15.743,17	17.981,51	0,00
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	-856,68	-856,00	0,00	-817,68	-38,32	39,00	0,00
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	-326.093,61	-384.447,00	0,00	-334.341,15	-50.105,85	-8.247,54	0,00
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer	-16.709,44	-14.384,00	0,00	-14.923,97	539,97	1.785,47	0,00
	70610000 Personalnebenauszahlungen / für Beamte	-357,25	0,00	0,00	0,00	0,00	357,25	0,00
	70611000 Trennungsgeld	-13.630,31	0,00	0,00	-10.867,42	10.867,42	2.762,89	0,00
	70619000 Personalnebenauszahlungen / für Beamte / Sonstige	-6.336,57	-6.564,00	0,00	-6.234,58	-329,42	101,99	0,00
	70629000 Personalnebenauszahlungen / für Arbeitnehmer / Sonstige	-16.411,23	-14.050,00	0,00	-13.872,68	-177,32	2.538,55	0,00
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	-60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00
	70711000 Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen	0,00	-929.365,00	0,00	-398.922,90	-530.442,10	-398.922,90	0,00
	70712000 Auszahlungen für künftige Beihilfezahlungen	0,00	-224.852,00	0,00	0,00	-224.852,00	0,00	0,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-61.977,42	-59.099,00	0,00	-59.306,93	207,93	2.670,49	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-512.734,60	-459.240,00	0,00	-490.044,63	30.804,63	22.689,97	0,00
	71110000 Versorgungsauszahlungen / für Beamte	-357.031,73	-304.800,00	0,00	-335.243,27	30.443,27	21.788,46	0,00
	71410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	-155.702,87	-154.440,00	0,00	-154.801,36	361,36	901,51	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.190.901,93	-10.434.351,00	0,00	-8.935.477,04	-1.498.873,96	-744.575,11	0,00
	72210000 Heizung	-659.017,61	-850.900,00	0,00	-776.495,20	-74.404,80	-117.477,59	0,00
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	-414.855,02	-549.200,00	0,00	-536.831,32	-12.368,68	-121.976,30	0,00



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

5

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	72240000 Abfall	-32.630,09	-30.000,00	0,00	-36.470,07	6.470,07	-3.839,98	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.692.443,39	-2.443.000,00	0,00	-1.833.212,97	-609.787,03	-140.769,58	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-4.385,55	-4.500,00	0,00	-4.385,55	-114,45	0,00	0,00
	72325000 Auszahlungen für Reinigung	-705.905,88	-897.763,00	0,00	-697.294,92	-200.468,08	8.610,96	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-55.688,54	-210.000,00	0,00	-106.864,38	-103.135,62	-51.175,84	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-42.596,95	-60.100,00	0,00	-45.477,92	-14.622,08	-2.880,97	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-321.143,39	-467.918,00	0,00	-301.066,96	-166.851,04	20.076,43	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-16.397,76	-14.330,00	0,00	-107.657,01	93.327,01	-91.259,25	0,00
	72410000 Schülerbeförderungskosten	-2.031.211,62	-2.230.000,00	0,00	-2.132.307,69	-97.692,31	-101.096,07	0,00
	72420000 Aufwand für Schülerbetreuung	-83.442,11	-164.400,00	0,00	-152.819,25	-11.580,75	-69.377,14	0,00
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-44.468,79	-49.100,00	0,00	-55.065,90	5.965,90	-10.597,11	0,00
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-123.159,91	-147.000,00	0,00	-116.900,71	-30.099,29	6.259,20	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-4.426,80	-4.970,00	0,00	-8.182,60	3.212,60	-3.755,80	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	-64.328,88	-293.170,00	0,00	-7.589,28	-285.580,72	56.739,60	0,00
	72541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den Bund	-13.979,40	0,00	0,00	-25.969,60	25.969,60	-11.990,20	0,00
	72542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	-429.670,75	-420.000,00	0,00	-446.412,61	26.412,61	-16.741,86	0,00
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.058.118,45	-1.099.250,00	0,00	-1.000.515,35	-98.734,65	57.603,10	0,00
	72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
	72549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	-147.506,58	-229.950,00	0,00	-261.041,16	31.091,16	-113.534,58	0,00
	72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	-65.688,00	-49.300,00	0,00	-49.266,00	-34,00	16.422,00	0,00
	72559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstige privaten Bereich	-20.500,00	-20.500,00	0,00	-20.500,00	0,00	0,00	0,00
	72590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	-49.100,00	-42.000,00	0,00	-64.120,00	22.120,00	-15.020,00	0,00
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-110.236,46	-156.500,00	0,00	-149.030,59	-7.469,41	-38.794,13	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-3.921.766,01	-4.285.280,00	0,00	-3.947.717,62	-337.562,38	-25.951,61	0,00
	74122000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / an Beteiligungen an privaten Unternehmen	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	-232.554,87	-281.100,00	0,00	-234.538,27	-46.561,73	-1.983,40	0,00
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an	-97.672,00	-119.520,00	0,00	-119.407,37	-112,63	-21.735,37	0,00



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

6

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Zweckverbände							
	74147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	-17.400,00	-37.400,00	0,00	-35.258,23	-2.141,77	-17.858,23	0,00
	74148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-151.123,56	-281.500,00	0,00	-114.626,13	-166.873,87	36.497,43	0,00
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	-39.069,22	-53.100,00	0,00	-27.309,74	-25.790,26	11.759,48	0,00
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	-242.000,00	-279.500,00	0,00	-208.000,00	-71.500,00	34.000,00	0,00
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-617.261,38	-626.100,00	0,00	-623.509,05	-2.590,95	-6.247,67	0,00
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.142.409,28	-1.308.160,00	0,00	-1.308.160,00	0,00	-165.750,72	0,00
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-427.079,74	-426.700,00	0,00	-405.200,22	-21.499,78	21.879,52	0,00
	74490000 Allgemeine Umlagen / Sonstige	-619.861,68	-624.700,00	0,00	-625.798,13	1.098,13	-5.936,45	0,00
	74500000 Sonstige Transferauszahlungen	-235.334,28	-247.500,00	0,00	-245.910,48	-1.589,52	-10.576,20	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-83.243.782,15	-90.105.000,00	0,00	-84.413.864,77	-5.691.135,23	-1.170.082,62	0,00
	75111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-12.808,27	-6.500,00	0,00	-8.723,74	2.223,74	4.084,53	0,00
	75140000 Eingliederungsleistungen nach § 16 SGB II	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-8.364.558,46	-9.815.000,00	0,00	-10.165.802,44	350.802,44	-1.801.243,98	0,00
	75222000 Einmalige Leistungen	-86.104,00	-90.000,00	0,00	-123.637,33	33.637,33	-37.533,33	0,00
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-93.425,91	-76.100,00	0,00	-83.458,36	7.358,36	9.967,55	0,00
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-4.358.320,46	-4.720.100,00	0,00	-4.717.188,63	-2.911,37	-358.868,17	0,00
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-23.783.298,24	-24.728.800,00	0,00	-24.737.049,52	8.249,52	-953.751,28	0,00
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-239.293,22	-90.600,00	0,00	-204.841,32	114.241,32	34.451,90	0,00
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-247.722,06	-223.600,00	0,00	-218.373,31	-5.226,69	29.348,75	0,00
	75390000 Sonstige Leistungen	-1.399,54	-500,00	0,00	-2.057,95	1.557,95	-658,41	0,00
	75411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Landes	-13.383.225,77	-14.275.400,00	0,00	-7.218.471,78	-7.056.928,22	6.164.753,99	0,00
	75423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	0,00	-200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
	75430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	-367.536,48	-72.200,00	0,00	-80.475,86	8.275,86	287.060,62	0,00
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-5.237.875,12	-5.617.400,00	0,00	-6.550.650,10	933.250,10	-1.312.774,98	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-5.008.334,51	-5.475.000,00	0,00	-5.341.677,24	-133.322,76	-333.342,73	0,00
	75590000 Sonstige Leistungen	-222.427,11	-80.000,00	0,00	-305.333,64	225.333,64	-82.906,53	0,00
	75621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land	-532.515,09	-650.000,00	0,00	-619.271,48	-30.728,52	-86.756,39	0,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	-488.579,84	-90.000,00	0,00	-229.562,39	139.562,39	259.017,45	0,00
	75720000 Kriegsopterfürsorge	-627.160,58	-718.400,00	0,00	-713.257,46	-5.142,54	-86.096,88	0,00
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-325.644,69	-320.000,00	0,00	-360.999,42	40.999,42	-35.354,73	0,00
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-607.430,06	-571.500,00	0,00	-585.274,04	13.774,04	22.156,02	0,00
	75790000 Auszahlungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige	-31.894,05	-22.500,00	0,00	-18.107,84	-4.392,16	13.786,21	0,00
	75810000 Leistungen nach dem AsylbLG	-610.207,51	-1.500.000,00	0,00	-482.262,45	-1.017.737,55	127.945,06	0,00



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 7

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	75890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige	-6.944,83	-20.000,00	0,00	-5.105,00	-14.895,00	1.839,83	0,00
	75943000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an den öffentlichen Bereich / an das Land	-612.597,13	0,00	0,00	0,00	0,00	612.597,13	0,00
	75944000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.634.979,41	-13.513.000,00	0,00	-13.385.280,86	-127.719,14	-11.750.301,45	0,00
	75959000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	-9.549.040,22	0,00	0,00	0,00	0,00	9.549.040,22	0,00
	75990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	-6.810.459,59	-7.428.100,00	0,00	-8.257.002,61	828.902,61	-1.446.543,02	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-2.934.419,03	-3.271.957,00	0,00	-3.151.577,14	-120.379,86	-217.158,11	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-96.961,08	-101.900,00	0,00	-115.065,15	13.165,15	-18.104,07	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-171.757,86	-149.235,00	0,00	-152.904,68	3.669,68	18.853,18	0,00
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	-32.668,50	0,00	0,00	-33.365,66	33.365,66	-697,16	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-5.032,18	-8.801,00	0,00	-7.626,02	-1.174,98	-2.593,84	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-726.540,62	-692.368,00	0,00	-598.558,06	-93.809,94	127.982,56	0,00
	76240000 Datenverarbeitung	-225.004,71	-202.818,00	0,00	-233.795,03	30.977,03	-8.790,32	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-60.992,89	-91.100,00	0,00	-31.614,05	-59.485,95	29.378,84	0,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-4.994,40	0,00	0,00	-4.797,45	4.797,45	196,95	0,00
	76310000 Büromaterial	-24,90	-631,00	0,00	-1.268,54	637,54	-1.243,64	0,00
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-362.276,12	-355.137,00	0,00	-333.274,60	-21.862,40	29.001,52	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	-161.540,93	-17.270,00	0,00	-188.144,50	170.874,50	-26.603,57	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-153.870,97	-159.297,00	0,00	-148.861,18	-10.435,82	5.009,79	0,00
	76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen	-8.030,58	0,00	0,00	-4.200,89	4.200,89	3.829,69	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	-27.766,49	-32.000,00	0,00	-39.413,85	7.413,85	-11.647,36	0,00
	76370000 Bankgebühren	-30,87	-7.000,00	0,00	-66,05	-6.933,95	-35,18	0,00
	76380000 Transportkosten	-157,45	0,00	0,00	0,00	0,00	157,45	0,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	-125.221,08	-353.600,00	0,00	-177.302,98	-176.297,02	-52.081,90	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	-545.709,20	-603.000,00	0,00	-568.231,77	-34.768,23	-22.522,57	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-112.259,63	-128.500,00	0,00	-106.530,73	-21.969,27	5.728,90	0,00
	76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	-26.116,11	0,00	0,00	-17.123,00	17.123,00	8.993,11	0,00
	76810000 Grundsteuer	-1.490,60	-2.200,00	0,00	-1.438,67	-761,33	51,93	0,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	-3.781,76	-5.000,00	0,00	-1.336,89	-3.663,11	2.444,87	0,00
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	-3.913,04	-4.000,00	0,00	-3.826,09	-173,91	86,95	0,00
	76920000 Verfügungsmittel	-1.906,18	-5.200,00	0,00	-4.187,92	-1.012,08	-2.281,74	0,00
	76930000 Repräsentationen	-19.016,93	-15.900,00	0,00	-22.194,79	6.294,79	-3.177,86	0,00
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	-57.353,95	-337.000,00	0,00	-356.448,59	19.448,59	-299.094,64	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-115.038.476,51	-126.913.438,00	0,00	-118.396.596,96	-8.516.841,04	-3.358.120,45	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und	-1.345.406,11	-5.573.670,00	0,00	-3.365.508,48	-2.208.161,52	-2.020.102,37	0,00



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

8

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	17)							
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	404.932,52	1.005.507,00	0,00	999.177,65	6.329,35	594.245,13	0,00
	67152000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen	11.384,19	14.000,00	0,00	9.770,41	4.229,59	-1.613,78	0,00
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	282.662,00	877.777,00	0,00	877.776,90	0,10	595.114,90	0,00
	67800000 Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	108.236,33	108.200,00	0,00	107.196,33	1.003,67	-1.040,00	0,00
	67990000 Sonstige Zinseinzahlungen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	2.650,00	5.530,00	0,00	4.434,01	1.095,99	1.784,01	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-4.567.518,92	-4.269.500,00	0,00	-4.650.753,54	381.253,54	-83.234,62	0,00
	77311000 Zinsaufwendungen	-424.862,61	-260.000,00	0,00	-299.712,20	39.712,20	125.150,41	0,00
	77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an Land / an das Land	-2.328,21	-2.400,00	0,00	-2.245,51	-154,49	82,70	0,00
	77500000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt	-1.145.119,20	-1.033.100,00	0,00	-1.031.539,77	-1.560,23	113.579,43	0,00
	77511000 Zinsen an Banken	-475.986,67	-308.000,00	0,00	-611.944,17	303.944,17	-135.957,50	0,00
	77512000 Zinsauszahlungen an Sparkassen	-1.560.060,02	-645.000,00	0,00	-667.035,37	22.035,37	893.024,65	0,00
	77514000 Zinsauszahlungen an Landesbanken	-357.670,50	-1.446.000,00	0,00	-1.463.940,14	17.940,14	-1.106.269,64	0,00
	77600000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den sonstigen inländischen Bereich	-601.491,71	-575.000,00	0,00	-574.336,38	-663,62	27.155,33	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-4.162.586,40	-3.263.993,00	0,00	-3.651.575,89	387.582,89	511.010,51	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-5.507.992,51	-8.837.663,00	0,00	-7.017.084,37	-1.820.578,63	-1.509.091,86	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	57.828,31	6.000,00	0,00	101.126,68	-95.126,68	43.298,37	0,00
	66900000 Außerordentliche Einzahlungen	57.828,31	6.000,00	0,00	101.126,68	-95.126,68	43.298,37	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	-31.690,51	0,00	0,00	-97.157,09	97.157,09	-65.466,58	0,00
	76950000 Außerordentliche Auszahlungen	-31.690,51	0,00	0,00	-97.157,09	97.157,09	-65.466,58	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	26.137,80	6.000,00	0,00	3.969,59	2.030,41	-22.168,21	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-5.481.854,71	-8.831.663,00	0,00	-7.013.114,78	-1.818.548,22	-1.531.260,07	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.349.485,18	4.284.900,00	0,00	1.330.906,25	2.953.993,75	-18.578,93	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.144.747,00	3.198.400,00	0,00	1.133.351,11	2.065.048,89	-11.395,89	0,00
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	170.044,87	1.038.500,00	0,00	72.621,42	965.878,58	-97.423,45	0,00
	68159000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	32.193,31	15.000,00	0,00	1.961,12	13.038,88	-30.232,19	0,00
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0,00	0,00	91.275,00	-91.275,00	91.275,00	0,00
	68190000 Investitionszuwendungen / Sonstige	2.500,00	33.000,00	0,00	31.697,60	1.302,40	29.197,60	0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
	68720000 Ausleihungen / Kredite an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
33.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.449.485,18	4.284.900,00	0,00	1.330.906,25	2.953.993,75	-118.578,93	0,00



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

9

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	(Summe 27 bis 34)							
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-672.133,00	-3.314.422,00	0,00	-1.269.224,28	-2.045.197,72	-597.091,28	-207.169,96
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-91.132,05	-235.118,00	0,00	-257.617,29	22.499,29	-166.485,24	0,00
	78420000 Auszahlungen für geleistete Zuwendungen	-581.000,95	-3.079.304,00	0,00	-994.856,99	-2.084.447,01	-413.856,04	-207.169,96
	78440000 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	-16.750,00	16.750,00	-16.750,00	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.574.866,22	-4.972.677,00	-469.937,32	-2.936.576,57	-2.036.100,43	638.289,65	-2.006.904,60
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-25.612,00	-15.000,00	0,00	-12.372,04	-2.627,96	13.239,96	0,00
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-1.782.677,59	0,00	0,00	-555.243,68	555.243,68	1.227.433,91	0,00
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-3.086.000,00	-472.239,60	-810.332,76	-2.275.667,24	-810.332,76	-1.426.294,75
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-548.107,27	0,00	0,00	-14.710,79	14.710,79	533.396,48	0,00
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	-24.900,11	-60.000,00	0,00	-747,99	-59.252,01	24.152,12	-35.000,00
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-549.485,25	-755.000,00	0,00	-301.198,83	-453.801,17	248.286,42	-380.156,03
	78550000 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	0,00	0,00	0,00	-276,00	276,00	-276,00	0,00
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-16.946,44	-112.500,00	0,00	-162.191,09	49.691,09	-145.244,65	0,00
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	-495.448,75	-856.082,00	2.302,28	-793.506,60	-62.575,40	-298.057,85	-153.315,33
	78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	-47.815,00	-88.095,00	0,00	-3.983,51	-84.111,49	43.831,49	-12.138,49
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	-83.873,81	0,00	0,00	-282.013,28	282.013,28	-198.139,47	0,00
38.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	-240.000,00	0,00	0,00	-240.000,00	0,00	0,00
	78693000 Sonstige / Investmentzertifikate	0,00	-240.000,00	0,00	0,00	-240.000,00	0,00	0,00
39.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-4.246.999,22	-8.527.099,00	-469.937,32	-4.205.800,85	-4.321.298,15	41.198,37	-2.214.074,56
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-2.797.514,04	-4.242.199,00	-469.937,32	-2.874.894,60	-1.367.304,40	-77.380,56	-2.214.074,56
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-8.279.368,75	-13.073.862,00	-469.937,32	-9.888.009,38	-3.185.852,62	-1.608.640,63	-2.214.074,56
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	3.232.401,88	4.242.199,00	0,00	3.500.000,00	742.199,00	267.598,12	0,00
	69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	3.232.401,88	4.242.199,00	0,00	3.500.000,00	742.199,00	267.598,12	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-1.347.550,32	-1.570.050,00	0,00	-1.455.008,85	-115.041,15	-107.458,53	0,00
	79242100 Tilgung von Krediten vom Land in Euro-Währung (fester Zins)	-4.114,07	-4.200,00	0,00	-4.196,77	-3,23	-82,70	0,00
	79249100 Tilgung von Krediten für Investitionen vom sonstigen öffentlichen Bereich, Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-522.842,58	0,00	0,00	0,00	0,00	522.842,58	0,00



Finanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 10

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	Plan / Ist	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	2009	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	79251000 Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)	-820.593,67	-1.565.850,00	0,00	-1.450.812,08	-115.037,92	-630.218,41	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	1.884.851,56	2.672.149,00	0,00	2.044.991,15	627.157,85	160.139,59	0,00
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	98.900.000,00	10.401.713,00	0,00	123.430.000,00	-113.028.287,00	24.530.000,00	0,00
	69432200 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / von Sondervermögen / Laufzeit über 1 Jahr bis 5 Jahre / Euro-Währung (variabler Zins)	71.900.000,00	0,00	0,00	47.930.000,00	-47.930.000,00	-23.970.000,00	0,00
	69451100 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	27.000.000,00	10.401.713,00	0,00	75.500.000,00	-65.098.287,00	48.500.000,00	0,00
	Auszahlungen für Dritte (Einheitskasse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	98.900.000,00	10.401.713,00	0,00	123.430.000,00	-113.028.287,00	24.530.000,00	0,00
	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-90.510.000,00	0,00	0,00	-115.630.000,00	115.630.000,00	-25.120.000,00	0,00
	79432000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung von Sondervermögen, Kredite in Euro-Währung (variabler Zins)	-63.510.000,00	0,00	0,00	-65.130.000,00	65.130.000,00	-1.620.000,00	0,00
	79451000 Tilgung von Liquiditätskrediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)	-27.000.000,00	0,00	0,00	-50.500.000,00	50.500.000,00	-23.500.000,00	0,00
	Einzahlungen für Dritte (Einheitskasse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-90.510.000,00	0,00	0,00	-115.630.000,00	115.630.000,00	-25.120.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	8.390.000,00	10.401.713,00	0,00	7.800.000,00	2.601.713,00	-590.000,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	667.184.445,95	0,00	0,00	320.871.120,31	-320.871.120,31	-346.313.325,64	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-668.661.540,36	0,00	0,00	-322.518.633,53	322.518.633,53	346.142.906,83	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	-1.477.094,41	0,00	0,00	-1.647.513,22	1.647.513,22	-170.418,81	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	8.797.757,15	13.073.862,00	0,00	8.197.477,93	4.876.384,07	-600.279,22	0,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.150.101,85	790.000,00	0,00	20.114.889,25	-19.324.889,25	17.964.787,40	0,00
	69900000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / ungeklärte Zahlungseingänge	949.269,10	0,00	0,00	570.524,90	-570.524,90	-378.744,20	0,00
	69910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / ungeklärte Zahlungseingänge / durchlaufende Gelder	1.200.832,75	790.000,00	0,00	19.544.364,35	-18.754.364,35	18.343.531,60	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-2.602.008,44	-790.000,00	0,00	-19.870.917,90	19.080.917,90	-17.268.909,46	0,00
	79900000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge	-1.759.197,49	0,00	0,00	-650.534,30	650.534,30	1.108.663,19	0,00
	79910000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	-842.810,95	-790.000,00	0,00	-19.220.383,60	18.430.383,60	-18.377.572,65	0,00

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

3.1 Teilergebnisrechnungen



Teilergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 1

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	118.298,73	138.568,00	0,00	152.277,03	-13.709,03	33.978,30	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	-503,43	100,00	0,00	46.909,45	-46.809,45	47.412,88	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.654.883,91	1.547.000,00	0,00	1.764.102,07	-217.102,07	109.218,16	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.718,57	167.587,00	0,00	124.856,21	42.730,79	2.137,64	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	568.614,27	320.350,00	0,00	404.421,67	-84.071,67	-164.192,60	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.423.034,06	883.838,00	0,00	2.234.913,36	-1.351.075,36	811.879,30	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	3.887.046,11	3.057.443,00	0,00	4.727.479,79	-1.670.036,79	840.433,68	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-8.302.106,83	-7.841.548,00	0,00	-8.266.138,86	424.590,86	35.967,97	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-500.328,11	-459.240,00	0,00	-1.181.674,17	722.434,17	-681.346,06	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-854.628,35	-1.271.812,00	0,00	-1.059.214,95	-212.597,05	-204.586,60	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-425.280,42	-409.624,00	0,00	-512.753,03	103.129,03	-87.472,61	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-103.984,43	-140.900,00	0,00	-139.623,69	-1.276,31	-35.639,26	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-73.049,32	0,00	0,00	-34.893,56	34.893,56	38.155,76	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.338.805,25	-1.532.158,00	0,00	-1.513.870,00	-18.288,00	-175.064,75	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-11.598.182,71	-11.655.282,00	0,00	-12.708.168,26	1.052.886,26	-1.109.985,55	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.711.136,60	-8.597.839,00	0,00	-7.980.688,47	-617.150,53	-269.551,87	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.600,00	3.000,00	0,00	3.104,00	-104,00	504,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	2.600,00	3.000,00	0,00	3.104,00	-104,00	504,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-7.708.536,60	-8.594.839,00	0,00	-7.977.584,47	-617.254,53	-269.047,87	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	6.467,28	0,00	0,00	15.936,46	-15.936,46	9.469,18	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-2.848,18	0,00	0,00	-12.659,58	12.659,58	-9.811,40	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	3.619,10	0,00	0,00	3.276,88	-3.276,88	-342,22	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-7.704.917,50	-8.594.839,00	0,00	-7.974.307,59	-620.531,41	-269.390,09	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.470.272,00	0,00	0,00	1.470.272,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-581.639,00	0,00	0,00	-581.639,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	888.633,00	0,00	0,00	888.633,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-7.704.917,50	-7.706.206,00	0,00	-7.974.307,59	268.101,59	-269.390,09	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 2

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.091.263,01	1.989.591,00	0,00	2.138.079,96	-148.488,96	46.816,95	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	518.915,71	495.200,00	0,00	508.816,84	-13.616,84	-10.098,87	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.388,34	548.096,00	0,00	114.624,97	433.471,03	45.236,63	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.626,62	214.750,00	0,00	164.833,05	49.916,95	56.206,43	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	-6.053,11	23.500,00	0,00	75.791,77	-52.291,77	81.844,88	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	2.782.140,57	3.271.137,00	0,00	3.002.146,59	268.990,41	220.006,02	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-2.258.065,88	-2.516.083,00	0,00	-2.521.631,69	5.548,69	-263.565,81	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.956.910,60	-7.237.072,00	0,00	-6.179.764,10	-1.057.307,90	-222.853,50	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-1.306.558,31	-1.176.578,00	0,00	-1.402.535,46	225.957,46	-95.977,15	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-682.732,91	-724.220,00	0,00	-638.278,18	-85.941,82	44.454,73	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.273.498,37	-1.186.223,00	0,00	-1.204.592,50	18.369,50	68.905,87	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-11.477.766,07	-12.840.176,00	0,00	-11.946.801,93	-893.374,07	-469.035,86	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-8.695.625,50	-9.569.039,00	0,00	-8.944.655,34	-624.383,66	-249.029,84	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-8.695.625,50	-9.569.039,00	0,00	-8.944.655,34	-624.383,66	-249.029,84	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	50.058,09	0,00	0,00	55.511,79	-55.511,79	5.453,70	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-29.960,49	0,00	0,00	-86.348,57	86.348,57	-56.388,08	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	20.097,60	0,00	0,00	-30.836,78	30.836,78	-50.934,38	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-8.675.527,90	-9.569.039,00	0,00	-8.975.492,12	-593.546,88	-299.964,22	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-191.681,00	0,00	0,00	-191.681,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-191.681,00	0,00	0,00	-191.681,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-8.675.527,90	-9.760.720,00	0,00	-8.975.492,12	-785.227,88	-299.964,22	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

3

Teilhaushalt

03 Soziales

Pos. Inhalt			Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
			2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	36.250.430,01	37.252.450,00	0,00	36.632.376,95	620.073,05	381.946,94	0,00
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	100,00	0,00	40,00	60,00	-80,00	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.771.221,56	2.327.300,00	0,00	2.033.321,38	293.978,62	-737.900,18	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	51.178,37	-51.178,37	51.178,37	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	39.021.771,57	39.579.850,00	0,00	38.716.916,70	862.933,30	-304.854,87	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	-3.020.703,83	-2.683.067,00	0,00	-2.985.973,62	302.906,62	34.730,21	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-755.432,26	-780.550,00	0,00	-812.305,29	31.755,29	-56.873,03	0,00
14.	-	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-41.791,00	-35.773,00	0,00	-35.773,00	0,00	6.018,00	0,00
17.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	-54.064.804,36	-57.191.500,00	0,00	-55.790.004,11	-1.401.495,89	-1.725.199,75	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	-83.824,96	-31.147,00	0,00	-71.299,93	40.152,93	12.525,03	0,00
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-57.966.556,41	-60.722.037,00	0,00	-59.695.355,95	-1.026.681,05	-1.728.799,54	0,00
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-18.944.784,84	-21.142.187,00	0,00	-20.978.439,25	-163.747,75	-2.033.654,41	0,00
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-18.944.784,84	-21.142.187,00	0,00	-20.978.439,25	-163.747,75	-2.033.654,41	0,00
25.	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	15.780,47	-15.780,47	15.780,47	0,00
27.	=	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	15.780,47	-15.780,47	15.780,47	0,00
28.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-18.944.784,84	-21.142.187,00	0,00	-20.962.658,78	-179.528,22	-2.017.873,94	0,00
30.	-	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-320.405,00	0,00	0,00	-320.405,00	0,00	0,00
31.	=	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-320.405,00	0,00	0,00	-320.405,00	0,00	0,00
32.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-18.944.784,84	-21.462.592,00	0,00	-20.962.658,78	-499.933,22	-2.017.873,94	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

4

Teilhaushalt

04 Jugend

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	11.628.260,75	12.207.600,00	0,00	13.943.659,10	-1.736.059,10	2.315.398,35	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	0,00	1.200,00	800,00	1.200,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.078,66	213.000,00	0,00	60.123,70	152.876,30	-60.954,96	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	1.400,00	-1.400,00	1.400,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	11.749.339,41	12.422.600,00	0,00	14.006.382,80	-1.583.782,80	2.257.043,39	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.591.691,27	-1.979.163,00	0,00	-2.242.381,54	263.218,54	-650.690,27	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-618.929,06	-597.625,00	0,00	-622.422,55	24.797,55	-3.493,49	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-93.323,80	-124.000,00	0,00	-109.114,20	-14.885,80	-15.790,40	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-30.757.843,79	-32.913.500,00	0,00	-34.564.450,19	1.650.950,19	-3.806.606,40	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-35.521,47	-30.918,00	0,00	-42.774,00	11.856,00	-7.252,53	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-33.097.309,39	-35.645.206,00	0,00	-37.581.142,48	1.935.936,48	-4.483.833,09	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-21.347.969,98	-23.222.606,00	0,00	-23.574.759,68	352.153,68	-2.226.789,70	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-21.347.969,98	-23.222.606,00	0,00	-23.574.759,68	352.153,68	-2.226.789,70	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	2.279,76	0,00	0,00	7.300,00	-7.300,00	5.020,24	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	2.279,76	0,00	0,00	7.300,00	-7.300,00	5.020,24	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-21.345.690,22	-23.222.606,00	0,00	-23.567.459,68	344.853,68	-2.221.769,46	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-138.598,00	0,00	0,00	-138.598,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-138.598,00	0,00	0,00	-138.598,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-21.345.690,22	-23.361.204,00	0,00	-23.567.459,68	206.255,68	-2.221.769,46	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

5

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	Plan / Ist 2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	100,00	500,00	0,00	152,50	347,50	52,50	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150.004,23	129.000,00	0,00	150.491,54	-21.491,54	487,31	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	2.782,76	-2.782,76	2.782,76	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.488,20	54.350,00	0,00	42.841,65	11.508,35	-3.646,55	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	196.892,43	183.850,00	0,00	196.268,45	-12.418,45	-623,98	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.224.732,90	-1.390.609,00	0,00	-1.406.556,66	15.947,66	-181.823,76	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.160,39	-79.100,00	0,00	-70.001,87	-9.098,13	5.158,52	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-82.078,81	-71.692,00	0,00	-71.960,13	268,13	10.118,68	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-4.770,89	-9.100,00	0,00	-4.685,98	-4.414,02	84,91	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-38.465,12	-38.789,00	0,00	-35.683,21	-3.105,79	2.781,91	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.425.208,11	-1.589.290,00	0,00	-1.588.887,85	-402,15	-163.679,74	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.228.315,68	-1.405.440,00	0,00	-1.392.619,40	-12.820,60	-164.303,72	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.228.315,68	-1.405.440,00	0,00	-1.392.619,40	-12.820,60	-164.303,72	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-419,00	0,00	0,00	-175,00	175,00	244,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	-419,00	0,00	0,00	-175,00	175,00	244,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.228.734,68	-1.405.440,00	0,00	-1.392.794,40	-12.645,60	-164.059,72	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-102.192,00	0,00	0,00	-102.192,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-102.192,00	0,00	0,00	-102.192,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.228.734,68	-1.507.632,00	0,00	-1.392.794,40	-114.837,60	-164.059,72	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

6

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.627.830,49	523.000,00	0,00	1.677.484,81	-1.154.484,81	49.654,32	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	459.191,74	534.900,00	0,00	378.659,82	156.240,18	-80.531,92	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.268,94	1.148.898,00	0,00	989,14	1.147.908,86	-1.279,80	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	438.749,15	504.200,00	0,00	251.455,44	252.744,56	-187.293,71	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	15.465,20	316.800,00	0,00	393.164,47	-76.364,47	377.699,27	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	2.543.505,52	3.027.798,00	0,00	2.701.753,68	326.044,32	158.248,16	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.488.484,31	-1.947.140,00	0,00	-2.154.179,28	207.039,28	-665.694,97	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-729.778,64	-1.071.600,00	0,00	-682.461,11	-389.138,89	47.317,53	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-1.851.798,21	-1.809.142,00	0,00	-1.873.005,95	63.863,95	-21.207,74	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.367.552,23	-1.380.200,00	0,00	-1.427.109,40	46.909,40	-59.557,17	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-187.600,64	-443.722,00	0,00	-412.804,00	-30.918,00	-225.203,36	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-5.625.214,03	-6.651.804,00	0,00	-6.549.559,74	-102.244,26	-924.345,71	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.081.708,51	-3.624.006,00	0,00	-3.847.806,06	223.800,06	-766.097,55	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.040,00	1.000,00	0,00	33.554,89	-32.554,89	32.514,89	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	1.040,00	1.000,00	0,00	33.554,89	-32.554,89	32.514,89	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-3.080.668,51	-3.623.006,00	0,00	-3.814.251,17	191.245,17	-733.582,66	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	8.387,18	6.000,00	0,00	19.913,00	-13.913,00	11.525,82	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-4.603,00	0,00	0,00	-987,93	987,93	3.615,07	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	3.784,18	6.000,00	0,00	18.925,07	-12.925,07	15.140,89	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-3.076.884,33	-3.617.006,00	0,00	-3.795.326,10	178.320,10	-718.441,77	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-135.757,00	0,00	0,00	-135.757,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-135.757,00	0,00	0,00	-135.757,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.076.884,33	-3.752.763,00	0,00	-3.795.326,10	42.563,10	-718.441,77	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 7

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	168.096,16	154.000,00	0,00	146.836,26	7.163,74	-21.259,90	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	55.248.808,79	59.434.006,00	0,00	59.813.991,30	-379.985,30	4.565.182,51	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	152.084,57	400.000,00	0,00	114.109,69	285.890,31	-37.974,88	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.383.141,44	2.240.615,00	0,00	2.490.200,26	-249.585,26	1.107.058,82	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	371.508,50	0,00	0,00	113.592,43	-113.592,43	-257.916,07	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	57.323.639,46	62.228.621,00	0,00	62.678.729,94	-450.108,94	5.355.090,48	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.732.921,28	-1.906.860,00	0,00	-1.904.344,00	-2.516,00	-171.422,72	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-186.950,27	0,00	0,00	-354.071,38	354.071,38	-167.121,11	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.919.871,55	-1.906.860,00	0,00	-2.258.415,38	351.555,38	-338.543,83	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	55.403.767,91	60.321.761,00	0,00	60.420.314,56	-98.553,56	5.016.546,65	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.005.767,93	1.001.507,00	0,00	2.073.177,40	-1.071.670,40	67.409,47	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.578.621,50	-4.269.500,00	0,00	-4.529.790,50	260.290,50	48.831,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-2.572.853,57	-3.267.993,00	0,00	-2.456.613,10	-811.379,90	116.240,47	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	52.830.914,34	57.053.768,00	0,00	57.963.701,46	-909.933,46	5.132.787,12	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	52.830.914,34	57.053.768,00	0,00	57.963.701,46	-909.933,46	5.132.787,12	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	52.830.914,34	57.053.768,00	0,00	57.963.701,46	-909.933,46	5.132.787,12	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

3.2 Teilfinanzrechnungen



Teilfinanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 1

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	73.022,74	69.300,00	0,00	71.181,51	-1.881,51	-1.841,23	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	-503,43	100,00	0,00	46.909,45	-46.809,45	47.412,88	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.710.956,32	1.547.000,00	0,00	1.738.442,98	-191.442,98	27.486,66	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	121.586,20	111.747,00	0,00	121.202,77	-9.455,77	-383,43	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	575.251,30	320.350,00	0,00	382.159,49	-61.809,49	-193.091,81	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	778.691,07	648.900,00	0,00	904.853,64	-255.953,64	126.162,57	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	3.259.004,20	2.697.397,00	0,00	3.264.749,84	-567.352,84	5.745,64	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-6.652.431,39	-7.841.548,00	0,00	-7.332.808,38	-508.739,62	-680.376,99	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-512.734,60	-459.240,00	0,00	-490.044,63	30.804,63	22.689,97	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-834.011,51	-1.266.029,00	0,00	-1.081.994,25	-184.034,75	-247.982,74	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-104.066,27	-140.900,00	0,00	-138.920,78	-1.979,22	-34.854,51	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-73.049,32	0,00	0,00	-34.512,58	34.512,58	38.536,74	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-1.354.220,09	-1.541.158,00	0,00	-1.502.442,60	-38.715,40	-148.222,51	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-9.530.513,18	-11.248.875,00	0,00	-10.580.723,22	-668.151,78	-1.050.210,04	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-6.271.508,98	-8.551.478,00	0,00	-7.315.973,38	-1.235.504,62	-1.044.464,40	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	2.650,00	3.000,00	0,00	3.204,00	-204,00	554,00	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	2.650,00	3.000,00	0,00	3.204,00	-204,00	554,00	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-6.268.858,98	-8.548.478,00	0,00	-7.312.769,38	-1.235.708,62	-1.043.910,40	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	6.072,79	0,00	0,00	16.330,95	-16.330,95	10.258,16	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	-3.246,18	0,00	0,00	-10.284,78	10.284,78	-7.038,60	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	2.826,61	0,00	0,00	6.046,17	-6.046,17	3.219,56	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-6.266.032,37	-8.548.478,00	0,00	-7.306.723,21	-1.241.754,79	-1.040.690,84	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	399.594,87	590.050,00	0,00	468.119,02	121.930,98	68.524,15	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	399.594,87	590.050,00	0,00	468.119,02	121.930,98	68.524,15	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-79.563,54	-329.731,00	0,00	-329.816,98	85,98	-250.253,44	-3.333,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-546.280,06	-836.757,00	-806.517,00	-1.335.037,82	498.280,82	-788.757,76	-33.611,15
38.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	-240.000,00	0,00	0,00	-240.000,00	0,00	0,00
42.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-625.843,60	-1.406.488,00	-806.517,00	-1.664.854,80	258.366,80	-1.039.011,20	-36.944,15
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-226.248,73	-816.438,00	-806.517,00	-1.196.735,78	380.297,78	-970.487,05	-36.944,15
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-6.492.281,10	-9.364.916,00	-806.517,00	-8.503.458,99	-861.457,01	-2.011.177,89	-36.944,15
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	14.922.352,04	0,00	0,00	15.184.742,67	-15.184.742,67	262.390,63	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-8.430.070,94	0,00	0,00	-6.682.045,09	6.682.045,09	1.748.025,85	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 2

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.556.378,34	1.540.200,00	0,00	1.600.726,02	-60.526,02	44.347,68	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	507.644,06	495.200,00	0,00	505.184,56	-9.984,56	-2.459,50	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	66.780,28	74.500,00	0,00	114.736,56	-40.236,56	47.956,28	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.977,05	214.750,00	0,00	127.802,15	86.947,85	22.825,10	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	-15.184,97	23.500,00	0,00	90.462,87	-66.962,87	105.647,84	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	2.220.594,76	2.348.150,00	0,00	2.438.912,16	-90.762,16	218.317,40	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-2.257.231,48	-2.516.083,00	0,00	-2.471.580,83	-44.502,17	-214.349,35	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.879.352,55	-7.237.072,00	0,00	-6.289.234,25	-947.837,75	-409.881,70	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-682.732,91	-724.220,00	0,00	-638.278,18	-85.941,82	44.454,73	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-1.260.347,91	-1.186.223,00	0,00	-1.122.493,61	-63.729,39	137.854,30	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-10.079.664,85	-11.663.598,00	0,00	-10.521.586,87	-1.142.011,13	-441.922,02	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-7.859.070,09	-9.315.448,00	0,00	-8.082.674,71	-1.232.773,29	-223.604,62	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-7.859.070,09	-9.315.448,00	0,00	-8.082.674,71	-1.232.773,29	-223.604,62	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	45.231,10	0,00	0,00	55.511,79	-55.511,79	10.280,69	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	-28.444,33	0,00	0,00	-85.709,38	85.709,38	-57.265,05	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	16.786,77	0,00	0,00	-30.197,59	30.197,59	-46.984,36	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-7.842.283,32	-9.315.448,00	0,00	-8.112.872,30	-1.202.575,70	-270.588,98	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	311.346,00	2.122.050,00	0,00	339.696,11	1.782.353,89	28.350,11	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	311.346,00	2.122.050,00	0,00	339.696,11	1.782.353,89	28.350,11	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-284.968,68	-1.931.300,00	0,00	-316.709,18	-1.614.590,82	-31.740,50	-192.300,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.880.481,53	-3.305.920,00	336.579,68	-1.185.162,49	-2.120.757,51	695.319,04	-1.558.137,42
42.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-2.165.450,21	-5.237.220,00	336.579,68	-1.501.871,67	-3.735.348,33	663.578,54	-1.750.437,42
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-1.854.104,21	-3.115.170,00	336.579,68	-1.162.175,56	-1.952.994,44	691.928,65	-1.750.437,42
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-9.696.387,53	-12.430.618,00	336.579,68	-9.275.047,86	-3.155.570,14	421.339,67	-1.750.437,42
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	13.342.297,03	0,00	0,00	14.341.611,22	-14.341.611,22	999.314,19	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-3.764.448,89	0,00	0,00	-3.674.844,36	3.674.844,36	89.604,53	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 3

Teilhaushalt

03 Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	35.505.982,88	37.252.450,00	0,00	29.443.019,70	7.809.430,30	-6.062.963,18	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	100,00	0,00	40,00	60,00	-80,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.920.777,93	2.327.300,00	0,00	2.033.321,38	293.978,62	-887.456,55	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	38.426.880,81	39.579.850,00	0,00	31.476.381,08	8.103.468,92	-6.950.499,73	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-3.020.703,83	-2.683.067,00	0,00	-2.721.414,77	38.347,77	299.289,06	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-739.084,91	-780.550,00	0,00	-818.155,22	37.605,22	-79.070,31	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-53.370.001,29	-57.191.500,00	0,00	-49.699.770,38	-7.491.729,62	3.670.230,91	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-65.242,10	-31.147,00	0,00	-62.766,97	31.619,97	2.475,13	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-57.195.032,13	-60.686.264,00	0,00	-53.302.107,34	-7.384.156,66	3.892.924,79	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-18.768.151,32	-21.106.414,00	0,00	-21.825.726,26	719.312,26	-3.057.574,94	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-18.768.151,32	-21.106.414,00	0,00	-21.825.726,26	719.312,26	-3.057.574,94	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	15.780,47	-15.780,47	15.780,47	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	15.780,47	-15.780,47	15.780,47	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-18.768.151,32	-21.106.414,00	0,00	-21.809.945,79	703.531,79	-3.041.794,47	0,00
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-18.768.151,32	-21.106.414,00	0,00	-21.809.945,79	703.531,79	-3.041.794,47	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	66.371.637,43	0,00	0,00	65.871.271,83	-65.871.271,83	-500.365,60	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-47.603.486,11	0,00	0,00	-43.446.954,35	43.446.954,35	4.156.531,76	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

4

Teilhaushalt

04 Jugend

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	11.676.469,23	12.207.600,00	0,00	13.914.065,98	-1.706.465,98	2.237.596,75	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	0,00	1.200,00	800,00	1.200,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.652,22	213.000,00	0,00	57.925,02	155.074,98	-62.727,20	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	1.400,00	-1.400,00	1.400,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	11.797.121,45	12.422.600,00	0,00	13.974.591,00	-1.551.991,00	2.177.469,55	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-1.591.691,27	-1.979.163,00	0,00	-1.824.609,90	-154.553,10	-232.918,63	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-93.323,80	-124.000,00	0,00	-98.309,93	-25.690,07	-4.986,13	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-29.800.731,54	-32.913.500,00	0,00	-34.679.581,81	1.766.081,81	-4.878.850,27	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-32.760,67	-30.918,00	0,00	-36.337,95	5.419,95	-3.577,28	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-31.518.507,28	-35.047.581,00	0,00	-36.638.839,59	1.591.258,59	-5.120.332,31	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-19.721.385,83	-22.624.981,00	0,00	-22.664.248,59	39.267,59	-2.942.862,76	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-19.721.385,83	-22.624.981,00	0,00	-22.664.248,59	39.267,59	-2.942.862,76	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	7.300,00	-7.300,00	7.300,00	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	7.300,00	-7.300,00	7.300,00	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-19.721.385,83	-22.624.981,00	0,00	-22.656.948,59	31.967,59	-2.935.562,76	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-206.690,02	-869.471,00	0,00	-499.152,92	-370.318,08	-292.462,90	0,00
42.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-206.690,02	-869.471,00	0,00	-499.152,92	-370.318,08	-292.462,90	0,00
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-206.690,02	-869.471,00	0,00	-499.152,92	-370.318,08	-292.462,90	0,00
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-19.928.075,85	-23.494.452,00	0,00	-23.156.101,51	-338.350,49	-3.228.025,66	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	35.511.728,67	0,00	0,00	41.280.312,77	-41.280.312,77	5.768.584,10	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-15.583.652,82	0,00	0,00	-18.033.247,92	18.033.247,92	-2.449.595,10	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 5

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	Plan / Ist 2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	100,00	500,00	0,00	100,00	400,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150.250,03	129.000,00	0,00	151.261,09	-22.261,09	1.011,06	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.082,27	-1.082,27	1.082,27	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.488,20	54.350,00	0,00	42.841,65	11.508,35	-3.646,55	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	197.138,23	183.850,00	0,00	195.285,01	-11.435,01	-1.853,22	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-1.224.330,51	-1.390.609,00	0,00	-1.276.296,76	-114.312,24	-51.966,25	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-72.725,90	-79.100,00	0,00	-70.644,15	-8.455,85	2.081,75	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-4.770,89	-9.100,00	0,00	-4.685,98	-4.414,02	84,91	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-35.808,51	-38.789,00	0,00	-29.038,49	-9.750,51	6.770,02	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-1.337.635,81	-1.517.598,00	0,00	-1.380.665,38	-136.932,62	-43.029,57	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-1.140.497,58	-1.333.748,00	0,00	-1.185.380,37	-148.367,63	-44.882,79	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-1.140.497,58	-1.333.748,00	0,00	-1.185.380,37	-148.367,63	-44.882,79	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	-175,00	175,00	-175,00	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	-175,00	175,00	-175,00	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-1.140.497,58	-1.333.748,00	0,00	-1.185.555,37	-148.192,63	-45.057,79	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	404,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-404,19	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	404,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-404,19	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	-1.341,13	1.341,13	-1.341,13	0,00
42.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	0,00	0,00	0,00	-1.341,13	1.341,13	-1.341,13	0,00
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	404,19	0,00	0,00	-1.341,13	1.341,13	-1.745,32	0,00
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-1.140.093,39	-1.333.748,00	0,00	-1.186.896,50	-146.851,50	-46.803,11	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	1.398.136,38	0,00	0,00	1.452.609,50	-1.452.609,50	54.473,12	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-258.042,99	0,00	0,00	-264.951,59	264.951,59	-6.908,60	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

6

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan J. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	467.744,00	523.000,00	0,00	491.188,00	31.812,00	23.444,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	455.957,41	534.900,00	0,00	363.870,99	171.029,01	-92.086,42	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	366,92	400,00	0,00	808,19	-408,19	441,27	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	324.189,91	504.200,00	0,00	258.927,14	245.272,86	-65.262,77	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	10.745,70	316.800,00	0,00	391.704,21	-74.904,21	380.958,51	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	1.259.003,94	1.879.300,00	0,00	1.506.498,53	372.801,47	247.494,59	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-1.488.484,31	-1.947.140,00	0,00	-1.831.205,12	-115.934,88	-342.720,81	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-665.727,06	-1.071.600,00	0,00	-675.449,17	-396.150,83	-9.722,11	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-1.303.950,86	-1.380.200,00	0,00	-1.163.178,75	-217.021,25	140.772,11	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-186.039,75	-443.722,00	0,00	-398.497,52	-45.224,48	-212.457,77	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-3.644.201,98	-4.842.662,00	0,00	-4.068.330,56	-774.331,44	-424.128,58	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-2.385.198,04	-2.963.362,00	0,00	-2.561.832,03	-401.529,97	-176.633,99	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.040,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.040,00	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	1.040,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.040,00	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-2.384.158,04	-2.962.362,00	0,00	-2.561.832,03	-400.529,97	-177.673,99	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	6.524,42	6.000,00	0,00	6.203,47	-203,47	-320,95	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	-987,93	987,93	-987,93	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	6.524,42	6.000,00	0,00	5.215,54	784,46	-1.308,88	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-2.377.633,62	-2.956.362,00	0,00	-2.556.616,49	-399.745,51	-178.982,87	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	638.140,12	1.572.800,00	0,00	523.091,12	1.049.708,88	-115.049,00	0,00
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	738.140,12	1.572.800,00	0,00	523.091,12	1.049.708,88	-215.049,00	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-100.910,76	-183.920,00	0,00	-122.204,07	-61.715,93	-21.293,31	-11.536,96
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.148.104,63	-830.000,00	0,00	-416.376,26	-413.623,74	731.728,37	-415.156,03
42.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-1.249.015,39	-1.013.920,00	0,00	-538.580,33	-475.339,67	710.435,06	-426.692,99
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-510.875,27	558.880,00	0,00	-15.489,21	574.369,21	495.386,06	-426.692,99
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-2.888.508,89	-2.397.482,00	0,00	-2.572.105,70	174.623,70	316.403,19	-426.692,99
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	5.345.007,36	0,00	0,00	6.202.424,99	-6.202.424,99	857.417,63	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-2.646.910,65	0,00	0,00	-3.176.445,29	3.176.445,29	-529.534,64	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 7

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

Pos. Inhalt			Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
			2008	2009	2008	2009	2009	2008	2010
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	174.738,75	154.000,00	0,00	146.578,61	7.421,39	-28.160,14	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	54.823.261,79	59.434.006,00	0,00	59.437.485,30	-3.479,30	4.614.223,51	0,00
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	152.084,57	400.000,00	0,00	114.109,69	285.890,31	-37.974,88	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.383.241,90	2.240.615,00	0,00	2.476.497,26	-235.882,26	1.093.255,36	0,00
10.	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	56.533.327,01	62.228.621,00	0,00	62.174.670,86	53.950,14	5.641.343,85	0,00
14.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-1.732.921,28	-1.906.860,00	0,00	-1.904.344,00	-2.516,00	-171.422,72	0,00
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-1.732.921,28	-1.906.860,00	0,00	-1.904.344,00	-2.516,00	-171.422,72	0,00
18.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	54.800.405,73	60.321.761,00	0,00	60.270.326,86	51.434,14	5.469.921,13	0,00
19.	+	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	401.242,52	1.001.507,00	0,00	995.973,65	5.533,35	594.731,13	0,00
20.	-	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-4.567.518,92	-4.269.500,00	0,00	-4.650.753,54	381.253,54	-83.234,62	0,00
21.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-4.166.276,40	-3.267.993,00	0,00	-3.654.779,89	386.786,89	511.496,51	0,00
22.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	50.634.129,33	57.053.768,00	0,00	56.615.546,97	438.221,03	5.981.417,64	0,00
26.	=	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	50.634.129,33	57.053.768,00	0,00	56.615.546,97	438.221,03	5.981.417,64	0,00
44.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	50.634.129,33	57.053.768,00	0,00	56.615.546,97	438.221,03	5.981.417,64	0,00
45.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	3.232.401,88	4.242.199,00	0,00	3.500.000,00	742.199,00	267.598,12	0,00
46.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-1.347.550,32	-1.570.050,00	0,00	-1.455.008,85	-115.041,15	-107.458,53	0,00
47.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	1.884.851,56	2.672.149,00	0,00	2.044.991,15	627.157,85	160.139,59	0,00
48.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	98.900.000,00	10.401.713,00	0,00	123.430.000,00	-113.028.287,00	24.530.000,00	0,00
		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	98.900.000,00	10.401.713,00	0,00	123.430.000,00	-113.028.287,00	24.530.000,00	0,00
		Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-90.510.000,00	0,00	0,00	-115.630.000,00	115.630.000,00	-25.120.000,00	0,00
49.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-90.510.000,00	0,00	0,00	-115.630.000,00	115.630.000,00	-25.120.000,00	0,00
50.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	8.390.000,00	10.401.713,00	0,00	7.800.000,00	2.601.713,00	-590.000,00	0,00
51.	+	Abnahme der liquiden Mittel	530.285.188,22	0,00	0,00	176.536.771,63	-176.536.771,63	-353.748.416,59	0,00
52.		Zunahme der liquiden Mittel	-590.366.829,14	0,00	0,00	-247.234.303,93	247.234.303,93	343.132.525,21	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

4.1 Bilanz in Kontenform



Bilanz 2009

Seite :

1

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	367.552,02	227.940,73
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	12.438.087,00	13.017.951,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	672.698,00	672.838,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	22.476,00	0,00
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	13.500.813,02	13.918.729,73
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	61.843,38	61.843,38
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	260.063,12	247.691,08
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.280.582,03	64.450.686,46
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	59.159.635,81	61.088.012,38
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.358.562,00	5.390.089,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	86.789,81	86.513,81
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	925.562,00	532.268,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.748.115,65	1.435.539,97
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	375.519,20	83.873,81
	Summe: Sachanlagen	138.256.673,00	133.376.517,89
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	1.434.839,40	1.434.839,40
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	19.060.714,39	17.973.785,14
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.066.744,33	667.821,43
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	Summe: Finanzanlagen	21.562.298,12	20.076.445,97
	Summe: Anlagevermögen	173.319.784,14	167.371.693,59
2.	Umlaufvermögen		
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	10.916,16	8.001,20



Bilanz 2009

Seite :

2

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	Summe: Vorräte	10.916,16	8.001,20
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.053.992,11	10.377.404,65
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	61.434,22	65.614,67
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	54.623,87
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.767,84	2.030,78
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	15.557,18	10.563,23
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	16.145.003,59	344.275,98
2.2.8.	Wertberichtigungen	-354.071,38	-113.592,43
	Summe: Forderungen	18.924.683,56	10.740.920,75
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	Summe: Wertpapiere	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.379.021,29	731.508,07
	Summe: Umlaufvermögen	21.314.621,01	11.480.430,02
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.901.696,45	1.737.234,57
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	1.901.696,45	1.737.234,57
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	38.150.065,72	31.277.434,31
5.1.	Negative Kapitalrücklage	21.300.103,38	23.131.809,18
5.2.	Ergebnisvortrag	8.145.625,13	0,00
5.3.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	8.704.337,21	8.145.625,13
	Bilanzsumme	234.686.167,32	211.866.792,49



Bilanz 2009

Seite :

1

Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	0,00	0,00
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss	0,00	0,00
	Summe: Eigenkapital	0,00	0,00
2.	Sonderposten		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	65.808.362,27	62.761.817,38
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	277.619,38	0,00
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	66.085.981,65	62.761.817,38
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	1.434.838,40	1.434.838,40
	Summe: Sonderposten	67.520.820,05	64.196.655,78
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	26.613.493,00	25.157.257,00
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	2.028.201,88	1.560.826,10
	Summe: Rückstellungen	28.641.694,88	26.718.083,10
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	125.985.524,92	98.940.533,77
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	44.985.524,92	42.940.533,77
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	81.000.000,00	56.000.000,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	310.771,19	788.609,03
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	529.232,64	1.167.877,73
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	876,01	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten	106.796,89	17.444.239,48



Bilanz 2009

Passiva

Seite :

2

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
	des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.015.794,29	1.324.278,39
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	10.212.276,65	923.838,18
	Summe: Verbindlichkeiten	138.161.272,59	120.589.376,58
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	362.379,80	362.677,03
	Bilanzsumme	234.686.167,32	211.866.792,49

4.2 Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten



Bilanz 2009

Seite :

1

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	367.552,02	227.940,73
	01120000 Datenverarbeitungs-Software	367.552,02	227.940,73
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	12.438.087,00	13.017.951,00
	01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	12.438.087,00	13.017.951,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	672.698,00	672.838,00
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	672.698,00	672.838,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	22.476,00	0,00
	01900000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	22.476,00	0,00
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	13.500.813,02	13.918.729,73
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	61.843,38	61.843,38
	02100000 Wald, Forsten	61.843,38	0,00
	02111000 Wald, Forsten / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	61.839,38
	02112000 Mischwald	0,00	4,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	260.063,12	247.691,08
	02200000 Grünflächen	222.079,08	0,00
	02210000 Grünflächen - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	222.079,08
	02400000 Schutzflächen	37.984,04	25.612,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.280.582,03	64.450.686,46
	03100000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	449.575,00	420.821,00
	03110000 Grund und Boden - mit Wohnbauten	47.926,63	47.926,63
	03321000 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim	4.653.836,00	4.684.706,00
	03321100 Grund und Boden - COR	1.076.372,50	1.076.372,50
	03322000 Realschule Grünstadt	3.342.632,00	3.398.548,00
	03323000 Realschule plus Haßloch	12.353.674,06	9.138.564,00
	03323100 Realschule plus Haßloch -Grund und Boden-	1.677.344,59	1.227.723,11
	03324000 Realschule plus Weisenheim am Berg	3.932.691,00	0,00
	03324100 Realschule plus Weisenheim am Berg -Grund und Boden -	477.155,03	0,00
	03331000 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim	6.389.362,00	6.443.129,00
	03331100 Grund und Boden - WHG	1.015.475,92	1.015.475,92
	03332000 Leininger Gymnasium Grünstadt	5.034.462,00	5.137.812,00
	03332100 Grund und Boden - LG Grünstadt	1.320.004,35	1.320.004,35
	03333000 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch	7.500.489,00	7.643.339,00
	03333100 Grund und Boden - HAG	1.415.185,99	1.415.185,99
	03341000 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim	4.731.075,00	5.053.346,00
	03341100 Grund und Boden - BBS	101.906,61	101.906,61
	03351100 Limburgschule Bad Dürkheim	2.781.487,00	2.697.040,00
	03351110 Grund und Boden - Limburgschule	562.756,17	562.756,17
	03351200 Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt	2.187.897,00	2.189.134,00
	03351210 Grund und Boden - KKS	19.106,96	19.106,96
	03351300 Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch	559.503,00	556.716,00



Bilanz 2009

Seite :

2

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
	03351310 Grund und Boden - GWS	17.920,78	17.920,78
	03352100 Hans-Zulliger-Schule Grünstadt	1.726.680,00	1.743.176,00
	03352110 Grund und Boden - HZS	20.583,06	20.583,06
	03700000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	7.680.464,00	7.199.562,00
	03710000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden - Grund und Boden	909.387,80	909.387,80
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	132.528,91	164.769,00
	03951000 Grund und Boden für Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	5.077,09	5.077,09
	03960000 Krankenhäuser	33.151,00	131.217,00
	03990000 SPI Haßloch	97.518,00	100.935,00
	03992100 Grund- und Boden - Burg Altleiningen	8.445,49	8.445,49
	03994000 ehem. Feuerwehrschießplatz Sattelmühle	18.908,09	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	59.159.635,81	61.088.012,38
	04120000 Brücken	1.465.314,00	1.509.434,00
	04150000 Stützbauwerke	2.254.643,00	2.300.308,00
	04190000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen / Sonstige	133.578,00	121.454,00
	04210000 Gleisanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	116.477,78	116.477,78
	04810000 Grundstücke zu Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9.166.627,13	9.012.656,78
	04820000 Straßen	45.987.976,90	47.264.644,46
	04823000 Straßen -alt-	0,00	739.849,36
	04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes	21.779,00	23.188,00
	04931000 ÖPNV, Bahnhöfe, Wartehallen, Sonstiges	13.240,00	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.358.562,00	5.390.089,00
	05321000 Schultturnhalle der Realschule Grünstadt	3.358.562,00	3.385.696,00
	05322000 Aufstockung für die Realschule Haßloch auf dem Gebäude der Kurpfalzschule	0,00	2.004.393,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	86.789,81	86.513,81
	06100000 Kunstgegenstände	86.789,81	86.513,81
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	925.562,00	532.268,00
	07100000 Fahrzeuge	673.679,00	425.377,00
	07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	42.605,00	0,00
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	94.811,00	89.422,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen	114.467,00	17.469,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.748.115,65	1.435.539,97
	08210000 Betriebsausstattung	55.612,00	38.832,00
	08220000 Geschäftsausstattung	736.009,34	579.646,91
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	140.693,00	170.116,00
	08240000 Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	7.025,53
	08260000 Schulausstattung	799.424,31	639.528,53
	08265000 Sachspenden für Schulausstattung	16.377,00	0,00
	08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung / sonstige Geschäfts- und Betriebsausstattung	0,00	391,00
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	375.519,20	83.873,81
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	83.873,81
	09600000 Anlagen im Bau	375.519,20	0,00
	Summe: Sachanlagen	138.256.673,00	133.376.517,89



Bilanz 2009

Seite :

3

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	1.434.839,40	1.434.839,40
	<i>11100000 Beteiligungen</i>	<i>1.434.839,40</i>	<i>1.434.839,40</i>
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	19.060.714,39	17.973.785,14
	<i>12110000 Eigenbetriebe</i>	<i>18.236.750,65</i>	<i>17.164.606,90</i>
	<i>12300000 Zweckverbände und und Ausleihungen an Zweckverbände</i>	<i>96.108,09</i>	<i>81.322,59</i>
	<i>12500000 Rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen und Ausleihungen an rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen</i>	<i>727.855,65</i>	<i>727.855,65</i>
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.066.744,33	667.821,43
	<i>13120000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Nichtbörsennotierte Aktien</i>	<i>412.637,09</i>	<i>412.637,09</i>
	<i>13190000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige Anteilsrechte</i>	<i>26.000,00</i>	<i>26.000,00</i>
	<i>13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i>	<i>268.107,24</i>	<i>229.184,34</i>
	<i>13410000 Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage</i>	<i>360.000,00</i>	<i>0,00</i>
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	Summe: Finanzanlagen	21.562.298,12	20.076.445,97
	Summe: Anlagevermögen	173.319.784,14	167.371.693,59
2.	Umlaufvermögen		
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	10.916,16	8.001,20
	<i>14300000 Fertige Erzeugnisse und Waren</i>	<i>10.916,16</i>	<i>8.001,20</i>
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	Summe: Vorräte	10.916,16	8.001,20
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.053.992,11	10.377.404,65
	<i>15100000 Gebührenforderungen</i>	<i>106.226,45</i>	<i>138.432,44</i>
	<i>15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich</i>	<i>415.967,26</i>	<i>323.602,13</i>
	<i>15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>70.719,74</i>	<i>27.244,47</i>
	<i>15350000 Steuerforderungen gegen den privaten Bereich</i>	<i>1.170,52</i>	<i>18.463,13</i>
	<i>15440000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich</i>	<i>24.853,47</i>	<i>13.534,32</i>
	<i>15441000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den Bund</i>	<i>172.190,74</i>	<i>34.209,14</i>
	<i>15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land</i>	<i>241.982,15</i>	<i>6.855.249,05</i>

(alle Beträge in EUR)



Bilanz 2009

Seite :

4

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	443.797,74	1.274.656,68
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	234.227,68	237.537,61
	15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	2.806,50	2.806,50
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	992.902,99	1.052.764,27
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige	4.100,64	22.106,23
	15500000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.386,26	6.219,75
	15540000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	4.374,84	31.163,42
	15543000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	6.810,63	6.810,63
	15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	327.474,50	332.604,88
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	61.434,22	65.614,67
	16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich	58.764,77	62.241,02
	16510000 Forderungen aus LuL gegen private Unternehmen	510,73	1.480,81
	16590000 Forderungen aus LuL gegen den sonstigen privaten Bereich	2.158,72	1.892,84
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	54.623,87
	17200000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	54.623,87
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.767,84	2.030,78
	16310000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe	1.268,85	2.030,78
	16390000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Sonstige	1.498,99	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	15.557,18	10.563,23
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land	-680,00	421,45
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	8.196,11	0,00
	16440000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Zweckverbände	2.981,07	0,00
	16460000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Sparkassen	0,00	763,42
	17400000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich	5.060,00	9.213,27
	17439000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	165,09
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	16.145.003,59	344.275,98
	17600000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich	0,00	1.862,76
	17619000 Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen	4.826,99	5.221,48



Bilanz 2009

Seite :

5

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
	17621000 Gehaltsvorschüsse	9.360,04	26.404,04
	17700000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen Organmitglieder	0,00	100,00
	17910001 Ausgaben die noch nicht verbucht werden konnten	79.371,97	80.160,04
	17910002 Barauszahlungen Sozialamt aus Care	11.210,44	10.074,34
	17910003 Buchungsgebühren	1.208,14	584,22
	17910008 Ausgaben nächstes Haushaltsjahr (2009) - Auflösung	0,00	37.424,00
	17910011 Verschiedenes	84.051,18	29.676,43
	17910013 Vorschüsse Portokasse etc.	3.249,69	2.449,69
	17910017 Entgeltumwandlung - Forderungen	756,00	2.756,00
	17910020 Wohngeld - Heizkostenzuschuss	1.525,00	0,00
	17910021 Forderungen gegen das Land aus der Gewährung von Leistungen nach dem UVG	49.785,17	54.555,19
	17910023 Ehrengaben des Ministerpräsidenten	-1.150,00	0,00
	17910051 Bußgelder - Forderungen	0,00	10,23
	17970000 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	79.600,49	79.600,49
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige / Sonstige	323.011,72	13.397,07
	17991000 Forderungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	833.057,16	0,00
	17998000 Sonstige Forderungen zur Abwicklung der Vorjahresabgrenzung	14.665.139,60	0,00
2.2.8.	Wertberichtigungen	-354.071,38	-113.592,43
	21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	-113.592,43
	21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-354.071,38	0,00
	Summe: Forderungen	18.924.683,56	10.740.920,75
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	Summe: Wertpapiere	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.379.021,29	731.508,07
	18310100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141	2.022.808,03	-2.487.770,39
	18310101 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141 - Schwebeposten	99.777,69	3.114.931,40
	18310200 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 10000263	520,56	216,97
	18310300 Postbank	169.457,72	178.460,50
	18330900 Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto 200077022	86.481,53	25.656,66
	18390800 Verrechnungskonto	-24,24	-99.987,07
	Summe: Umlaufvermögen	21.314.621,01	11.480.430,02
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.901.696,45	1.737.234,57
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.901.696,45	1.737.234,57
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	1.901.696,45	1.737.234,57
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	38.150.065,72	31.277.434,31
5.1.	Negative Kapitalrücklage	21.300.103,38	23.131.809,18
	20500000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	24.001.111,10	24.001.111,10



Bilanz 2009

Aktiva

Seite :

6

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
	20501000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag - Korrektur der Eröffnungsbilanz/Vorjahresbilanz	-675.178,41	-869.301,92
	20502000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag - Schulübernahmen gem. § 80 SchulG	-2.025.829,31	0,00
5.2.	Ergebnisvortrag	8.145.625,13	0,00
	20302008 Jahresfehlbetrag 2008	8.145.625,13	0,00
5.3.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	8.704.337,21	8.145.625,13
	Bilanzsumme	234.686.167,32	211.866.792,49



Bilanz 2009

Seite :

1

Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	0,00	0,00
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss	0,00	0,00
	Summe: Eigenkapital	0,00	0,00
2.	Sonderposten		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	65.808.362,27	62.761.817,38
	23142000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	63.490.981,07	60.967.903,10
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.199.821,00	1.723.702,00
	23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	25.153,70	20.207,70
	23155000 Sonderposten aus Sachspenden	16.377,00	0,00
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	74.214,50	47.602,58
	23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen	1.815,00	2.402,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	277.619,38	0,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	91.275,00	0,00
	23330000 Anzahlungen auf Sonderposten für die Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG	186.344,38	0,00
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	66.085.981,65	62.761.817,38
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	1.434.838,40	1.434.838,40
	23900000 Sonstige Sonderposten	1.434.838,40	1.434.838,40
	Summe: Sonderposten	67.520.820,05	64.196.655,78
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	26.613.493,00	25.157.257,00
	24111000 Pensionsrückstellungen für Beamte	13.817.662,00	12.451.967,00
	24112000 Beihilferückstellungen für Beamte	3.056.466,70	2.863.051,00
	24211000 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	7.975.241,00	8.021.577,00
	24212000 Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	1.764.123,30	1.820.662,00
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	2.028.201,88	1.560.826,10
	29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	327.855,38	361.955,00
	29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden	217.126,70	210.298,50



Bilanz 2009

Seite : 2

Passiva

Gemeinde 0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
	29300000 Sonstige Rückstellungen / für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	1.090.559,41	988.572,60
	29518000 Rückstellungen gg. das Land aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	392.660,39	0,00
	Summe: Rückstellungen	28.641.694,88	26.718.083,10
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	125.985.524,92	98.940.533,77
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	44.985.524,92	42.940.533,77
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr (fester Zins)	21.807.862,40	22.593.719,67
	31523100 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr (fester Zins)	3.174.483,81	3.345.197,76
	31543100 Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit 5 Jahre und mehr (fester Zins)	20.003.178,71	17.001.616,34
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	81.000.000,00	56.000.000,00
	32512100 Liquiditätskredite von inländischen Banken / Laufzeit über 1 Jahr bis unter 5 Jahre (fester Zins)	12.000.000,00	12.000.000,00
	32521100 Liquiditätskredite von Sparkassen / Laufzeit bis einschließlich ein Jahr / (fester Zins)	69.000.000,00	44.000.000,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	310.771,19	788.609,03
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich	360.322,49	788.373,08
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	-202.708,59	0,00
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	153.157,29	0,00
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber sonstigen	0,00	235,95
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	529.232,64	1.167.877,73
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich	-25.594,10	57.305,14
	36910000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber sonstigen Bereichen / gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	554.826,74	1.110.572,59
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	876,01	0,00
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber verbundenen Unternehmen	876,01	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	106.796,89	17.444.239,48
	32311200 Liquiditätskredite von Eigenbetrieben, Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr, Euro-Währung (variabler Zins)	0,00	17.200.000,00
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber	106.796,89	233.136,90



Bilanz 2009

Seite :

3

Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

		Ist 2009	Ist Vorjahr
	Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben		
	37319000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben / Sonstiges	0,00	11.102,58
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.015.794,29	1.324.278,39
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich	14.504,45	5.359,35
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-3.984,95	0,00
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich	56.818,49	290.586,91
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	125.593,52	128.412,51
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	758.478,17	812.536,37
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Zweckverbänden	40.162,25	70.360,96
	37420000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem Land	13.010,00	13.010,00
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände	2.391,59	17,50
	37450000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber Anstalten	-1.551,39	1.397,35
	37480000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	2.050,76
	37490000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.372,16	546,68
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	10.212.276,65	923.838,18
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber privaten Unternehmen	0,00	27.662,70
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	1.181,49	16.990,16
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber Organmitgliedern	0,00	38,48
	37910001 Einnahmen 1140.1010 RV	2.860,58	0,00
	37910002 Bußgelder - noch kein PK vorhanden	2.043,00	1.311,25
	37910003 Pausch. Zuwendungen - Feuerschutzsteuer	14.956,68	2.033,97
	37910005 PK Bußgeld	7.931,27	18.665,79
	37910008 BBS DÜW - Leonardo	5.054,34	5.054,34
	37910010 Einnahmen des Vollstreckungsbeamten	790,72	513,32
	37910011 Einnahmen Wohngeld - unklar	155,00	0,00
	37910012 Irrläufer Müllgebühren	56,07	1.472,80
	37910014 Sozialamt	74.466,41	8.852,91
	37910015 Einnahmen des Jugendamtes	146.125,41	5.112,99
	37910020 Irrige Einzahlungen	21.245,62	19.562,83
	37910022 Care, Rückzahlungen die nicht direkt auf PK verbucht werden können	4.242,95	5.274,34
	37910026 Einzahlungen die im Laufe des Jahres abgeführt werden	68.199,32	14.236,06
	37910027 Mündelgelder	13.958,09	9.150,97
	37910030 Vermächtnis Dr. Hans Günter Malorny	46.049,82	25.656,66
	37910031 Bußgelder die noch nicht endgültig verbucht werden können	6.741,19	3.920,00
	37910034 Veranstaltungen (Marathon)	10.510,48	10.510,48
	37910035 Abschiebekosten für Ausländer und Asylbewerber an fremde Kassen	6.202,19	3.100,00
	37910037 Sprachförderung in Kindertagesstätten	16.135,19	9.068,19
	37910040 Weinstraßenrally	0,00	8.604,80
	37910043 Abwicklung Stiftung Hambacher Schloss (D43)	0,00	983,25
	37910044 Ausgleichsleistung - Wohnungsbindung	898,19	746,12
	37910045 Schülerbeförderung/ Maxx-Ticket/ Unklarheiten	-173,24	136,39



Bilanz 2009

Passiva

Seite :

4

Gemeinde

0 Landkreis Bad Dürkheim

	Ist 2009	Ist Vorjahr
37910051 Bußgeld	49,57	0,00
37910058 Diensthauptpflicht Sammelversicherung ab 2008	-2,77	13,81
37910059 Diensthauptpflicht Sammelversicherung	100,20	50,06
37910088 ARGE Deutsche Weinstraße	6.704,93	1.565,80
37910097 Kontoausgleich	150.000,00	0,00
37910118 Wohngeld - negative Forderungen 17910018	3.473,55	0,00
37920000 Kautionen, Sicherheitseinbehalte	40.431,71	0,00
37940002 Spenden Partnerschaft Polen	80,00	80,00
37940003 Zweckgebundene Einnahmen (Spenden) für die Schulen des Landkreises	125.854,06	101.836,61
37940004 Spendenaktion Matheus	675,00	0,00
37940005 Zweckgebundene Einnahmen der örtl. VHSn in der VG Grünstadt-Land	130.411,38	118.539,39
37940006 Sonderrücklage für die Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG	0,00	190.412,18
37950000 Sonstige / ungeklärte Zahlungseingänge	160.867,17	0,00
37950001 Verschiedene Einzahlungen	80.055,43	80.055,43
37969000 Umsatzsteuer / Sonstige	46.892,12	0,00
37970000 Sonstige Steuern und ä. Abgaben	17.298,14	17.144,71
37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	-812.145,30	215.481,39
37998000 Sonstige Verbindlichkeiten zur Abwicklung der Vorjahresabgrenzung	9.811.900,69	0,00
Summe: Verbindlichkeiten	138.161.272,59	120.589.376,58
5. Rechnungsabgrenzungsposten	362.379,80	362.677,03
37910025 Einnahmen des nächsten Haushaltsjahres	330.419,07	330.566,16
39200000 Passive Rechnungsabgrenzung / aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen	469,48	0,00
39900000 Passive Rechnungsabgrenzung / Sonstige	19.700,12	19.835,82
39900002 Einnahmen PK's nächstes Hhj. (bisher D 13)	11.791,13	12.275,05
Bilanzsumme	234.686.167,32	211.866.792,49

5. Anhang



Anhang zur Schlussbilanz
zum **31.12.2009**
des Landkreises Bad Dürkheim



I. Einleitung

Der Anhang zur Schlussbilanz zum 31. Dezember 2009 für den Landkreis Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2, 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO, § 8 KomDoppikLG erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

II. Inhaltsverzeichnis

(1) Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

(2) Sonstige Angaben

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO
- C. Bilanzkorrekturen nach § 14 KomDoppikLG
- D. Sonstiges

(1) Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Bei den erfassten immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich ausschließlich um Lizenzen für Computer-Software, Systemanwendungen und Softwareprogramme, soweit sie gegen Entgelt erworben wurden. (Aktivierungsverbot für nicht entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände – zum Beispiel: selbst erstellte Software). Die bilanzielle Beurteilung von Aufwendungen zur Anschaffung und Einführung von Software basiert auf einem Schreiben des Bundesfinanzministeriums vom 18. November 2005.

Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen zum Bilanzstichtag.

	Stand 01.01.2009	Veränderung +/-	Stand 31.12.2009
Software/Lizenzen	227.940,73 €		
Software/Lizenzen Verwaltung allgemein		8.727,26 €	
Projekt 69-Erneuerung und Erweiterung der vorhandenen Softwareprodukte		50.525,65 €	
Projekt 94-Einführung von VM-Ware (virtuelle Maschinen)		55.723,98 €	
Projekt 95-IT-Securityinkl. Zentralisierung der Firewalls		19.057,97 €	
Projekt 96-Beschaffung EA-Lizenzen		102.776,25 €	
Software/Lizenzen Schulen		25.274,73 €	
Abschreibungen		-122.474,55 €	
Software/Lizenzen			367.552,02 €

Im Berichtsjahr waren die Zugänge um 139.611,29 € höher als die Abschreibungen.

1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Unter dieser Bilanzposition wurden die vom Landkreis Bad Dürkheim mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung geleisteten Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Die Ermittlung des Bilanzwertes erfolgte anhand der tatsächlich geleisteten Zuwendungen, abzüglich der bis zum Bilanzstichtag angefallenen Abschreibungen.

	Stand 01.01.2009	Veränderung +/-	Stand 31.12.2009
Geleistete Zuwendungen	13.017.951,00 €		
<i>Zuschüsse für Brandschutz</i>		80.000,00 €	
<i>Zuschüsse für Rettungsdienst</i>		18.750,00 €	
<i>Zuschüsse für Jugendräume</i>		40.071,57 €	
<i>Zuschüsse für Kindergärten</i>		96.824,98 €	
<i>Zuschüsse für Schulen</i>		291.500,00 €	
<i>Zuschüsse für Schulen – Umsetzung nach Bilanzposition 1.2.3</i>		-210.414,50 €	
<i>ÖPNV</i>		43.510,14 €	
<i>Gewässerunterhaltung</i>		12.963,04 €	
<i>Kuckucks-Bähnel</i>		13.520,89 €	
<i>Abschreibungen</i>		-966.590,12 €	
Geleistete Zuwendungen			12.438.087,00 €

Im Berichtsjahr waren die Abschreibungen um 539.497,00 € höher als die Zugänge.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

Geleistete Investitionszuschüsse werden angesetzt, soweit es sich um investive Maßnahmen handelt, die von den Zuschussempfängern zum Nutzen des Landkreises Bad Dürkheim, getätigt werden.

Unter dieser Bilanzposition wurden die im Rahmen des Kanalbaus (Kreisstraßen) gezahlten Investitionszuschüssen an die Verbandsgemeinde-, Gemeinde- bzw. Stadtwerke ausgewiesen. Die Kanalbauzuschüsse werden an die Verbandsgemeinde-, Gemeinde- bzw. Stadtwerke als Gegenleistung für die Absicherung der Oberflächenentwässerung der Kreisstraßen in das gemeindliche Kanalsystem gezahlt. Der Bilanzansatz der Kanalbauzuschüsse erfolgte mit den tatsächlich geleisteten Zuschusszahlungen, vermindert um die bisher angefallenen Abschreibungen auf der Grundlage der Nutzungsdauer der Kanaleinrichtungen von 40 Jahren. Soweit Zuwendungen des Landes für diese Ausgaben gewährt wurden, wurden diese in Höhe der tatsächlichen Zahlungen unter der Bilanzposition 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen passiviert.

Im Berichtsjahr ergaben sich folgende Änderungen:

	Stand 01.01.2009	Veränderung +/-	Stand 31.12.2009
Gezahlte Investitionszuschüsse	672.838,00 €		
<i>VG-Werke Deidesheim für Investitionen 2007</i>		3.060,00 €	
<i>VG-Werke Deidesheim für Investitionen 2008</i>		2.604,00 €	
<i>VG-Werke Freinsheim für Investitionen 2007</i>		3.160,00 €	
<i>VG-Werke Grünstadt-Land für Investitionen 2008</i>		25.511,00 €	
<i>VG-Werke Hettenleidelheim für Investitionen 2008</i>		2.400,00 €	

<i>Abschreibungen</i>		-36.875,00 €	
Gezahlte Investitionszuschüsse			672.698,00 €

Damit waren im Berichtsjahr die Abschreibungen um 140,00 € höher als die Zugänge.

1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert

Der Geschäfts- oder Firmenwert (GoFW) entspricht dem Ertragswert abzüglich des Substanzwertes eines Unternehmens. Der Substanzwert weicht von den Buchwerten ab, da er normalerweise auch die Stillen Reserven berücksichtigt.

Ein Geschäfts- oder Firmenwert ist zum Bilanzstichtag nicht zu verzeichnen.

1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung versehene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen werden als Anzahlung ausgewiesen, wenn eine Auszahlung der Zuwendungen anteilig erfolgt ist, die Inbetriebnahme des bezuschussten Gegenstandes aber noch aussteht.

Die Bewertung erfolgte mit den bis zum Bilanzstichtag ausgezahlten Zuwendungen.

Im Berichtsjahr ergaben sich folgende Änderungen:

	Stand 01.01.2009	Veränderung +/-	Stand 31.12.2009
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €		
<i>Anzahlung Zuschuss für S-Bahn-Haltepunkt Neidenfels</i>		22.476,00 €	
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			22.476,00 €

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Wald, Forsten

Entsprechend der Bewertungsrichtlinie erfolgt der Ansatz für stehendes Holzvorratsvermögen, das keiner regelmäßigen Bewirtschaftung unterliegt, mit 1 € Erinnerungswert je ha.

Die Bewertung der Waldgrundstücke erfolgte durch den Landesbetrieb Mobilität Rheinland-Pfalz (nähere Erläuterungen unter 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte).

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen.

Grundstücke	61.839,38 €	
Waldbestand	4,00 €	61.843,38 €

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Bewertung der unbebauten Grundstücke erfolgte analog der Bewertung bebauter Grundstücke (nähere Erläuterungen unter 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte). Zugänge wurden mit den Anschaffungs-/Herstellungskosten bilanziert.

Im Berichtsjahr ergaben sich Zugänge im Bereich landespflegerischer Schutzflächen.

	Stand 01.01.2009	Veränderung +/-	Stand 31.12.2009
Sonst. unbebaute Grundstücke	247.691,08 €		
Erwerb von Schutzflächen		12.372,04 €	
Sonst. unbebaute Grundstücke			260.063,12 €

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Fortschreibung erfolgte auf der Basis der im Berichtsjahr angefallenen Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung der anteiligen Abschreibungen. Der größte Anteil der Anlagenzugänge betrifft die Gebäude und Grundstücke der im Berichtsjahr im Rahmen der Schulstrukturreform übernommen Schulen in Haßloch (ehemalige Kurpfalzschule) und in Weisenheim am Berg (Realschule plus) mit insgesamt über 6 Mio €.

Bebaute Grundstücke – Stand zum 01.01.2009	64.450.686,46 €
<i>Korrektur der Eröffnungsbilanz</i>	-315.991,00 €
<i>BBS Bad Dürkheim</i>	-218.797,00 €
<i>Rettungswache Grünstadt</i>	-97.194,00 €
<i>Anlagenzugänge im Berichtsjahr</i>	9.763.650,97 €
<i>Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Hausmeisterwohnung -</i>	39.705,63 €
<i>Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim</i>	65.566,76 €
<i>Realschule plus Haßloch - Sporthalle -</i>	46.356,19 €
<i>Realschule plus Haßloch – Aufstockung – Umsetzung von Bilanzposition 1.2.5</i>	2.442.789,84 €
<i>Realschule plus Haßloch – ehem. Kurpfalzschule – Grundstücksübertragung von der Gde. Haßloch</i>	449.628,54 €
<i>Realschule plus Haßloch – ehem. Kurpfalzschule – Gebäudeübertragung von der Gde. Haßloch</i>	1.287.302,01 €
<i>Realschule plus Haßloch – ehem. Kurpfalzschule – Umsetzung von Bilanzposition 1.1.2</i>	105.214,50 €
<i>Realschule plus Weisenheim am Berg – Gebäude- übertragung von der VG Freinsheim</i>	3.875.160,68 €
<i>Realschule plus Weisenheim am Berg – Umsetzung von Bilanzposition 1.1.2</i>	105.200,00 €
<i>Realschule plus Weisenheim am Berg – Grund- stücksübertragung von der VG Freinsheim</i>	477.155,03 €
<i>Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim</i>	83.168,73 €
<i>Limburgschule Bad Dürkheim</i>	125.432,89 €
<i>Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt</i>	34.094,49 €
<i>Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch</i>	14.536,56 €
<i>Hans-Zulliger-Schule Grünstadt</i>	8.544,20 €
<i>Dienstgebäude Bad Dürkheim</i>	603.794,92 €
<i>Abschreibungen im Berichtsjahr</i>	-1.617.764,40 €
Bebaute Grundstücke – Stand zum 31.12.2009	72.280.582,03 €

Im Berichtsjahr waren die Zugänge um 7.829.895,57 € höher als die Abschreibungen.

Die den aufgeführten Vermögenswerten auf der Passivseite entgegensetzenden Zuwendungen sind unter der Bilanzposition 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen dargestellt.

1.2.4 Infrastrukturvermögen

Die Fortschreibung erfolgte auf der Basis der im Berichtsjahr angefallenen Anschaffungs- und Herstellungskosten sowie der Meldungen des Landesbetriebs Mobilität unter Berücksichtigung der anteiligen Abschreibungen.

Infrastrukturvermögen – Stand zum 01.01.2009		61.088.012,38 €
<i>Bewegungen im Berichtsjahr</i>		-175.738,94 €
<i>Korrektur Eröffnungsbilanz</i>	-534.691,23 €	
<i>K 8 Radweg Rödersheim-Gönnheim Grunderwerb</i>	747,99 €	
<i>K 21 Bestandsausbau Elmstein</i>	321.976,59 €	
<i>K 8 Bestandsausbau OD Gönnheim</i>	-2.981,07 €	
<i>K 26 Bestandsausbau</i>	39.208,78 €	
<i>Abschreibungen im Berichtsjahr</i>		-1.752.637,63 €
Infrastrukturvermögen – Stand zum 31.12.2009		59.159.635,81 €

Die entsprechenden Sonderposten aus Zuwendungen sind unter 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen abgebildet.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

Als Bauten auf fremden Grund und Boden wurden die ursprünglich für Zwecke des Gymnasiums und jetzt von der Realschule plus Haßloch genutzte Aufstockung auf dem gemeindeeigenen Gebäude der Hauptschule Haßloch und die Schulturnhalle der Realschule plus Grünstadt auf dem Gelände der TSG Grünstadt gewertet. Diese Bilanzposition entwickelte sich im Berichtsjahr wie folgt:

Bauten a. fremdem Grund und Boden – Stand zum 01.01.2009		5.390.089,00 €
<i>Bewegungen im Berichtsjahr</i>		-2.426.965,66 €
<i>Schulturnhalle der Realschule Grünstadt</i>	15.824,18	
<i>Aufstockung Realschule Haßloch auf dem Gelände der Kurpfalzschule Umsetzung nach Bilanzposition 1.2.3</i>	-2.442.789,84 €	
<i>Abschreibungen im Berichtsjahr</i>		395.438,66 €
Bauten a. fremdem Grund und Boden – Stand zum 31.12.2009		3.358.562,00 €

Im Rahmen der Schulstrukturereform ging die ehemalige Hauptschule Haßloch im Jahr 2009 auf den Landkreis Bad Dürkheim über. Dadurch war eine Umsetzung des bisher bei dieser Bilanzposition geführten Gebäudeteils der Realschule Haßloch zur Bilanzposition 1.2.3 (Bebaute Grundstücke) erforderlich.

Die entsprechenden Sonderposten aus Zuwendungen sind unter 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen abgebildet.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

Im Berichtsjahr wurden vier Bilder zur Ausgestaltung des Besucherbereichs in der Zulassungsstelle angeschafft.

Kunstgegenstände – Stand zum 01.01.2009	86.513,81 €
<i>Anlagenzugänge im Berichtsjahr</i>	279,00 €
Kunstgegenstände – Stand zum 31.12.2009	86.789,81 €

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Diese Position umfasst Dienstfahrzeuge, Betriebsvorrichtungen, Sonderfahrzeuge und Einrichtungen für den Brandschutz. Alle aufgeführten Positionen wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich der planmäßigen Wertminderung ausgewiesen. Im Berichtsjahr waren die Zugänge höher als die Abschreibungen.

Maschinen, techn. Anlagen, Fahrz. – Stand zum 01.01.2009	532.268,00 €
<i>Anlagenzugänge im Berichtsjahr</i>	488.537,98 €
<i>Abgänge u. Abschreibungen im Berichtsjahr</i>	-95.243,98 €
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrz. – Stand zum 31.12.2009	925.562,00 €

Von Dritten erhaltene Zuwendungen sind unter Bilanzposition "2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen" ausgewiesen.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter Betriebs- und Geschäftsausstattung wird das sonstige bewegliche Sachanlagevermögen aktiviert. Im Berichtsjahr waren die Zugänge höher als die Abschreibungen. In der Hauptsache handelte es sich um Anschaffungen in den Bereichen Brandschutz, Schulen und Dienstgebäude.

Betriebs- und Geschäftsausstattung – Stand zum 01.01.2009	1.435.539,97 €
<i>Anlagenzugänge im Berichtsjahr</i>	664.428,94 €
<i>Betriebsausstattung</i>	23.313,12 €
<i>Geschäftsausstattung</i>	336.990,39 €
<i>Medienbestand der Bibliotheken</i>	3.741,12 €
<i>Schulsausstattung</i>	284.007,31 €
<i>Sachspenden</i>	16.776,94 €
<i>Abgänge u. Abschreibungen im Berichtsjahr</i>	-352.253,20 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung – Stand zum 31.12.2009	1.748.115,65 €

1.2.9 Pflanzen und Tiere

Auf die Erfassung und Fortschreibung wurde aufgrund untergeordneter finanzieller Bedeutung verzichtet.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Noch nicht fertig gestellte Anlagegüter, werden bis zur Fertigstellung/Inbetriebnahme als Anlagen im Bau ausgewiesen.

Geleistete Anzahlungen, Anl. i. Bau – Stand zum 01.01.2009	83.873,81 €
<i>Geleistete Anzahlungen</i>	<i>375.519,20 €</i>
<i>Aktivierte Anlagen</i>	<i>-83.873,81 €</i>
Geleistete Anzahlungen, Anl. i. Bau – Stand zum 31.12.2009	375.519,20 €

Die im Berichtsjahr geleisteten Anzahlungen betreffen im Wesentlichen noch nicht fertiggestellte Baumaßnahmen an verschiedenen kreiseigenen Schulen.

Bei den aktivierten Anzahlungen im Berichtsjahr handelt es sich um die Inbetriebnahme eines Tanklöschfahrzeuges (TLF20/40 SL) für die Feuerwehr Grünstadt. Entsprechend wurde auf der Passivseite die Position 2.2.3 "Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen" ebenfalls umgebucht.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen (also Unternehmen bei denen der Landkreis Anteile von mehr als 50 % besitzt) liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Ausleihungen an verbundene Unternehmen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

1.3.3 Beteiligungen

Folgende Beteiligungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag vor:

Betriebsgesellschaft Haus der Deutschen Weinstraße mbH, Bockenheim	1,00 €	1.434.839,40 €
Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	1.227.100,51 €	
Rhein-Haardtbahn GmbH, Ludwigshafen	207.737,89 €	

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Veränderungen. Der Anteil an der Betriebsgesellschaft HDW wurde weiterhin mit einem Erinnerungswert von 1 € bilanziert, da die Gesellschafterversammlung im Dezember 2008 die Auflösung der Gesellschaft beschlossen hat. Gemäß Mitteilung des Amtsgerichts Ludwigshafen vom 03.08.2010 ist die Liquidation zwischenzeitlich beendet und die Gesellschaft gelöscht. Das Registerblatt wurde mit Eintragung vom 23.07.2010 geschlossen. Als Ergebnis der Liquidation erhielt der Landkreis Bad Dürkheim im Jahr 2010 eine Auszahlung in Höhe von 7.854,88 €.

Die Gesellschaftsanteile an der Staatsbad GmbH und der Rhein-Haardtbahn GmbH wurden wie bisher mit dem anteiligen Stammkapital laut Gesellschaftsvertrag aufgenommen. Da die beiden letztgenannten Gesellschaftsanteile dem Landkreis Bad Dürkheim unentgeltlich übertragen wurden, wird unter der Bilanzposition 2.7 Sonstige Sonderposten in gleicher Höhe ein Sonderposten passiviert.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht liegen zum Bilanzstichtag nicht vor.

1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähige kommunale Stiftungen

Zum Bilanzstichtag ist das Eigenkapital der Eigenbetriebe zum gleichlautenden Bilanzstichtag in der Bilanz des Landkreises auszuweisen. Der Wertansatz ist mit dem Eigenkapital an den folgenden Bilanzstichtagen fortzuschreiben. Dieser auch als Spiegelbildmethode bezeichnete Vorgang wird

- im Fall einer Minderung des Beteiligungsbuchwertes gegen die Kontenart 573 unter den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen
 - im Fall einer Erhöhung des Beteiligungsbuchwertes gegen die Kontenart 476 unter den Zins- und sonstigen Finanzerträgen
- ergebniswirksam gebucht.

Weisen die Eigenbetriebe einen „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“ aus, ist die Beteiligung am Eigenbetrieb mit dem Erinnerungswert von 1,00 Euro auszuweisen. In Höhe des erwarteten Verlustausgleichs ist eine Rückstellung zu bilden. Ist das anteilige Eigenkapital zum entsprechenden Bilanzstichtag zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses nicht bekannt, ist der Vorjahreswert fortzuführen. Im Anhang ist dann eine entsprechende Angabe mit Begründung erforderlich.

Das Eigenkapital des Abfallwirtschaftsbetriebs des Landkreises Bad Dürkheim war zum Bilanzstichtag 31.12.2009 um **344.499,02 €** höher, als zum 31.12.2008.

Beim Kreiskrankenhaus Grünstadt erhöhte sich das Eigenkapital zum 31.12.2009 um **727.644,73 €**.

Dass bei Zweckverbänden der Wertansatz ebenfalls mit dem auf die Kommune entfallenden anteiligen Eigenkapital erfolgte, galt nur für die kommunale Eröffnungsbilanz (vgl. § 4 Abs. 2 Satz 4 der Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung – GemEBilBewVO –), jedoch **nicht** für die nachfolgenden Jahresabschlussbilanzen. Insofern erfolgt im Gegensatz zur Regelung für das Eigenkapital der Eigenbetriebe keine Fortschreibung an den folgenden Bilanzstichtagen.

Der Zweckverband „Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, Saarland, Rheingau-Taunuskreis und Landkreis Limburg-Weilburg“ sowie der Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar (ZVRN) werden mit dem Anteil am Eigenkapital und die restlichen Zweckverbände mit Erinnerungswerten von jeweils 1,00 € bilanziert.

Im Berichtsjahr erfolgte hinsichtlich des Anteils am Zweckverband Tierkörperbeseitigung eine Berichtigung des Bilanzwertes um **-18.770,39 €** auf **23.515,53 €** entsprechend dem tatsächlichen Anteil am Stammkapital, sowie die Anpassung des Ansatzes für den Gewässerzweckverband Rehbach-Speyerbach auf der Basis der Eröffnungsbilanz des Zweckverbandes. Darüber hinaus wurde erstmals die Mitgliedschaft im Beregnungsverband Vorderpfalz mit einem Erinnerungswert von 1,00 € erfasst.

Der Wertansatz der mit einem Erinnerungswert aufgeführten Zweckverbände wird korrigiert, sobald die Eigenkapitalausstattung der Zweckverbände ermittelt und die jeweilige Satzung eine Verteilung auf die Zweckverbandsmitglieder ermöglicht.

Unter dieser Bilanzposition werden auch die Stiftung des Landkreises für Kultur, Soziales, Umwelt, Bildung, Unterricht und Erziehung sowie die Stiftung Hambacher Schloss bilanziert. Der Wert der Stiftung für KSUBUE entspricht den bisherigen Zustiftungen des Landkreises. Die Stiftung Hambacher Schloss wurde lediglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt, da im Falle einer Auflösung der Stiftung, das gesamte Stiftungsvermögen auf das Land Rheinland-Pfalz übergeht.

Die jeweiligen Stände des Eigenkapitals bzw. Wertansätze zum 31.12.2009 im Überblick:

Eigenbetrieb Abfallwirtschaft	4.159.088,25 €	
Kreiskrankenhaus Grünstadt	14.077.662,40 €	
Stiftung für KSUBUE des Landkreises Bad Dürkheim	727.854,65 €	
Stiftung Hambacher Schloss	1,00 €	
Gewässerzweckverband Rehbach-Speyerbach	33.555,89 €	
Zweckverband Tierkörperbeseitigung	23.515,53 €	
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	39.032,67 €	
Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd	1,00 €	
Zweckverband Schule für Körperbehinderte Ludwigshafen	1,00 €	
Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde Pollichia-Museum	1,00 €	
Beregnungsverband Vorderpfalz	1,00 €	
		19.060.714,39 €

1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähige kommunale Stiftungen

Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts oder rechtfähige kommunale Stiftungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter den sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens werden die im Besitz des Landkreises befindlichen Aktien der Pfalzwerke AG, die Anteile an der Wohnungsbaugenossenschaft Bauhilfe Haßloch und die Anteile für die Rücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz bilanziert. Die Ansätze entsprechen den jeweiligen Anschaffungskosten.

Im Berichtsjahr erhöhte sich die Rücklage nach § 14a BBesG um 38.922,90,32 € darüber hinaus erfolgte eine freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage in Höhe von 360.000,00 €, die anderen Positionen blieben unverändert. Die jeweiligen Stände der Wertpapiere zum 31.12.2009 im Überblick:

Stammaktien Pfalzwerke AG	412.637,09 €	1.066.744,33 €
Wohnungsbaugenossenschaft Haßloch	26.000,00 €	
Rücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz	268.107,24 €	
Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage	360.000,00 €	

Zwischenzeitliche Wertentwicklungen sind bilanziell nicht zu berücksichtigen, trotzdem sei der Information halber erwähnt, dass das Aktienpaket der Pfalzwerke zum 31.12.2009 einem Wert von 1.731.960 € (Vorjahr 1.716.536,50 €) entsprach und die Versorgungsrücklage (gesetzliche Zuführung) einen Wert von 325.624,93 € erreichte.

1.3.8 Sonstige Ausleihungen

Sonstige Ausleihungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Von einer Bilanzierung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wird wegen Geringfügigkeit abgesehen. Eine Lagerbuchführung erfolgt nicht, so dass die beschafften Vorräte direkt als Aufwand verbucht werden. Ähnliches gilt für den zum Bilanzstichtag vorhandenen Heizölvorrat. Von einer Bilanzierung wird auch hier abgesehen.

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

Bei der Kreisverwaltung werden Heimatjahrbücher gelagert. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten.

	Stand 01.01.2009	Veränderung	Stand 31.12.2009
Heimatjahrbücher	8.001,20 €	2.914,96 €	10.916,16 €

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

Geleistete Anzahlungen auf Vorräte liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Bewertung der Forderungen erfolgte nach § 34 Abs. 5 GemHVO grundsätzlich mit dem Nominalwert, d.h. mit dem tatsächlich geforderten, nicht abgezinsten Wert. Die Forderungen wie auch Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreiskrankenhaus Grünstadt und dem Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim wurden von der Summe der nachfolgend dargestellten Forderungen in Abzug gebracht und separat ausgewiesen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Der Ausweis der öffentlich-rechtlichen Forderungen beinhaltet im Wesentlichen die Forderungen gegenüber dem Land, den Gemeinden und anderen Trägern aus der Abrechnung von sozialen Leistungen. Gegen den privaten Bereich bestehen in der Hauptsache Forderungen aus Verwaltungsgebühren, Bußgeldern usw. Im Berichtsjahr verringerten sich die öffentlich-rechtlichen Forderungen um 7.323.412,54 € von 10.377.404,65 € auf 3.053.992,11 €.

gegen den öffentlichen Bereich			
15440000	Ford. a. Transferleistungen gg. d. öffentl. Bereich	24.853,47 €	
15441000	Ford. a. Transferleistungen gegen den Bund	172.190,74 €	
15442000	Ford. a. Transferleistungen gegen das Land	241.982,15 €	
15443000	Ford. a. Transferleistungen gg. Gden u. Gdeverbände	443.797,74 €	
15449000	Ford. a. Transferl. gg. d. .sonst. öffentl. Bereich	234.227,68 €	
15540000	Sonstige Forderungen gg. den öffentl. Bereich	4.374,84 €	
15543000	Sonstige Forderungen gg. Gden u. Gdeverbände	6.810,63 €	
gegen den privaten Bereich			
15100000	Gebührenforderungen	106.226,45 €	
15150000	Gebührenforderungen gg. den privaten Bereich	415.967,26 €	
15159000	Gebührenforderungen gg. den sonst. privaten Bereich	70.719,74 €	
15350000	Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	1.170,52 €	
15450000	Forderungen a. Transferleistungen gg. d. priv. Bereich	2.806,50 €	
15459000	Ford. a. Transferleistungen gg. d. sonst. priv. Bereich	992.902,99 €	
15490000	Forderungen a. Transferleistungen gg. Sonstige	4.100,64 €	
15500000	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	4.386,26 €	
15550000	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gg. priv. Bereich	327.474,50 €	3.053.992,11 €

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen verringerten sich im Berichtsjahr von 65.614,67 € auf 61.434,22 €.

2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, liegen zum Bilanzstichtag nicht vor.

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände

Forderungen sind zum Bilanzstichtag gegen den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft und das Kreiskrankenhaus Grünstadt zu verzeichnen.

Forderungen gegen den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft		1.268,85 €
Forderungen gegen das Kreiskrankenhaus Grünstadt		1.498,99 €

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Die Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich betragen zum Bilanzstichtag 15.557,18 €. Im Wesentlichen handelt es sich um eine Forderung gegenüber den Verbandsgemeindewerken Lambrecht aus der Abrechnung einer gemeinsamen Straßenbaumaßnahme sowie um eine Zinsforderung gegenüber dem Land aus der Abrechnung der Umsatzsteuer.

2.2.7 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

Diese Bilanzposition weist u.a. die am Bilanzstichtag vorhandenen Bestände verschiedener Verwahrgeld- und Vorschusskonten, wie z.B. die Gehaltsvorschüsse und diverse Handvorschüsse aus. Außerdem wurden erstmals mit dem Abschluss 2009 alle Forderungen aus der Abwicklung der Vorjahresabgrenzung auf einem separaten Konto sowie die im Vorjahresabschluss nicht berücksichtigten Forderungen aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen hier verbucht.

17619000	Sonstige Forderungen gg. priv. Unternehmen	4.826,99 €	
17621000	Gehaltsvorschüsse	9.360,04 €	
17910001	Ausgaben die noch nicht verbucht werden konnten	79.371,97 €	
17910002	Barauszahlungen Sozialamt aus Care	11.210,44 €	
17910003	Buchungsgebühren	1.208,14 €	
17910011	Verschiedenes	84.051,18 €	
17910013	Vorschüsse Portokasse	3.249,69 €	
17910017	Entgeltumwandlung	756,00 €	
17910020	Wohngeld - Heizkostenzuschuss	1.525,00 €	
17910021	Forderungen gg. das Land aus der Gew. von UVG	49.785,17 €	
17910023	Ehrengaben des Ministerpräsidenten	-1.150,00 €	
17970000	Umsatzsteuerabwicklung	79.600,49 €	
17990000	Sonstige Forderungen gg. Sonstige	323.011,72 €	
17991000	Forderungen aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen	833.057,16 €	
17998000	Sonstige Forderungen zur Abwicklung der Vorjahresabgrenzung	14.665.139,60 €	16.145.003,59 €

2.2.8 Wertberichtigungen

Auf Forderungen gegenüber dem privaten Bereich wurden Einzelwertberichtigungen vorgenommen, dafür wurde im Gegensatz zum Vorjahr auf Pauschalwertberichtigungen verzichtet.

Zum Bilanzstichtag wurden Wertberichtigungen in Höhe von 354.071,38 € berücksichtigt.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens

Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben

Diese Bilanzposition umfasst alle liquiden Mittel mit dem Nominalwert, die als Bar- oder Buchgeld zum Bilanzstichtag kurzfristig zur Disposition stehen.

Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 141	2.122.585,72 €	
Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 10000263	520,56 €	
Bankbestand Postbank Kto. Nr. 159-40-676	169.457,72 €	
Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. 200077022	86.481,53 €	
Verrechnungskonto	-24,24 €	
		2.379.021,29 €

3. Ausgleichsposten für latente Steuern

Latente Steuern sind bilanzierte Differenzen zwischen steuer- und handelsrechtlich ermitteltem (fiktivem) Steueraufwand, die sich in den Folgeperioden wieder ausgleichen. Diese Differenzen entstehen, wenn die nach steuerrechtlichen Vorschriften ermittelte Steuerzahlung eines Unternehmens von der aus dem Handelsbilanzgewinn resultierenden Steuerlast abweicht.

Ausgleichsposten für latente Steuern sind für den Landkreis Bad Dürkheim nicht zu bilden.

4. Rechnungsabgrenzungsposten

4.1 Disagio

Disagio ist der Differenzbetrag zwischen Darlehenssumme und Auszahlungssumme. Ein Disagio von 5% bedeutet beispielsweise, dass von einem Kredit nur 95% ausbezahlt werden, aber 100% zurückgezahlt werden müssen. Bei einem Disagio handelt es sich um vorweggenommene Zinsen oder Kreditbearbeitungsgebühren.

Ein Rechnungsabgrenzungsposten für Disagio ist zum Bilanzstichtag nicht zu bilden.

4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

Unter dieser Bilanzposition sind geleistete Ausgaben auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, d.h. die Auszahlungen mussten bereits im Jahr 2009 erfolgen, obwohl es Aufwand des Jahres 2010 betraf. Es handelt sich insbesondere um die Auszahlung von Beamtengehältern und die Monatsläufe des Sozial- und Jugendamtes für Januar 2010.

Zum Bilanzstichtag beträgt die Summe der Rechnungsabgrenzungsposten 1.901.696,45 € (Vorjahr 1.737.234,57 €). Die aktive Rechnungsabgrenzung setzt sich zum 31.12.2009 wie folgt zusammen:

Personalkosten f. Januar 2010	485.077,31 €
Sozialleistungen f. Januar 2010	1.369.684,52 €
Sonstiges	46.934,62 €
Gesamt	1.901.696,45 €

5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt aufgrund der Korrekturen zur Eröffnungs-/Vorbilanz (siehe Anlage zum Anhang) und unter Berücksichtigung

des Jahresfehlbetrages 2009 zum Bilanzstichtag 40.199.583,49 €. Die Entwicklung des negativen Eigenkapitals stellt sich nun wie folgt dar:

Stand zum 01.01.2008	24.001.111,10 €
Korrektur der Eröffnungsbilanz	- 869.301,92 €
Jahresfehlbetrag 2008	+ 8.145.625,13 €
Stand zum 31.12.2008	31.277.434,31 €
Korrektur der Eröffnungs-/Vorbilanz	+ 194.123,51 €
Veränderungen im Rahmen der Schulstrukturreform	- 2.025.829,31 €
Jahresfehlbetrag 2009 (s. Aktiva Pos. 5.3)	- 8.704.337,21 €
Stand zum 31.12.2009	38.150.065,72 €

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1.1 Kapitalrücklage

Das Eigenkapital des Landkreises ergibt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden. Der Saldo ist beim Landkreis Bad Dürkheim negativ, es ist also kein Eigenkapital vorhanden.

1.1.2 Sonstige Rücklagen

Sonstige Rücklagen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

1.1.3 Ergebnisvortrag

Da kein positives Eigenkapital vorhanden ist, erfolgt die Darstellung des Ergebnisvortrages auf der Aktivseite unter Ziffer 5.2.

1.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag ist auf der Aktivseite der Bilanz auszuweisen.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich werden im Berichtsjahr nicht gebildet.

2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens werden als Sonderposten passiviert.

Die Laufzeiten für die Auflösung der jeweiligen Sonderposten sind an die Nutzungsdauer des jeweiligen Anlagegutes gekoppelt. Hierdurch werden der Abbildung des Ressourcenverbrauchs durch die Abschreibungen periodengerecht Entlastungen durch die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten entgegen gestellt.

Die Entwicklung der Sonderposten stellt sich im Berichtsjahr wie folgt dar:

Sonderposten – Stand zum 01.01.2009		62.761.817,38 €
Sonderpostenzugänge im Berichtsjahr		6.721.244,07 €
<i>Zuwendungen vom Land</i>	<i>6.124.451,04 €</i>	
<i>Zuwendungen von Gemeinden</i>	<i>542.673,75 €</i>	
<i>Sonstige Zuwendungen von privaten Unternehmen</i>	<i>8.078,51 €</i>	
<i>Sonstige Zuwendungen aus Sachspenden</i>	<i>16.776,94 €</i>	
<i>Sonstige Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich</i>	<i>29.263,83 €</i>	

Abgänge und Auflösungen im Berichtsjahr		-3.674.699,18 €
Sonderposten – Stand zum 31.12.2009		65.808.362,27 €

2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten sind nicht zu bilden.

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Die Entwicklung der Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen stellt sich im Berichtsjahr wie folgt dar:

Sonderposten aus Anzahlungen – Stand zum 01.01.2009		0,00 €
Sonderpostenzugänge im Berichtsjahr		277.619,38 €
Zuwendungen vom Land	91.275,00 €	
Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG (Umbuchung von Konto 37940006)	186.344,38 €	
Passivierungen im Berichtsjahr		0,00 €
Sonderposten aus Anzahlungen – Stand zum 31.12.2009		277.619,38 €

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind nicht zu bilden.

2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil

Sonderposten mit Rücklageanteil sind nicht zu bilden.

2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten sind nicht zu bilden.

2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte

Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte sind nicht zu bilden.

2.7 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten werden für die GmbH-Anteile des Landkreises an der Staatsbad Bad Dürkheim und der Rhein-Haardtbahn gebildet, da die Anteile in beiden Fällen unentgeltlich auf den Landkreis übertragen wurden. Änderungen haben sich im Berichtsjahr nicht ergeben.

Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	1.227.100,51 €	1.434.838,40 €
Rhein-Haardtbahn GmbH Ludwigs- hafen	207.737,89 €	

3. Rückstellungen

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Versorgung der Beamten des Landkreises wird durch die Pfälzische Pensionsanstalt sichergestellt. Die Finanzierung der Pensionsauszahlungen erfolgt durch Erhebung einer jährlichen Umlage bei den Versorgungskassenmitgliedern.

Die tatsächliche Finanzierung hat jedoch keinen Einfluss auf die Verpflichtung, eine Rückstellung für künftige Pensionsauszahlungen zu bilden, da die Versorgungskasse keine direkte Verpflichtung gegenüber den Versorgungsberechtigten übernimmt.

Die Höhe der zu bildenden Rückstellung wurde anhand eines versicherungsmathematischen Verfahrens durch die Pfälzische Pensionsanstalt unter Zugrundelegung der individuellen Daten der beim Landkreis beschäftigten Beamten ermittelt.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Stand zum 01.01.2009	Zugänge	Abgänge/ Auflösungen	Stand zum 31.12.2009
Rückstellungen für Pensionen – aktive Beamte	12.451.967,00 €	1.800.005,00 €	434.310,00 €	13.817.662,00 €
Rückstellungen für Beihilfen – aktive Beamte	2.863.051,00 €	398.161,70 €	204.746,00 €	3.056.466,70 €
Rückstellungen für Pensionen – Versorgungsempfänger	8.021.577,00 €	616.656,00 €	662.992,00 €	7.975.241,00 €
Rückstellungen für Beihilfen – Versorgungsempfänger	1.820.662,00 €	136.405,30 €	129.944,00 €	1.764.123,30 €
Insgesamt	25.157.257,00 €	2.951.228,00 €	1.494.992,00 €	26.613.493,00 €

Bei den Abgängen für die vorgenannten Rückstellungen ist aufgrund von Neuberechnungen der Pfälzischen Pensionsanstalt eine Korrektur der Vorjahresbilanz in Höhe von insgesamt 561.095,00 € berücksichtigt.

3.2 Steuerrückstellungen

Steuerrückstellungen sind nicht zu bilden.

3.3 Rückstellungen für latente Steuern

Rückstellungen für latente Steuern sind nicht zu bilden.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Die Urlaubsrückstellungen wurden anhand der tatsächlichen personenbezogenen Grunddaten und den zum 31.12.2009 vorliegenden Urlaubsresttagen ermittelt.

In gleicher Weise wurden unter Zugrundelegung der zum 31.12.2009 vorhandenen Zeitguthaben auch die Rückstellungen für Überstunden ermittelt.

Die Ermittlung der Rückstellungen für die Altersteilzeit wurde nach handelsrechtlichen Maßstäben vorgenommen. Im Berichtsjahr beinhalten die Zugänge der Rückstellungen für Altersteilzeit eine Korrektur der Vorbilanzen in Höhe von 33.597,19 €.

Neu aufgenommen wurden im Berichtsjahr die Rückstellungen gegen dem Land aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen (siehe auch unter Aktiva Pos. 2.2.7.)

Sonstige Rückstellungen	Stand zum 01.01.2009	Zugänge	Abgänge/Auflösungen	Stand zum 31.12.2009
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	361.955,00 €	0,00 €	34.099,62 €	327.855,38 €
Rückstellungen für geleistete Überstunden	210.298,50 €	6.828,20 €	0,00 €	217.126,70 €
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	988.572,60 €	431.379,51 €	329.392,70 €	1.090.559,41 €
Rückstellungen gg. dem Land aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen	0,00 €	392.660,39 €	0,00 €	392.660,39 €
Insgesamt	1.560.826,10 €	830.868,10 €	363.492,32 €	2.028.201,88 €

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

Anleihen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Unter dieser Bilanzposition wird das dem Landkreis Bad Dürkheim von einem Dritten zur Investitionsfinanzierung zur Verfügung gestellte Geldvermögen ausgewiesen. Die dargelegte Summe setzt sich aus mehreren Kreditabschlüssen zusammen.

Im Berichtsjahr erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 3.500.000,00 € (vgl. Finanzrechnung Pos. 45). Der Nominalzins für die Neuaufnahme beträgt 3,57 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren. Der Durchschnittszinssatz aller vorhandenen Investitionskredite betrug im Haushaltsjahr 2009 beim Landkreis Bad Dürkheim 4,41 % (Vorjahr 4,36 %). Unter Berücksichtigung der vorgenommenen Tilgungen in Höhe von 1.455.008,85 € (vgl. Finanzrechnung Pos. 46) betrug die Nettokreditaufnahme 2.044.991,15 €.

Kreditaufnahmen für Investitionen - Stand 01.01.2009	42.940.533,77 €
Neuaufnahmen	3.500.000,00 €
Tilgungen	1.455.008,85 €
Kreditaufnahmen für Investitionen – Stand 31.12.2009	44.985.524,93 €

In den kommenden fünf Jahren laufen die Zinsfestschreibungen für folgende Investitionskredite aus:

Zinsfestschreibung bis	derzeitiger Zinssatz	Restschuld zum Ende der Festschreibung
30.10.2013	4,24 %	3.505.041,86 €
30.11.2013	4,382 %	3.077.100,10 €

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Die Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung weisen die Kassenkredite aus. Eine Liquiditätsverstärkung mit Zahlungsmitteln des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft lag zum Bilanzstichtag nicht vor.

Kreditaufnahmen f. Liquiditätssicherung – Stand 01.01.2009	56.000.000,00 €
Neuaufnahmen	25.000.000,00 €
- davon Umschuldung vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft	
17.200.000,00 €	
Kreditaufnahmen f. Liquiditätssicherung – Stand 31.12.2009	81.000.000,00 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus dem Erhalt bzw. der Inanspruchnahme von Waren und Dienstleistungen, z.B. aufgrund von Kauf-, Wer-, Mietverträgen usw.

Zum Bilanzstichtag waren diese Verbindlichkeiten um 477.837,84 geringer als im Vorjahr und betrugen damit insgesamt **310.771,19 €** (Vorjahr 788.609,03 €). Der Anteil der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen an den Gesamtverbindlichkeiten beträgt 0,22 % (Vorjahr 0,65 %).

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen – gegenüber dem privaten und sonstigen Bereich

Als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sind im Wesentlichen Aufwendungen aus dem Bereich der sozialen Sicherung passiviert.

Zum Bilanzstichtag waren diese Verbindlichkeiten um 638.645,09 € höher als im Vorjahr und betrugen damit insgesamt **529.232,64 €** (Vorjahr 1.167.877,73 €). Der Anteil der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen an den Gesamtverbindlichkeiten beträgt 0,38 % (Vorjahr 0,97 %).

4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Der ausgewiesene Wert in Höhe von 876,01 € beinhaltet ausschließlich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die der Bilanzposition 4.5 zuzuordnen sind. Die Auflösung sämtlicher Einzelwerte erfolgt im Haushaltsjahr 2010, daher wurde auf eine Umsetzung im Haushaltsjahr 2009 verzichtet.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag nicht vor.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft werden in dieser Position dargestellt. Sie betragen zum Bilanzstichtag **106.796,89 €** (Vorjahr 17.444.239,48 €). Im Vorjahresbetrag war ein Liquiditätskredit in Höhe von 17.200.000,00 € enthalten. Die für das Jahr 2009 ausgewiesenen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen die Abrechnung des Verwaltungskostenbeitrages sowie Umsatzsteuerabrechnungen.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Es handelt sich hierbei um Verbindlichkeiten aus Transferleistungen. Der größte Posten betrifft die Abrechnung von Aufwendungen der sozialen Sicherung gegenüber Gemeinden. Zum Bilanzstichtag betrug der Gesamtbetrag dieser Verbindlichkeiten **1.015.794,29 €** (Vorjahr 1.324.278,39 €).

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten beinhalten u.a. aus der Übernahme der VerwaHRkonten resultierende Rückzahlungsverpflichtungen sowie zum 31.12.2009 noch nicht zugeordnete Zahlungseingänge.

Darüber hinaus werden zweckgebundene Einnahmen aus den Bereichen der Spenden für Schulen, der Kreisvolkshochschule u.a. berücksichtigt.

Die größte Einzelposition betrifft das erstmals aufgeführte Konto der Verbindlichkeiten zur Abwicklung der Vorjahresabgrenzung (siehe auch unter Aktiva Pos. 2.2.7).

Zum Bilanzstichtag betrug der Gesamtbetrag der sonstigen Verbindlichkeiten **10.212.276,65 €** (Vorjahr 923.838,18 €) und damit 9.288.438,47 € mehr als im Vorjahr.

In der Vorjahresbilanz war das Konto 37910025 (Einzahlungen nächstes Haushaltsjahr) ebenfalls der Pos. 4.11 (Sonstige Verbindlichkeiten) der Bilanz zugeordnet, im Berichtsjahr erfolgte jedoch eine Umgliederung zu Position 5. (Rechnungsabgrenzungsposten). Der ausgewiesene Vorjahreswert weicht daher in diesen beiden Bilanzpositionen von der Schlussbilanz 2008 ab.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

Erträge des neuen Jahres, die im alten Jahr bereits Einzahlungen sind, werden auf Konten für passive Rechnungsabgrenzung erfasst. Sie begründen Leistungsverpflichtungen, also Ansprüche der Gläubiger an Leistungen des Landkreises.

Auch die Einnahmen aus der Jagdsteuer werden abgegrenzt, da das Jagdjahr sich haushaltsjahrübergreifend jeweils von April bis März erstreckt. Aus Vereinfachungsgründen werden ein Viertel der im Jahr 2009 zu Soll gestellten Beträge als Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert.

Zum Bilanzstichtag waren diese Verbindlichkeiten um 297,23 € niedriger als im Vorjahr und betragen damit insgesamt **362.379,80 €** (Vorjahr 362.677,03 €).

(2) Sonstige Angaben

A.Rechtsgrundlagen

Der Inhalt des Anhangs ist in § 48 GemHVO geregelt.

Die Angaben nach § 48 Abs. 1 GemHVO befinden sich im Rechenschaftsbericht.

B. Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO

B.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den Grundsätzen ordnungsgemäßer Bewertung für Gemeinden und Gemeindeverbände.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurde die gemäß § 35 GemHVO bekannt gegebene Abschreibungstabelle angewandt.

Die Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt. In den Fällen, in denen ein Anschaffungs- oder Herstellungswert nicht vorlag bzw. nicht mit vertretbarem Zeitaufwand ermittelt werden konnte, wurden Vergleichs- bzw. Erfahrungswerte berücksichtigt.

B.2. Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Keine Abweichungen.

B.3. Trägerschaften bei Sparkassen

Der Landkreis Bad Dürkheim (63,2%), die Stadt Neustadt (16,8%) und die Stadt Frankenthal (20,0 %) sind im Rahmen ihrer Mitgliedschaft im Sparkassenzweckverband Sparkasse Rhein-Haardt Träger der Sparkasse Rhein-Haardt. Trägerschaften an Sparkassen waren gemäß § 4 GemEBilBewVO in der Bilanz nicht zu erfassen und nicht zu bewerten, deshalb erfolgte auch keine Bilanzierung des Zweckverbandsanteils.

B.4. Umrechnungsgrundlage

Soweit die Bilanz Posten enthält, die ursprünglich auf DM lauteten, sind diese mit dem Faktor 1,95583 auf EUR umgerechnet worden.

B.5. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

B.6. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden nicht gebildet.

B.7. Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden

Vorliegend handelt es sich beim Landkreis Bad Dürkheim um Geh-, Fahrt- bzw. Leitungsrechte. Diese wurden bei der jeweiligen Grundstücksbewertung berücksichtigt.

B.8. Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen

Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, können sich, wie bereits im Vorjahr erwähnt, für den Landkreis bei der Sanierung der Parkdecks beim Dienstgebäude ergeben. Nach der vorliegenden gutachterlichen Stellungnahme liegen an den Parkdecks Bauschäden vor, deren Behebung Ausga-

ben in der Größenordnung von 3,5 bis 5 Mio Euro verursachen wird. Der für die Parkdecks ermittelte Gebäuderestwert wurde aufgrund der festgestellten Bauschäden für die Bilanzierung auf Null reduziert.

B.9. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften liegen für die geleaste Kraftfahrzeuge, Kopierer und Hardware vor.

B.10. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten liegen für folgende Vorgänge vor:

GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	Bankbürgschaft zugunsten Landesbank Berlin	2.556.459,41 € (5 Mio DM)
Die Restschuld des Darlehens zum 31.12.2009 betrug 1.979.218 Euro		
GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	Bankbürgschaft zugunsten Bayerische Vereinsbank AG	1.022.583,76 € (2 Mio DM)
Die Restschuld des Darlehens zum 31.12.2009 betrug 709.265,50 Euro		
Lebenshilfe Bad Dürkheim	Selbstschuldnerische Bürgschaft für Verbindlichkeiten bei der ZVK	nicht begrenzt
Im Rahmen einer überörtlichen Prüfung durch den Rechnungshof Rheinland-Pfalz, wurde der Landkreis aufgefordert die Bürgschaft zu kündigen, da die Aufrechterhaltung der Bürgschaft für den Lebenshilfeverein Bad Dürkheim als nicht mehr gerechtfertigt angesehen wird. Die Lebenshilfe Bad Dürkheim hat die Bürgschaft mit Schreiben vom 03.03.2011 zurückgegeben.		
Lebenshilfe Grünstadt-Eisenberg	Selbstschuldnerische Bürgschaft für Verbindlichkeiten bei der ZVK	nicht begrenzt
Eine als Voraussetzung für die Mitgliedschaft einer juristischen Person des Privatrechts bei der Zusatzversorgungskasse erteilte Bürgschaft (§ 11 Abs. 3 der Satzung) soll neben den laufenden Umlage- und Zusatzbeitragszahlungen insbesondere den Ausgleichsbetrag abdecken, der im Fall einer Beendigung der Mitgliedschaft (z.B. durch Auflösung des Arbeitgebers wegen Insolvenz) nach § 15 Abs. 1 der Satzung in Höhe des versicherungsmathematischen Barwerts der entstandenen Rentenansprüche und Anwartschaften anfallen kann. Der Ausgleichsbetrag ist erforderlich, da die bis zum Ausscheiden entstandenen, aufgrund des Umlageverfahrens nicht ausfinanzierten Rentenansprüche und Anwartschaften bestehen bleiben und weiterhin von der Umlagegemeinschaft finanziert werden müssen, der ausgeschiedene Arbeitgeber aber nicht mehr durch Umlagezahlungen zur Finanzierung beiträgt. Der Ausgleichsbetrag zum Stichtag 31.12.2009 betrug 985.961 Euro.		
Altenhilfe e.V. Bad Dürkheim	Weiterführung teilstationärer Einrichtungen	nicht begrenzt
Die Bürgschaft wurde im Jahr 2010 von der Altenhilfe e.V. Bad Dürkheim zurückgegeben und ist somit inzwischen gegenstandslos.		

B.11. Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Sonstige Haftungsverhältnisse liegen nicht vor.

B.12. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit zum Bilanzstichtag darstellen liegen nicht vor.

B.13. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, bestehen lediglich im Rahmen der Geschäfte der laufenden Verwaltung, z.B. Versicherungsverträge, Wartungsverträge, Energielieferungsverträge u.ä.

B.14. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen

Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben, deren Ansprüche entstanden sind, liegen beim Landkreis Bad Dürkheim nicht vor.

B.15. Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden

Es wurden lediglich die unter dem Posten „sonstige Rückstellungen“ angegebenen Rückstellungen gebildet.

B.16. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Landkreises Bad Dürkheim sind bei der Zusatzversorgungskasse für bayerische Gemeinden (ZVK) versichert. Für diese Zusatzversorgung gilt die Satzung der ZVK in der jeweils geltenden Fassung.

B.17. Derivative Finanzinstrumente

Der Landkreis Bad Dürkheim hat zur Absicherung von Zinsrisiken Maßnahmen zur Zinssicherung getroffen. Im Rahmen der zweiten Darlehensgemeinschaft der Landkreise ist der Landkreis mit einem Teilbetrag von ursprünglich 2.400.000 € beteiligt. Der Zinsabschluss (Laufzeit bis 01.12.2015) erfolgte variabel auf der Basis des 12-Monate-Euribor. Zur teilweisen Absicherung des Zinsrisikos wurde zusätzlich ein Swapgeschäft für 70 % des Darlehensbetrages (ursprünglich 1.680.000 €) zu einem Zinssatz von 3,399 % p.a. (fest bis 03.12.2012) abgeschlossen. Zum jährlichen Zahlungstermin am 01.12.2009 betrug die Restschuld des Darlehens noch 2.112.000 € und der Effektivzinssatz insgesamt 3,559 % (im Vorjahr 3,757 %) p.a. Der Barwert des Finanzinstruments wurde von der LBBW zum 31.12.2009 mit -51.552,45 € angegeben.

Darüber hinaus wurden im Berichtsjahr keine weiteren derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

B.18. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

Alle bilanzierten Vermögensgegenstände werden linear abgeschrieben.

B.19. Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Es liegen keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer vor.

B.20. Name und Sitz von Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 v.H. dem Landkreis Bad Dürkheim gehören.

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Beteiligungen:

Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	Kurbrunnenstraße 14 67098 Bad Dürkheim	24,49 %
Rhein-Haardtbahn GmbH	Mannheimer Straße 53 67098 Bad Dürkheim	12,50 %
GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	Bürgermeister-Grünzweigstraße 87 67059 Ludwigshafen	6,25 %
Betriebsgesellschaft Haus der Deutschen Weinstraße mbH*	Weinstraße 91b 67278 Bockenheim	25,00 %
* Diese Gesellschaft wurde im Jahr 2010 liquidiert.		

Nähere Angaben zu den Beteiligungen können dem als Anlage beigefügten Beteiligungsbericht entnommen werden.

B.21. Name, Sitz und Rechtsform der Organisationen für die der Landkreis uneingeschränkt haftet

Der Landkreis Bad Dürkheim haftet für die folgenden Organisationen:

Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim	Philipp-Fauth-Straße 11 67098 Bad Dürkheim	Eigenbetrieb
Kreiskrankenhaus Grünstadt	Westring 55 67269 Grünstadt	Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit nach dem Landeskrankenhausgesetz

B.22. Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr

Die Zahl der Beschäftigten betrug zum Stichtag 31.12.2009 bei den:

a) ehrenamtlichen Beamten	1
b) Beamtinnen/ Beamten	95
c) Anwärterinnen/ Anwärtern	10
d) tariflich Beschäftigte	327
e) geringfügig Beschäftigte	8
f) Auszubildende	12
Insgesamt	453

B.23. Der Kreistag besteht aus den gewählten Kreistagsmitgliedern und der/dem Vorsitzenden

Vorsitzende des Kreistags ist Landrätin Sabine Röhl.

Die Mitglieder des Kreistages im Haushaltsjahr 2009:

Name	Vorname	
Ackermann	Eugen	
Armbrust	Renate	
Armstroff	Klaus	ab 07.07.2009
Ballhausen Dr.	Stephan	ab 07.07.2009
Benzinger-Kugler	Sylvia	ab 07.07.2009 bis 21.12.2009
Bertram	Herbert	bis 30.06.2009
Blaul	Georg	
Brauer	Carsten	ab 07.07.2009
Brenzinger	Reinhard	ab 07.07.2009
Bruch	Julia	ab 07.07.2009
Dahm	Guido	bis 04.03.2009
Dick-Walther	Petra	ab 22.12.2009
Dopp	Heiner	
Dormann	Jakob	
Eibel	Eugen	bis 30.06.2009
Fischer	Otmar	ab 07.07.2009
Gebhardt	Hanns-Uwe	bis 30.06.2009
Geis	Ruth	
Gillich	Stefan	bis 30.06.2009
Grohe	Hans	
Groß	Birgit	ab 07.07.2009
Gustavus	Christiane	bis 30.06.2009
Herty	Michael	bis 30.06.2009
Hobrack	Bernhard	
Hoffmann	Theo	
Horst	Karl	
Hurrle	Jürgen	
Huter	Klaus	
Ihlenfeld	Hans-Ulrich	
Iselborn Prof. Dr.	Klaus-Werner	ab 07.07.2009
Jäger	Hans	bis 30.06.2009
Karrer	Irmgard	bis 30.06.2009
Kutschke	Sabine	
Langensiepen	Heidi	
Lücker Prof. Dr.	Peter	
Magin	Marion	
Mahler	Edith	
Meister	Karl	ab 07.07.2009
Messner-Vogel	Ellen	
Mittrücker Dr.	Norbert	
Moser	Patrick	
Nagel	Arnold	
Nahstoll	August	bis 30.06.2009
Niederhöfer	Reinhold	
Nitzsche	Wolfgang	bis 30.06.2009
Oberholz	Uwe	ab 07.07.2009
Quante	Wolfgang	
Sauer	Friedel	bis 30.06.2009

Name	Vorname	
Schindler	Norbert	
Schrank	Edwin	
Schreiner Prof.	Haro	
Seelmann	Peter	ab 07.07.2009
Stepp	Kurt	
Stölzel	Reinhard	
Tremmel	Eva-Maria	bis 30.06.2009
Vogel	Adam	ab 07.07.2009
Wagner	Klaus	ab 07.07.2009
Weber	Ludwig	bis 30.06.2009
Weitz	Christoph	ab 07.07.2009
Werner	Pia	
Wolf Dr.	Hans	ab 07.07.2009
Wolf	Markus	
Wolf	Walter	

C. Bilanzkorrekturen

Im Haushaltsjahr 2009 wurden folgende Bilanzkorrekturen vorgenommen:

Leistung	Bilanz-konto	Bezeichnung	Betrag €	Begründung
AKTIVA				
12443	12300000	Beteiligung Zweckverband Tierkörperbeseitigung	-18.770,39	Berichtigung der Höhe des Stammkapitalanteils
12701	03960000	Rettungswache Grünstadt	-97.194,00	Berichtigung des Gebäudewertes
21722	08220000	Anlagegut 8905/0	333,77	Korrektur EB da Inbetriebnahme falsch hinterlegt
22142	07100000	Opel Movana Bus für die Hans-Zullinger Schule	36.372,91	Korrektur der Eröffnungsbilanz
23111	03341000	Berufsbildende Schule Bad Dürkheim – Sporthalle	-160.264,00	Berichtigung des Gebäudewertes
23111	03341000	Berufsbildende Schule Bad Dürkheim – Außenanlage	-58.533,00	Berichtigung des Gebäudewertes
31157	17991000	Forderungen aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen	75.248,37	Korrektur der Eröffnungsbilanz
31161	17991000	Forderungen aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen	36.935,36	Korrektur der Eröffnungsbilanz
31163	17991000	Forderungen aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen	566.021,69	Korrektur der Eröffnungsbilanz
54201	04820000	Verschiedene Kreisstraßen	-534.691,22	Berichtigung der Bewertung
55204	12300000	Mitgliedschaft beim Beregnungsverband Vorderpfalz	1,00	Erfassung der Mitgliedschaft
		Zwischensumme Korrekturen –Aktiva-	-154.539,51	

Verschiedene	20501000	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag – Korrektur der Eröffnungs-/Vorbilanz	194.123,51	Berichtigung der Bewertung
Saldo Korrekturen			39.584,00	

PASSIVA				
11203	24112000	Rückstellungen Beihilfen für aktiven Beamte	-108.676,00	Korrektur der Bilanz 2008
11203	24211000	Rückstellungen Pensionen für aktiven Beamte	-332.566,00	Korrektur der Bilanz 2008
11203	24212000	Rückstellungen Versorgungsempfänger	-119.853,00	Korrektur der Bilanz 2008
11203	29300000	Rückstellungen Altersteilzeit	39.357,88	Korrektur der Eröffnungsbilanz
11203	29300000	Rückstellungen Altersteilzeit	-5.760,69	Korrektur der Bilanz 2008
22142	23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	20.422,91	Spende des Förderverein zu Anlage Nr. 20.985/1; Korrektur der EB
23111	23142000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	-80.128,00	Korrektur Sopo wegen Berichtigung des Gebäudewertes der Sporthalle BBS
23111	23142000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	-29.263,00	Korrektur Sopo wegen Berichtigung der Außenanlage der Sporthalle BBS
31157	29518000	Rückstellungen gegen das Land aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen	37.624,19	Korrektur der Eröffnungsbilanz
31163	29518000	Rückstellungen gegen das Land aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen	283.010,85	Korrektur der Eröffnungsbilanz
54201	23142000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	307.559,74	Verschiedene Kreisstraßen - Korrektur der Eröffnungsbilanz
55453	23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	25.612,00	Korrektur der Bilanz 2008, bei Anlagegut Nr. 20221/1 fehlendes Bestandskonto
55453	23330000	Anzahlungen auf Sonderposten für die Ersatzgelder nach § 10 LnatSchG	400,00	Korrektur Kassenrest 2008 (Eingang 2009)
55453	37940006	Sonderrücklage für die Ersatzgelder nach § 10 LnatSchG	1.843,12	Korrektur der Bilanz 2008 (Übertrag)

Saldo Korrekturen - Passiva

39.584,00

Diese Bilanzkorrekturen wirken sich auf die Entwicklung des negativen Eigenkapitals wie folgt aus:

Stand 01.01.2009	31.277.434,31 €	
zuzüglich Korrekturen	194.123,51 €	Verschlechterung
abzüglich Vermögenszugänge im Rahmen der Schulstrukturreform	2.025.829,31 €	Verbesserung
zuzüglich Jahresfehlbetrag 2009	8.704.337,21 €	Verschlechterung
Stand 31.12.2009	38.150.065,72 €	

D. Sonstiges

Die beim Jahresabschluss 2008 erklärte Differenz innerhalb der Finanzrechnungskonten hat sich im Berichtsjahr 2009 wie vorausgesagt von -99.987,07 € auf -24,24 € reduziert. Nach erneutem Bestandsvortrag auf das Jahr 2010 wird das Konto 18390800 in der Schlussbilanz des Jahres 2010 den korrekten Wert von 0 € ausweisen.

Im Rahmen der Schulstrukturreform gingen im Jahr 2009 die Hauptschule in Haßloch (ehemalige Kurpfalzschule Haßloch) und die Realschule plus in Weisenheim am Berg auf den Landkreis Bad Dürkheim über. Die übergegangenen Vermögensgegenstände wurden in Höhe der vom bisherigen Schulträger ausgewiesenen Bilanzansätze zu Restbuchwerten angesetzt (vergl. Artikel 8 § 6 Abs. 2 Satz 2 KomDoppikLG). Der Vermögenszugang wurde durch die Übertragung der zugeordneten Sonderposten (zu Restbuchwerten) sowie durch eine Erhöhung der Kapitalrücklage (Konto 20502000) bilanziell ausgeglichen. Zudem wurde in Höhe der vereinbarten Ausgleichsverpflichtungen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Im Saldo beträgt der Vermögenszugang aus den beiden übernommenen Schulen 2.025.829,31 €. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Aktiva

Vermögensgegenstände Kurpfalzschule Haßloch	1.756.558,14 €
Vermögensgegenstände Realschule Plus Weisenheim am Berg	4.413.447,02 €
Summe Aktiva:	6.170.005,16 €

Passiva

Sonderposten Kurpfalzschule Haßloch	912.877,76 €
Sonderposten Realschule Plus Weisenheim am Berg	2.662.064,33 €
Verbindlichkeit für Ausgleichsleistung Kurpfalzschule Haßloch	330.751,91 €
Verbindlichkeit für Ausgleichsleistung Realschule Plus Weisenheim am Berg	238.481,85 €
Summe Passiva:	4.144.175,85 €

Zum 01.08.2010 wurden auch die folgenden Schulen vom Landkreis übernommen. Sie werden dann im Jahresabschluss 2010 bilanziell berücksichtigt.

- Hauptschule Leininger Land in Grünstadt
- Realschule Plus Deidesheim
- Realschule Plus Lambrecht
- Integrierte Gesamtschule Deidesheim-Wachenheim

Nach dieser Übernahme befinden sich alle weiterführenden Schulen im Kreisgebiet in der Trägerschaft des Landkreises.

Bad Dürkheim, den 19. Juni 2012
Kreisverwaltung Bad Dürkheim
In Vertretung

(Erhard Freunscht)
Erster Kreisbeigeordneter

Anlage 1

Rechenschaftsbericht



Rechenschaftsbericht mit Anlagen zur Jahresrechnung 2009 des Landkreises Bad Dürkheim



Einleitung

Der Landkreis hat gemäß § 57 Landkreisordnung (LKO) in Verbindung mit § 108 Abs. 3 Nr. 1 Gemeindeordnung (GemO) dem Jahresabschluss als Anlage einen Rechenschaftsbericht beizufügen. Nähere Anforderungen an den Rechenschaftsbericht sind in § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) formuliert. Danach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild des Landkreises vermittelt wird. Dazu sind im Rechenschaftsbericht ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr abzulegen. In diesem Zusammenhang sind erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende, Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises zu enthalten. Ferner hat der Landkreis im Rechenschaftsbericht auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, einzugehen. Weiterhin sind die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Landkreises und die der Risikoeinschätzung zugrundeliegenden Annahmen darzustellen.

Inhaltsverzeichnis

	Seite
A. Rechtsgrundlagen	4
B. Lage des Landkreises	4
B.1 Organisation des Landkreises	4
B.2 Rahmenbedingungen	5
C. Vermögens- und Finanzlage des Landkreises	6
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	6
C.1.1 Bilanz	6
C.1.2 Ergebnisrechnung	7
C.1.3 Finanzrechnung	9
C.1.4 Haushaltsausgleich	10
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises	11
C.2.1 Anlagevermögen	12
C.2.1.1 Investitionen	12
C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge	13
C.2.1.3 Zuschreibungen	13
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen	13
C.2.1.5 Entwicklung	13
C.2.2 Umlaufvermögen	14
C.2.2.1 Vorräte	14
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen	14
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen	14
C.2.2.5 Wertpapiere	14
C.2.2.6 Liquide Mittel	14
C.2.2.7 Kennzahlen zur Liquidität	14
C.2.2.8 Kennzahlen zum Umlaufvermögen	14
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung	14
C.2.4 Schulden	14
C.2.4.1 Verbindlichkeiten	14
C.2.4.2 Rückstellungen	17
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung	17
C.2.5 Eigenkapital	17
C.2.5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	17
C.2.5.2 Eigenkapitalentwicklung	18
C.2.6 Darstellung der Finanzlage des Landkreises	18
D. Ertragslage des Landkreises	19
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	19
D.2 Kennzahlen zur Ertragslage des Landkreises	20
D.2.1 Steuern und Umlagen	20
D.2.2 Erträge und Aufwendungen der Sozialen Sicherung	22
D.2.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge	22
D.2.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen	22
D.2.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen	23
D.2.6 Abschreibungen	23
D.2.7 Aufwendungen der sozialen Sicherung	23
D.2.8 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen	23
D.2.9 Finanzergebnis	23
E. Teilhaushalte	24
F. Prognosebericht	28
Anlagen	
1. Haushaltüberschreitungen Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt	
2. Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen	
3. Übersicht über die Haushaltsausgabe- und Haushaltseinnahmereste	

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2009 des Landkreises Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 57 LKO in Verbindung mit § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

B. Lage des Landkreises Bad Dürkheim

B.1 Organisation des Landkreises

Der Landkreis Bad Dürkheim ist nach § 1 LKO eine Gebietskörperschaft und ein Gemeindeverband.
Die Organe des Landkreises sind:

die Landrätin, Frau Sabine Röhl und der Kreistag des Landkreises Bad Dürkheim.

Am 07.06.2009 fanden Kommunalwahlen statt.

Die Zusammensetzung des Kreistags stellte sich zum 31.12.2009 wie folgt dar:

CDU	17	Mitglieder
SPD	13	Mitglieder
FWG	6	Mitglieder
FDP	4	Mitglieder
Bündnis 90 / Die Grünen	3	Mitglieder
Die Linke	1	Mitglied
NPD	1	Mitglied
Parteilos	1	Mitglied

In Folge der Kommunalwahl änderte sich auch die Zusammensetzung des Kreisvorstandes. Zum 31.12.2009 bildete sich der Kreisvorstand aus Frau Landrätin Sabine Röhl (SPD), dem Ersten Kreisbeigeordneten Herrn Erhard Freunscht (CDU), Herrn Kreisbeigeordneten Claus Potje (SPD) und dem ehrenamtlichen Kreisbeigeordneten Herrn Stefan Hebinger (CDU), der am 30.09.2009 für den bisherigen ehrenamtlichen Kreisbeigeordneten Herrn Peter Seelmann (CDU) gewählt wurde.

Für die Verwaltung des Kreises sind nach wie vor fünf Geschäftsbereiche gebildet. Die Geschäftsbereiche umfassen folgende Abteilungen:

Geschäftsbereich I Landrätin Sabine Röhl

(Abteilung 1 Zentrale Aufgaben und Finanzen, Kreiskrankenhaus Grünstadt, Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt)

Geschäftsbereich II Erster Kreisbeigeordneter Erhard Freunscht

(Abteilung 3 Ordnung und Verkehr, Abteilung 5 Bauen und Umwelt, Abfallwirtschaftsbetrieb)

Geschäftsbereich III Kreisbeigeordneter Claus Potje

(Abteilung 4 Kreisjugend- und Sozialamt, Abteilung 7 Gesundheitsamt)

Geschäftsbereich IV Kreisbeigeordneter Stefan Hebinger

(Abteilung 6 Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen, Landwirtschaft)

Geschäftsbereich V Leitender Staatlicher Beamter Regierungsdirektor Achim Martin

(Abteilung 2 Rechtsangelegenheiten, Schulen und Kultur)

B.2 Rahmenbedingungen

Kreisfläche

Der Landkreis Bad Dürkheim ist einer von 24 Landkreisen in Rheinland-Pfalz. Sein Gebiet umfasst 594,83 km². Im Landkreis finden sich 6 Verbandsgemeinden mit 45 Ortsgemeinden, 2 verbandsfreie Städte und 1 verbandsfreie Gemeinde.

Einwohnerzahl

Zum 30.06.2009 betrug die Einwohnerzahl 133.847.

Geographische Lage

Benachbarte Kreise sind der Landkreis Kaiserslautern, der Donnersbergkreis, der Landkreis Alzey-Worms, der Rhein-Pfalz-Kreis und die kreisfreie Stadt Neustadt a.d. Weinstraße. Kleine Berührungspunkte bestehen auch zu den Kreisen Südliche Weinstraße, Südwestpfalz und zu den kreisfreien Städten Kaiserslautern und Worms. Nach außen prägen Wald und Wein den Landkreis Bad Dürkheim, der zu zwei Dritteln seiner rund 600 Quadratkilometer Fläche vom Naturpark Pfälzerwald bedeckt ist; zum anderen Drittel ist er Teil der fruchtbaren Rheinebene mit dem Rebengürtel der Haardt. Die Längsachse des Wirtschaftsraums ist die B 271, die "Deutsche Weinstraße", die sich von Bockenheim im Norden bis nach Neustadt im Süden 30 Kilometer durch den Landkreis zieht.

Partnerschaften

Der Landkreis Bad Dürkheim unterhält folgende Partnerschaften:

- Seit 1968 besteht eine Beziehung von der Deutschen Weinstraße (Landkreis Bad Dürkheim) zur Südtiroler Weinstraße (Eppan bis Salurn).
- Ab 1980 beschloss der Kreistag "freundschaftliche Beziehungen" zum oberbayerischen Landkreis Starnberg.
- Mit der politischen Wende in Gesamtdeutschland ging der Kreis 1990 eine Partnerschaft zum ehemaligen Landkreis Stadtroda in Ost-Thüringen ein; ab Sommer 1994 - nach der Verwaltungsreform in Thüringen - entstand der Saale-Holland-Kreis, auf den die frühere Partnerschaft ausgedehnt wurde.
- Seit 1998 unterstützt der Landkreis Bad Dürkheim im Rahmen der Partnerschaft des Landes Rheinland-Pfalz zum afrikanischen Staat Ruanda dort die Gemeinde Muhura durch finanzielle Förderung von notwendigen Projekten.
- Seit März 2000 besteht eine offizielle Partnerschaft zu dem polnischen Landkreis Kluczbork (Kreuzburg).

Tourismus 2009

	Landkreis DÜW 2009	Landkreis DÜW 2008
Betriebe	151	150
angebotene Betten	5.964	6.039
Gäste	287.614	290.678
Übernachtungen	777.058	793.832

Arbeitslosenquote

Die Arbeitslosenquote betrug im Jahr 2009 im Landkreis Bad Dürkheim 4,3 %.

Im Bundesdurchschnitt war im Jahr 2009 eine Arbeitslosenquote von 8,2 % zu verzeichnen.

Wirtschaftskraft 2009 im Vergleich

	Landkreis Bad Dürkheim	Durchschnitt aller Landkreise
Bruttoinlandsprodukt in Euro je Erwerbstätigen	52.963	53.351
Bruttoinlandsprodukt in Euro je Einwohner	18.100	20.550
verfügbares Einkommen in Euro je Einwohner	20.218	18.889

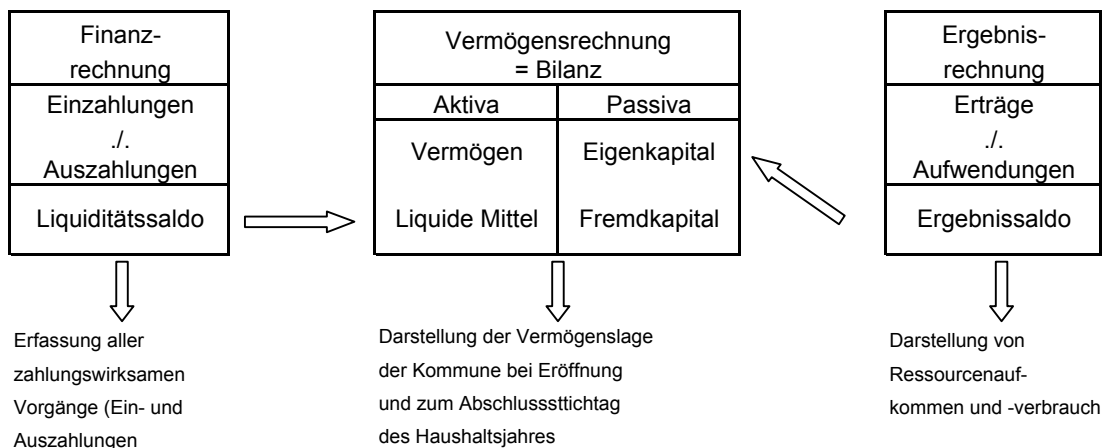
C. Vermögens- und Finanzlage des Landkreises

Einleitung - Die Kommunale Doppik

Die wesentlichen Bestandteile der Kommunalen Doppik sind

- Die Ergebnisrechnung
- Die Finanzrechnung
- Die Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Sie erfasst periodengerecht Aufwendungen und Erträge und bildet damit Ressourcenaufkommen und –verbrauch ab. Die Finanzrechnung beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen der Kommune und macht Angaben zur Liquiditätsentwicklung. Die Bilanz stellt zum Bilanzstichtag das kommunale Vermögen und dessen Finanzierung dar und weist ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten aus. Die systematische Verknüpfung dieser drei Komponenten ist im nachfolgenden Schaubild dargestellt:



Sowohl die Ergebnisrechnung als auch die Finanzrechnung haben mit dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt entsprechende Planungskomponenten; bei der Bilanz ist das nicht der Fall. Es gibt keine Plan-Bilanz.

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist unter Hinzurechnung der Vorjahresergebnisse ein negatives Eigenkapital in Höhe von 38.150 TEURO (Vorjahr: 31.277 TEURO) aus. Das negative Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrags der Ergebnisrechnung um 8.704 TEURO "erhöht". Gleichzeitig wurde das negative Eigenkapital per Saldo um 194 TEURO durch notwendige Korrekturen der Eröffnungs-/Vorbilanz sowie die Vermögensübergänge im Rahmen der Schulstrukturreform in Höhe von per Saldo 2.026 TEURO "verringert".

Das Vermögen des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 234.686 TEURO (Vorjahr: 211.867 TEURO). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen aufgrund der Investitionsmaßnahmen (u.a. Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt, Kreisstraßen und Bahnhofspunkt Bad Dürkheim-Trift), den Schulübernahmen und einer Zunahme der Forderungen per Saldo um 22.819 TEURO erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 166.803 TEURO (Vorjahr: 147.307 TEURO). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen, insbesondere infolge der Steigerung der Liquiditätskredite, um 19.496 TEURO erhöht.

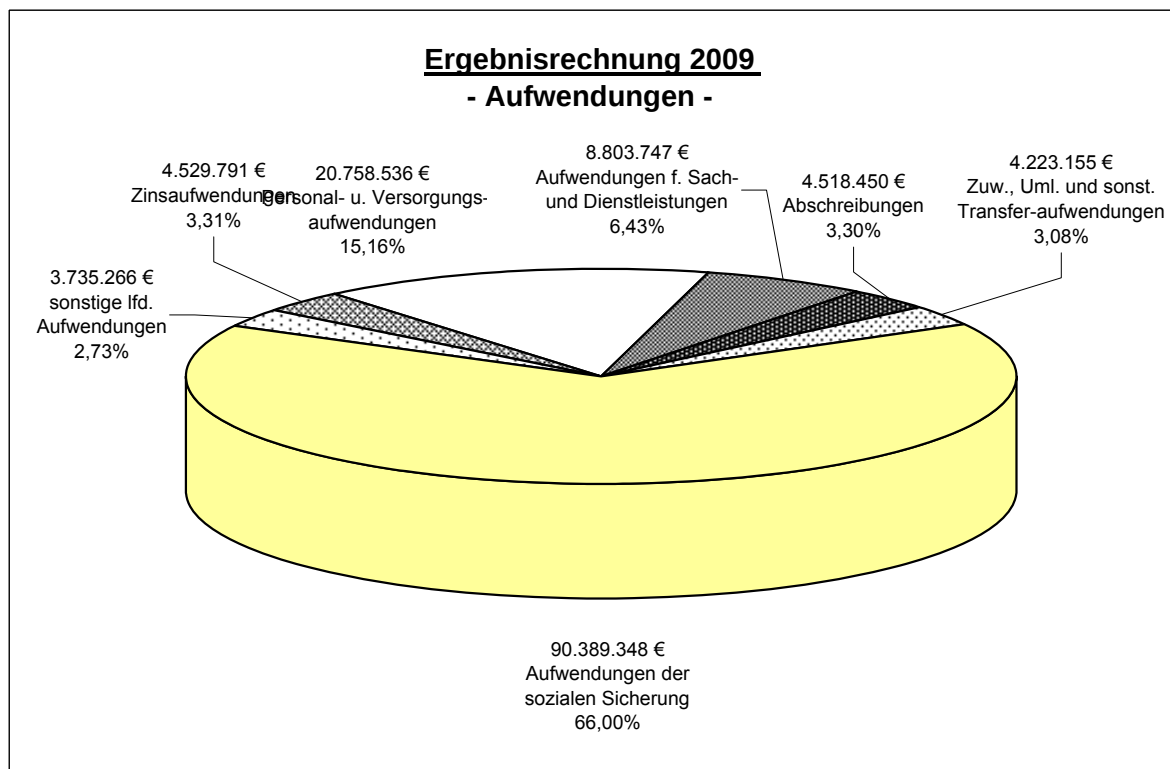
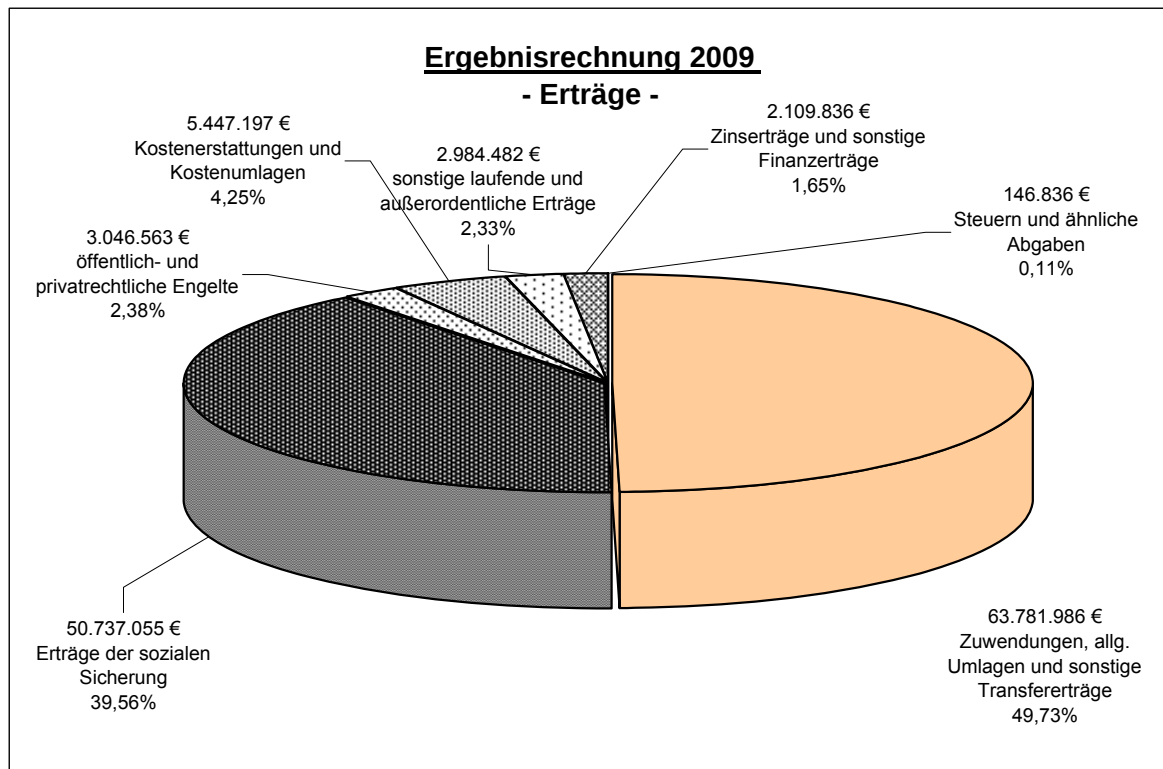
Das Vermögen ist in Höhe von 67.521 TEURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert (Vorjahr: 64.197 TEURO). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten um 3.324 TEURO erhöht.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.704 TEURO (vgl. Pos. 31 Ergebnisrechnung) ausgewiesen, der um 1.793 TEURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von 10.497 TEURO liegt. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus:

Verschlechterungen:	TEURO
Steuern und ähnliche Abgaben	7
privatrechtliche Leistungsentgelte	1.621
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	427
Personalaufwendungen	1.219
Versorgungsaufwendungen	723
Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	418
Aufwendungen der sozialen Sicherung	284
Sonstige laufende Aufwendungen	372
Zinsaufwendungen	260
Außerordentliche Aufwendungen	100
Verschlechterungen:	5.431
Verbesserungen:	
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.696
Erträge der sozialen Sicherung	877
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95
Sonstige laufende Erträge	1.646
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.636
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	62
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.104
Außerordentliche Erträge	108
Verbesserungen:	7.224
Saldo (Verbesserung):	1.793

Die Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung stellen sich grafisch wie folgt dar:



C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung entsteht ein negativer Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -7.013 TEURO (vgl. Pos. 26 Finanzrechnung). Das Ergebnis ist um 1.819 TEURO positiver als der geplante Saldo von -8.832 TEURO. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich im Wesentlichen aus den Verbesserungen im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.208 TEURO (vgl. Pos. 18 Finanzrechnung).

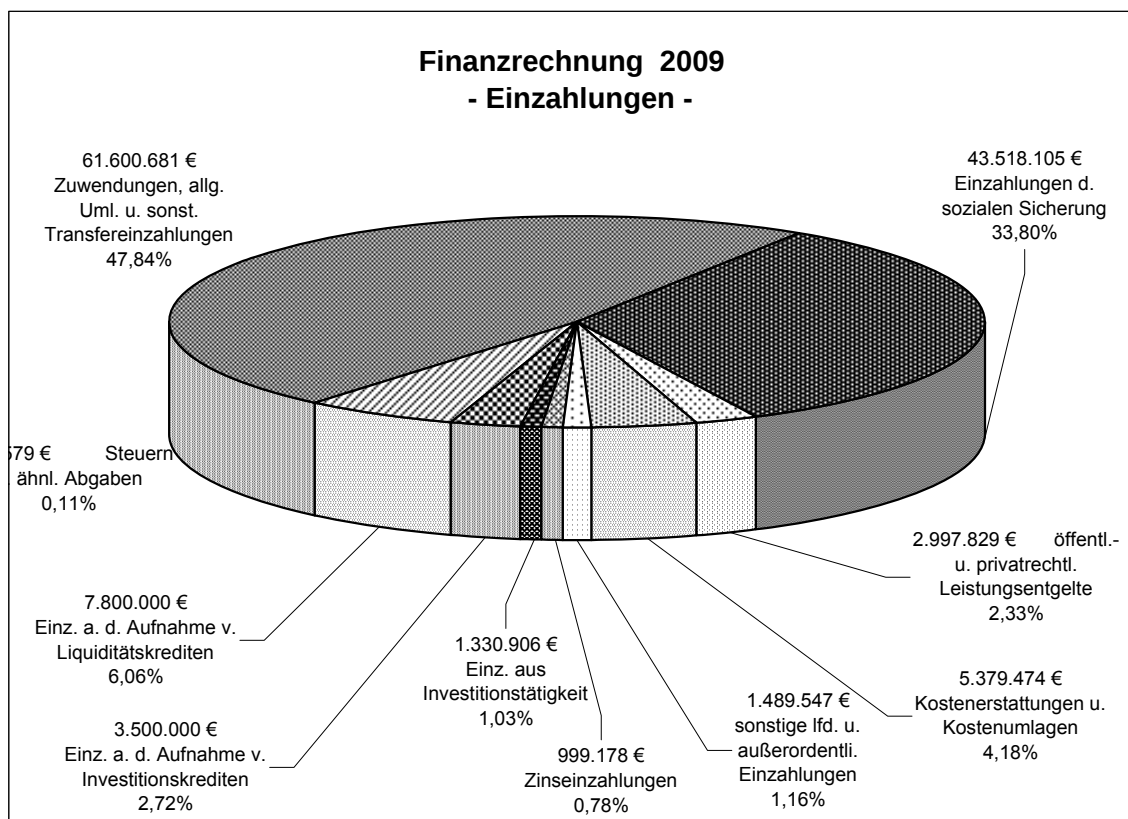
Die geplanten Aufwendungen für Investitionen in Höhe von 8.527 TEURO wurden in der Finanzrechnung nur in Höhe von 4.206 TEURO ausgezahlt (vgl. Pos. 42 Finanzrechnung).

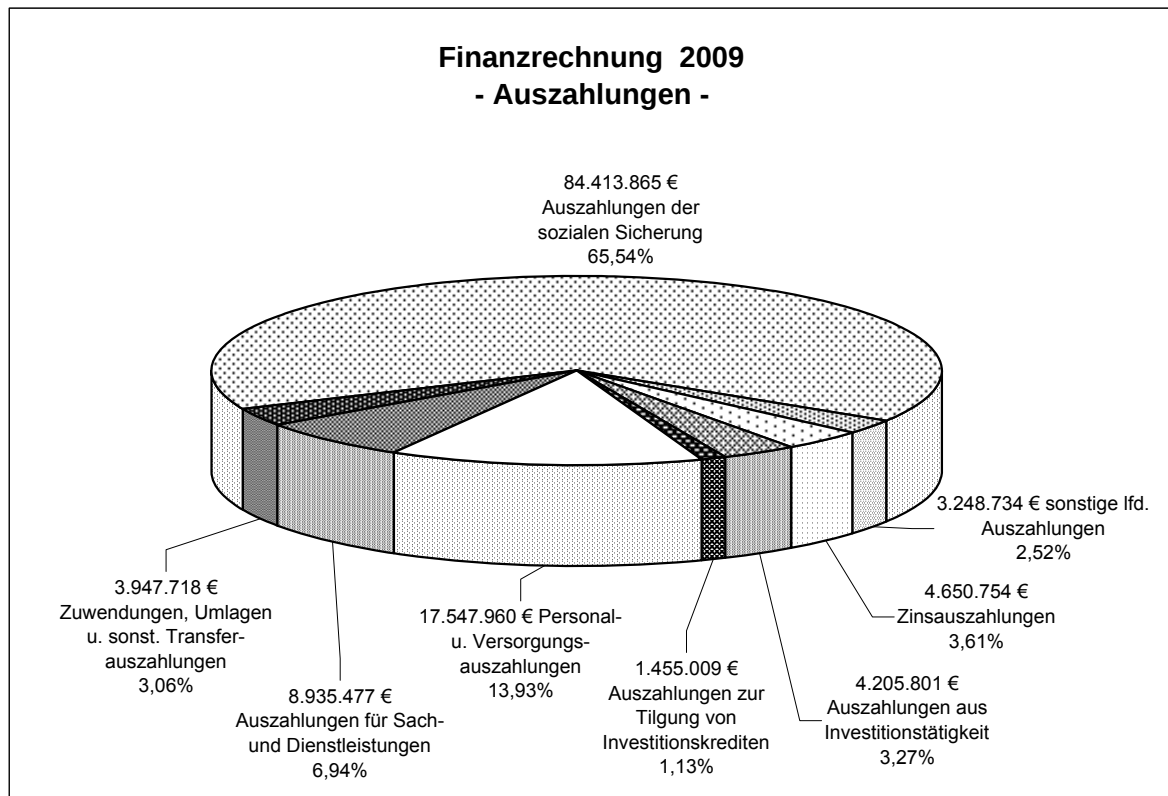
Die geplanten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.285 TEURO konnten in der Finanzrechnung in Höhe von 1.331 TEURO vereinnahmt werden (vgl. Pos. 35 Finanzrechnung).

Die geplante Aufnahme der Investitionskredite für das Haushaltsjahr 2009 in Höhe von 4.242 TEURO wurde unterschritten, da Auszahlungen für Investitionen noch nicht fällig waren oder die Maßnahmen nicht voll oder gar nicht zur Ausführung kamen. Die tatsächliche Kreditaufnahme betrug 3.500 TEURO. Unter Berücksichtigung der geleisteten Tilgungen in Höhe von 1.455 TEURO ergab sich eine Nettoneuverschuldung von lediglich 2.045 TEURO.

Der Umfang der Kassenkredite hat sich - wie auch in den Haushaltsvorjahren - weiter erhöht. Per Saldo wurden im Jahr 2009 insgesamt 7.800 TEURO an Liquiditätskrediten neu aufgenommen. Damit lag der tatsächliche Bedarf um 2,6 Mio € unter dem Haushaltsplanansatz. Der Bestand der Liquiditätskredite erhöhte sich im Berichtsjahr von 73.200 TEURO auf 81.000 TEURO zum Bilanzstichtag.

Die Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzrechnung stellen sich graphisch wie folgt dar:





C.1.4 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht.

Die Voraussetzungen

- in der Bilanz (kein negatives Eigenkapital),
- in der Ergebnisrechnung (Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen) und
- in der Finanzrechnung (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken),

wurden nicht erfüllt.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Defizit von 8.704.337,21 €.

Die Finanzrechnung schließt im Saldo (vgl. Pos. 26) mit einem Minus von 7.013.114,78 €.

Die Bilanz weist unter Hinzurechnung des Jahresfehlbetrages 2009 ein negatives Eigenkapital von 38.150.065,72 € aus.

Es ist davon auszugehen, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises

Vermögen	31.12.2008 T€	31.12.2009 T€	Veränderung T€	in %
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.919	13.501	- 418	-3,0%
2. Sachanlagen				
Bebaute Grundstücke	64.451	72.281	7.830	12,1%
Infrastrukturvermögen	61.088	59.160	- 1.928	-3,2%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.390	3.359	- 2.032	-37,7%
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	532	926	393	73,9%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.436	1.748	313	21,8%
Anlagen im Bau	84	376	292	347,7%
Sonstiges	396	409	12	3,1%
Summe Sachanlagen	133.377	138.257	4.880	3,7%
3. Finanzanlagen	20.076	21.562	1.486	7,4%
Bruttoanlagevermögen	167.372	173.320	5.948	3,6%
abzüglich Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs- Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	-	-	-	
Zwischensumme	167.372	173.320	5.948	3,6%
abzüglich Sonderposten				
1. Zuwendungen	62.762	65.808	3.047	4,9%
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	-	-	-	
3. Anzahlungen	-	278	278	100,0%
4. Sonstige Sonderposten	1.435	1.435	-	0,0%
Nettoanlagevermögen	103.175	105.799	2.624	2,5%
Umlaufvermögen				
1. Vorräte	8	11	3	36,5%
abzüglich erhaltene Anzahlungen	-	-	-	
Zwischensumme	8	11	3	36,5%
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.855	19.279	8.424	77,6%
abzüglich Wertberichtigungen	114	354	240	210,6%
abzüglich erhaltene Anzahlungen	-	-	-	
Zwischensumme	10.741	18.925	8.184	76,2%
3. Wertpapiere	-	-	-	
4. Liquide Mittel	732	2.379	1.647	225,0%
Nettoumlaufvermögen				
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.737	1.902	164	9,5%
Summe bereinigtes Vermögen	116.393	129.015	12.622	10,8%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	363	362	- 0	-0,1%
Summe der bereinigten Schulden	147.307	166.803	19.496	13,2%
Eigenkapital	- 31.277	- 38.150	- 6.873	22,0%

Die Erhöhung des negativen Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresergebnis in Höhe von -8.704 TEURO und einer Verbesserung aus der Korrektur der Eröffnungs-Vorbilanz in Höhe von 194 TEURO sowie aus der Übernahme beider Hauptschulen bzw. Realschulen plus in Haßloch und Weisenheim am Berg in Höhe von im Saldo 2.026 TEURO (vgl. hierzu auch Anhang zur Bilanz "Bilanzkorrekturen").

C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert aus:

TEURO

1. Bruttoinvestitionen (vgl. Anlage 2)	3.669
2. planmäßigen Abschreibungen (vgl. Pos. 14 Ergebnisrechnung)	- 4.518
3. Sondervermögen (vgl. Erläuterung zu Bilanzposition 1.3.5)	1.087
4. Versorgungsrücklage (vgl. Erläuterung zu Bilanzposition 1.3.7)	399
5. Anlagenabgängen	- 26
6. Bilanzkorrekturen, die das Anlagevermögen betreffen	- 833
7. Vermögenszugänge im Rahmen der Schulstrukturreform	6.170
Veränderung:	5.948

C.2.1.1 Investitionen

Die Auszahlungen für Investitionen betreffen im Wesentlichen:

TEURO

Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.269
Auszahlungen für Sachanlagen	TEURO 2.987
davon Baumaßnahmen*	1.951
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.036
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	2.987

* Baumaßnahmen:

TEURO

Dienstgebäude	773
Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim	142
Sporthalle Realschule Grünstadt	17
Sporthalle Realschule Haßloch	65
Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim	228
Leininger-Gymnasium Grünstadt	67
Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch	13
Limburgsschule Bad Dürkheim	125
Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt	78
Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch	17
Hans-Zulliger-Schule Grünstadt	9
Kreisstraßen	352
ÖPNV	48
Gewässerbau	4
Landespflegerische Maßnahmen	12
Summe:	1.951

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

TEURO

1. Zuwendungen	1.331
2. Einzahlungen aus Ausleihungen und Kreditgewährungen	-
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	1.331
3. Investitionskredite	3.500

Aus der Finanzrechnung lässt sich der Kreditbedarf wie folgt ableiten:

TEURO

Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2009:	- 4.256
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2009:	1.331
Saldo aus Investitionstätigkeit:	- 2.926
abzgl. alte offene Posten (Forderungen aus Vorjahren)	-
zzgl. neue offene Posten (Forderungen)	-
zzgl. Ist auf offene Posten (Verbindlichkeiten aus Vorjahren)	692
abzgl. neue offene Posten (Verbindlichkeiten)	- 105
abzgl. nach 2010 übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR), siehe Anlage 3	- 2.217
Kreditbedarf:	- 4.556
abzgl. bereits aufgenommene Investitionskredite	3.500
noch erforderliche Kreditermächtigung	1.056

In der Haushaltssatzung 2009 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 4.242 TEURO eingestellt. Beim Haushaltsvollzug 2009 war nur eine Kreditaufnahme in Höhe von 3.500 TEURO erforderlich. Aufgrund der ins Jahr 2010 übertragenen Haushaltsermächtigungen für Investitionen in Höhe von 2.217 TEURO ist jedoch noch der komplette Restbetrag der Kreditermächtigung 2009 in Höhe von 742 TEURO ins Jahr 2010 zu übertragen. Die Differenz zur noch erforderlichen Kreditermächtigung in Höhe von 314 TEURO ist im Haushaltsjahr 2010 zusätzlich zu berücksichtigen.

C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

In den Abschreibungen sind keine außerplanmäßigen Abschreibungen enthalten. Die Anlagenabgänge betreffen hauptsächlich:

Bezeichnung des Abgangs:	TEURO
Anlagenabgänge Betriebs- und Geschäftsausstattung	26

Abschreibungen (4.518 TEURO), Bilanzkorrekturen (833 TEURO) und Anlagenabgänge (26 TEURO) unterschreiten die Investitionen in Höhe von 11.325 TEURO um 5.948 TEURO. Dies führte zu einer positiven Nettoinvestition. Der Wert des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr wurden keine Zuschreibungen vorgenommen.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die **Anlagenintensität** (= Anlagevermögen : Gesamtvermögen x 100) beträgt 73,85 % (Vorjahr 79,00 %). Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr resultiert im Wesentlichen aus dem, durch das um den Jahresfehlbetrag von 8.704 TEURO gestiegene, negativen Eigenkapital, das sich auf die Bilanzsumme der Aktiva (Gesamtvermögen) auswirkt.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** (= kumulierte Abschreibungen auf das abnutzbare Sachanlagevermögen : historische Anschaffungs- und Herstellungskosten des Sachanlagevermögens zum Ende des Haushaltsjahres x 100) des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 28,67 % (Vorjahr 28,26 %). Der Anlagenabnutzungsgrad spiegelt das Verhältnis der gesamten Abschreibungen auf Sachanlagevermögen zu den historischen Anschaffungskosten des Anlagevermögens wider. Je höher der Anteil, um so näher kommt der Zeitpunkt für notwendige Ersatzinvestitionen. Beträgt die Kennzahl z.B. 80% kann dies ein Indikator für veraltete Anlagen sein. Eine Null würde dagegen bedeuten, dass alle Anlagen neu sind.

Die **Anlagendeckung** beträgt -18,69 % (Vorjahr: -22,01 %). (Anlagendeckungsgrad = Eigenkapital : Anlagevermögen x 100). Der Anlagendeckungsgrad zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert ist. Dem Anlagevermögen steht kein positives Eigenkapital gegenüber. Es ist folglich komplett mit Fremdkapital finanziert.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt zum Bilanzstichtag 173.320 TEURO (Vorjahr 167.372 TEURO). Diesem Betrag stehen 65.521 TEURO (Vorjahr 64.197 TEURO) an Zuwendungen (Restbuchwert der Sonderposten) gegenüber. Investitionskredite sind in Höhe von 44.986 TEURO (Vorjahr 42.941 TEURO) aufgenommen.

C.2.1.5 Entwicklung

Der Landkreis plant in den folgenden Jahren (2010 bis 2014 - Stand Haushaltsplan 2011) Investitionen in Höhe von voraussichtlich 60.627 TEURO. Diese Investitionen betreffen im Wesentlichen die Bereiche Dienstgebäude, Schulbau, Kindertagesstätten, Straßenbau und ÖPNV. Es ist also mit einem weiteren Anstieg des Anlagevermögens über den Finanzplanungszeitraum zu rechnen.

C.2.2. Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Als Vorratsvermögen hat der Landkreis Bad Dürkheim die jährlich erscheinenden Heimatjahrbücher bilanziert. Der Lagerbestand hat sich gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt erhöht. Der Wert der Bücher betrug zum Bilanzstichtag 10.916,16 € nach 8.001,20 € im Vorjahr.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen von 10.741 TEURO um 8.184 TEURO auf 18.925 EURO erhöht. Hiervon betreffen ca. 14,6 Mio € Forderungen gegen das Land und verschiedene Gemeinden aus Abrechnungen in den Bereichen Sozial- und Jugendhilfe.

Zum Bilanzstichtag wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 354.071,38 € gebildet.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Die Forderungsquote, sprich das Verhältnis zwischen dem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr erzielten laufenden Erträgen beträgt 15,02 % (Vorjahr 9,14 %).

C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen

Aufgrund der Zunahme der privaten und gewerblichen Insolvenzen ist in den Haushaltsfolgejahren mit einer weiteren Erhöhung der durchschnittlichen Forderungsausfälle gegen den privaten Bereich zu rechnen.

C.2.2.5 Wertpapiere

Über Wertpapiere des Umlaufvermögens verfügt der Landkreis Bad Dürkheim nicht.

C.2.2.6 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln beträgt zum Bilanzstichtag 2.379.021,29 EURO. Die Zahlungsfähigkeit der Kreiskasse konnte nur durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten sichergestellt werden.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.902 TEURO. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert von 1.737 TEURO um 165 TEURO erhöht. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellen Auszahlungen im Jahr 2009 dar, die zu Aufwendungen im Jahr 2010 führen (Beamtenbesoldung Januar 2010: 485 TEURO, Auszahlungen der sozialen Sicherung: 1.381 TEURO, Sonstige: 36 TEURO).

C.2.4 Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

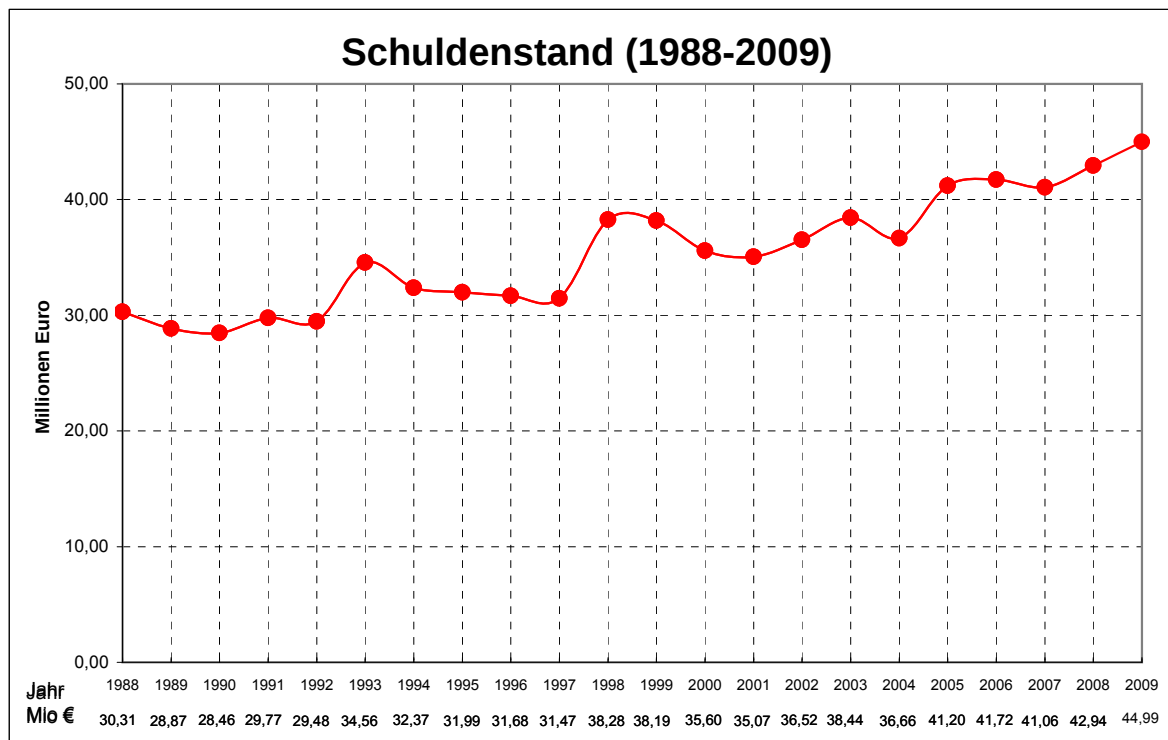
	TEURO
1. Stand 01.01.2009	42.940,5
2. Kreditaufnahme aus der Ermächtigung 2009	3.500,0
3. Planmäßige Tilgung	- 1.455,0
4. Außerplanmäßige Tilgung	-
5. Stand 31.12.2009	44.985,5

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten (vgl. hierzu auch Anlage 2):

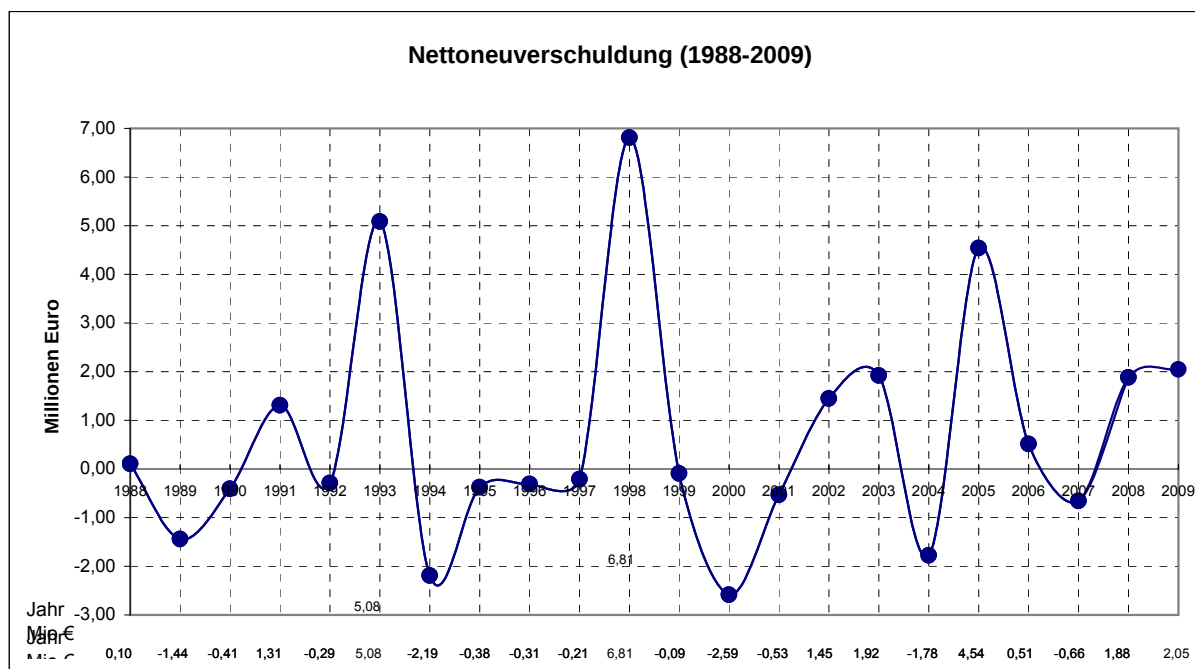
TEURO

Bruttoinvestitionen	3.669,3
abzgl. Zuwendungen	- 1.330,9
zzgl. Übertragene Auszahlungsermächtigungen	2.217,2
Zulässige Aufnahme von Investitionskrediten	4.555,6

Der Landkreis hat Investitionskredite in Höhe von 3.500 TEURO aufgenommen. Zur Ausfinanzierung der Investitionen im Jahr 2009 wurde die Grenze zur Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 4.555 TEURO nicht überschritten.

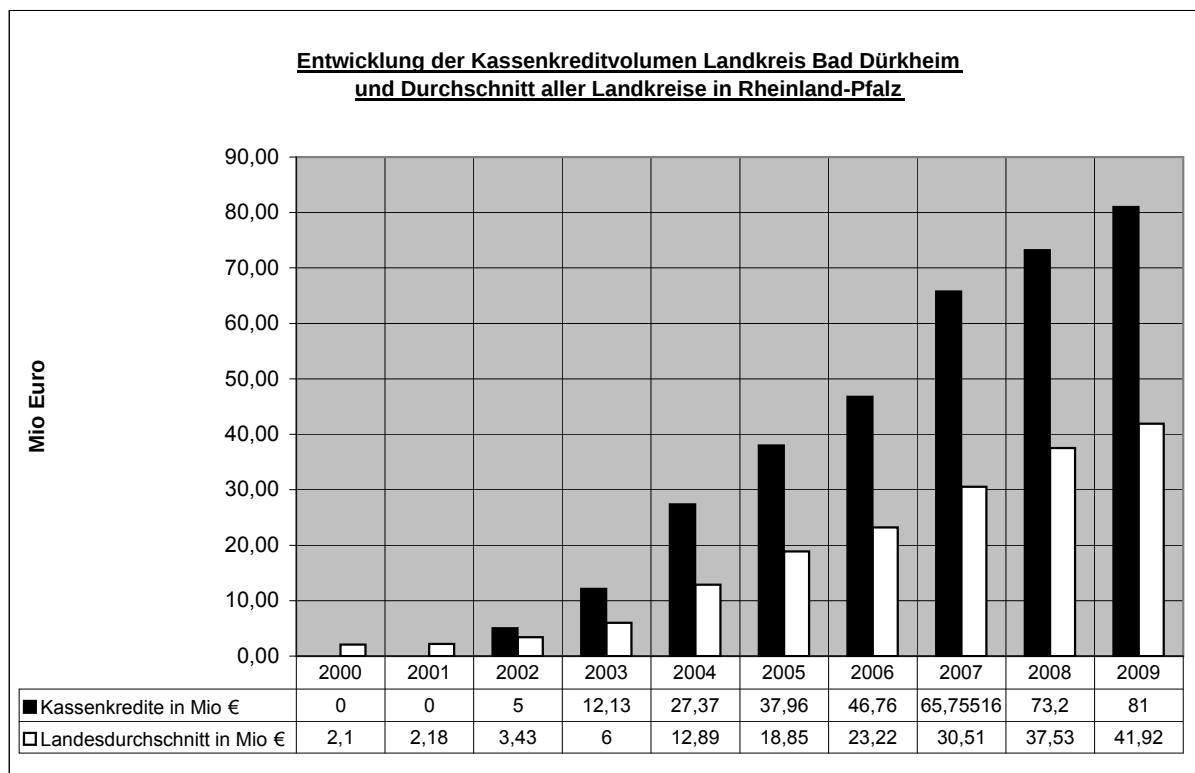


Die Nettoneuverschuldung (Einzahlungen aus Investitionskrediten abzüglich Tilgung von Investitionskrediten) beträgt 2.044.991,15 €. Der Verlauf der Nettoneuverschuldung kann dem folgenden Schaubild entnommen werden.



Die Zunahme der Liquiditätskredite von 73.200 TEURO um 7.800 TEURO auf 81.000 TEURO resultiert aus dem Finanzmittelfehlbetrag, der wie erwartet aus den anhaltend und stetig steigenden Deckungslücken zwischen Auszahlungen und Einzahlungen entstand (Pos. 50 der Finanzrechnung).

Die Entwicklung des Volumens der Liquiditätskredite beim Landkreis Bad Dürkheim und dem Durchschnitt aller Landkreise in Rheinland-Pfalz kann dem folgenden Schaubild entnommen werden.



C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersversorgung der Beamten hat der Landkreis Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 26.613 TEURO gebildet (Haushaltsvorjahr = 25.157 TEURO). Im Haushaltsjahr 2009 erfolgt eine Nettozuführung von 1.456 TEURO, darin berücksichtigt ist eine Korrektur des Vorjahresbilanzwertes in Höhe von -561 TEURO. Außerdem wurden erstmals die im Vorjahresabschluss noch nicht berücksichtigten Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen bilanziert.

Der Landkreis hat folgende Rückstellungen bilanziert:

	31.12.2008	31.12.2009	Veränderung
	TEURO	TEURO	TEURO
Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	25.157	26.613	1.456
Urlaubsrückstellungen	362	328	- 34
Rückstellungen für Überstunden	210	217	7
Rückstellungen für Altersteilzeit	988	1.091	103
Rückstellungen gg. das Land aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	-	393	393
Summe:	26.718	28.642	1.924

C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der **Verschuldungsgrad** (Fremdkapital : Gesamtkapital x 100) beträgt 100 % (Haushaltsvorjahr= 100 %). Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar. Da der Landkreis in seiner Bilanz ein negatives Eigenkapital ausweist, ist das Gesamtkapital komplett durch Fremdkapital finanziert.

Die durchschnittliche **Schuldentilgungsdauer** (= Kreditschuldenschulden : Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten) beträgt 86,59 Jahre (Haushaltsvorjahr 86,19 Jahre). Die Entwicklung wird bestimmt durch den stetigen Anstieg der Liquiditätskredite. Die Tilgungsdauer zeigt den Zeitraum an, der zur Rückzahlung der Verbindlichkeiten benötigt wird, soweit keine weiteren Verbindlichkeiten eingegangen werden.

Der **Entschuldungsgrad** (= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen : Verbindlichkeiten x 100) beträgt -5,08 % (Vorjahr 4,55 %). Der Entschuldungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen. Diese negative Kennzahl zeigt, dass keine laufenden Einzahlungsüberschüsse vorhanden sind, die zur Abdeckung der Schulden beitragen. Der negative Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen führt zu einer weiter anwachsenden Verschuldung im Bereich der Liquiditätskredite.

C.2.5 Eigenkapital**C.2.5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft**

Gegenüber den Planansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss wesentliche Abweichungen. Die Haushaltsansätze wurden u.a. in den Bereichen Personal, Abschreibungen und bei den Aufwendungen der sozialen Sicherung überschritten. Durch Minderausgaben in anderen Bereichen konnte jedoch eine Deckung erreicht werden. Das Jahresergebnis verbesserte sich im Ergebnishaushalt um insgesamt 1.793 TEURO (vgl. Pos. 31 Ergebnisrechnung). Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbesserte sich um 1.819 TEURO (vgl. Pos. 26 Finanzrechnung).

Unter Berücksichtigung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit wurden bei den Aufwendungen insgesamt 3.720 TEURO, bei den ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen insgesamt 1.437 TEURO und bei den Auszahlungen für Investitionen insgesamt 153 TEURO über-/außerplanmäßig verfügt und bedürfen der Zustimmung des Kreisausschusses /Kreistages (vgl. Anlage 1):

Aufwendungen	TEURO
Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.942
Abschreibungen	418
TH 04 Jugend ohne Personal-/Versorgungsaufw. u. Abschreibungen	1.360
TH 07 Zentrale Finanzleistungen	612
Summe:	3.720

ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	TEURO
TH 04 Jugend ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen	1.437
TH 07 Zentrale Finanzleistungen	379
Summe:	1.437

Auszahlungen für Investitionen	TEURO
Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste	87
Produkt 1234 Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen	14
Produkt 2153 Realschule plus Haßloch	52
Summe	153

C.2.5.2 Eigenkapitalentwicklung

Das negative Eigenkapital des Landkreises erhöht sich von 31.277 TEURO auf 38.150 TEURO. Die **Eigenkapitalquote** (= Eigenkapital : Gesamtkapital [Bilanzsumme] x 100) beträgt -16,26 % (Vorjahr: -14,76 %). Die Entwicklung wurde negativ beeinflusst durch den Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung in Höhe von 8.704 TEURO.

C.2.6 Darstellung der Finanzlage des Landkreises

Verkürzte Finanzrechnung des Landkreises Bad Dürkheim zum 31.12.2009

	Vorjahr 2008 TEURO	Haushaltsj. 2009 TEURO	Veränderung		Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2012)			
			TEURO	in %	2010 TEURO	2011 TEURO	2012 TEURO	2013 TEURO
Saldo der laufenden Aus- und Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.345	- 3.366	- 2.021	150,2	- 6.032	- 4.925	- 1.327	1.559
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	- 4.163	- 3.652	511	- 12,3	- 3.282	- 2.876	- 3.288	- 4.334
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	26	4	- 22	- 84,7	32	6	-	-
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Aus- und Einzahlungen	- 5.482	- 7.013	- 1.531	27,9	- 9.282	- 7.795	- 4.615	- 2.775
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.349	1.331	- 18	-1,3	2.597	12.236	8.126	8.719
Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen	100	-	- 100	-100,0	-	-	-	-
Zwischensumme	1.449	1.331	- 118	8,2	2.597	12.236	8.126	8.719
abzüglich Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.247	- 4.206	41	1,0	- 6.853	- 27.361	- 14.215	- 17.125
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.798	- 2.875	- 77	-2,7	- 4.256	- 15.125	- 6.089	- 8.406
Finanzmittelfehlbetrag	- 8.280	- 9.888	- 1.608	-19,4	- 13.538	- 22.920	- 10.704	- 11.181
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	3.232	3.500	268	8,3	1.030	15.126	6.089	8.406

abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 1.348	- 1.455	- 107	-7,9	- 1.628	1.726	2.002	2.309
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	1.884	2.045	161	-8,5	- 598	16.852	8.091	10.715
Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	8.390	7.800	- 590	-7,0	12.000	7.600	6.617	5.083
abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Liquiditätskrediten	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	8.390	7.800	- 590	-7,0	12.000	7.600	6.617	5.083

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -2.208 TEURO (vgl. Pos. 18 Finanzrechnung). Er wird belastet durch den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -3.652 TEURO (vgl. Pos. 21 Finanzrechnung). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -7.017 TEURO (vgl. Pos. 22 Finanzrechnung). Der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (vgl. Pos. 25 Finanzrechnung) verbessert das Ergebnis um 4 TEURO auf -7.013 TEURO. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen spiegelt sich auch im Anstieg der Liquiditätskredite wieder.

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -2.875 TEURO (vgl. Pos. 43 Finanzrechnung). Auf die Ausführungen unter Ziff. C.1.3 (Finanzrechnung) und C.2.1.1 (Investitionen) wird insoweit verwiesen.

D. Ertragslage des Landkreises

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

Verkürzte Ergebnisrechnung des Landkreises Bad Dürkheim zum 31.12.2009:

	Vorjahr 2008 TEURO	Hh. 2009 TEURO	Veränderung		Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2012)			
			TEURO	in %	2010 TEURO	2011 TEURO	2012 TEURO	2013 TEURO
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	4.950	6.063	1.114	22,5	5.743	4.216	4.450	4.321
abzüglich Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	-34.229	-37.717	- 3.488	10,2	-40.696	- 40.113	- 42.652	- 42.697
Zwischensumme	-29.279	-31.654	- 2.374	8,1	-34.954	- 35.897	- 38.202	- 38.376
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	112.554	119.967	7.413	6,6	122.913	130.626	141.274	145.751
abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	-88.881	-94.612	- 5.731	6,4	-99.687	-102.204	-108.011	-109.782
Zwischensumme	23.674	25.355	1.682	7,1	23.227	28.422	33.263	35.969
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.606	-6.298	- 693	12,4	-11.727	-7.475	-4.939	-2.407
Finanzergebnis	-2.569	-2.420	149	- 5,8	-3.308	-2.876	-3.288	-4.334
außerordentliche Erträge und Aufwendungen	29	14	- 15	- 51,4	6	6	0	0
Jahresergebnis	-8.146	-8.704	- 559	6,9	-15.029	-10.346	-8.226	-6.741

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von - 6.298 TEURO (vgl. Pos. 20 Ergebnisrechnung) ausgewiesen. Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von -2.420 TEURO (vgl. Pos. 23 Ergebnisrechnung). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -8.719 TEURO. Nach Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge sowie außerordentlichen Aufwendungen im Saldo mit 14 TEURO (vgl. Pos. 27 Ergebnisrechnung), verbleibt ein Jahresfehlbetrag i.H.v. -8.704 TEURO. Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet.

In dem Jahresfehlbetrag sind die folgenden nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge enthalten:

Bezeichnung der Aufwendungen und Erträge	2008	2009
	TEURO	TEURO
nicht zahlungswirksame Aufwendungen		
Abschreibungen	- 4.326	- 4.518
Zuführungen zu Rückstellungen	- 1.672	- 3.356
Wertberichtigungen	- 114	- 354
In anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Aufwendungen		
neue OP (Verbindlichkeiten, zahlungswirksam 2010)	- 2.519	- 891
Rechnungsabgrenzungsposten, zahlungswirksam 2008	- 1.651	- 1.737
nicht zahlungswirksame Erträge		
Auflösungen von Rückstellungen	619	1.357
Auflösungen von Sonderposten	2.180	2.200
Zuschreibungen zum Anlagevermögen	-	-
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	372	114
In anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Erträge		
neue OP (Forderungen, zahlungswirksam 2010)	13.005	11.211
Rechnungsabgrenzungsposten, zahlungswirksam 2008	349	363
Saldo	6.243	4.389

D.2 Kennzahlen zur Ertragslage

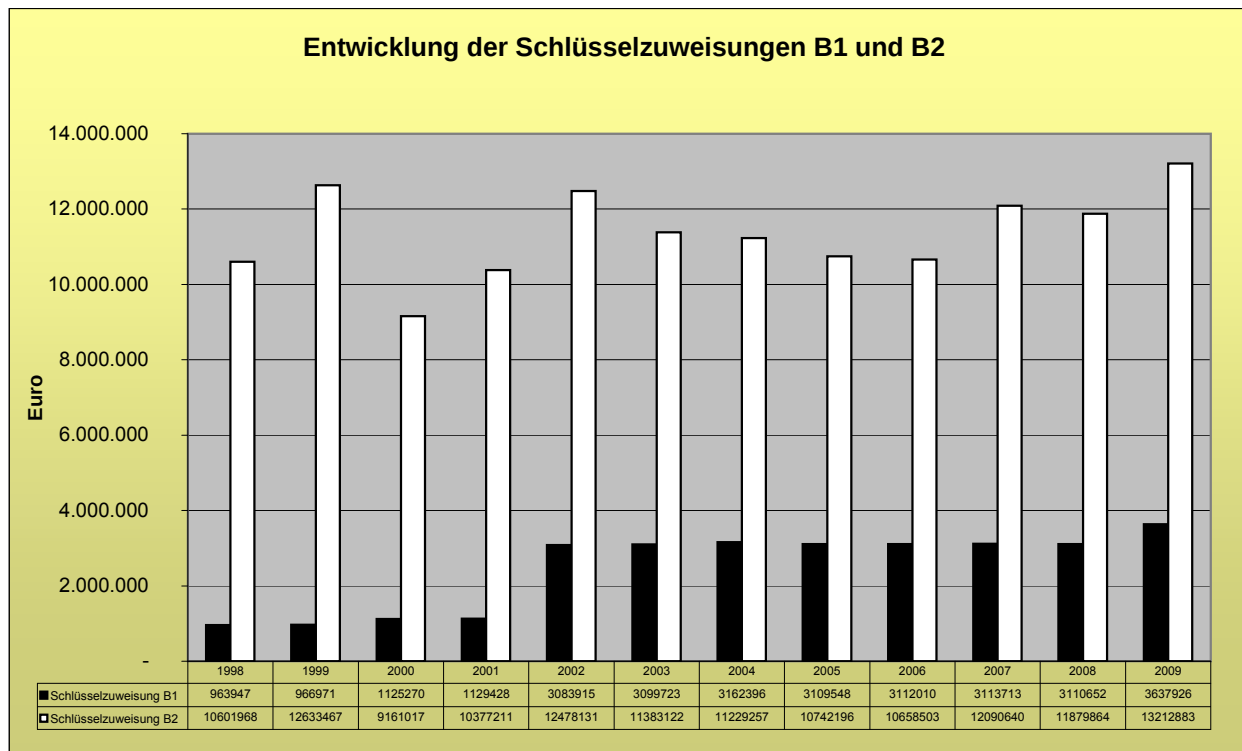
D.2.1 Steuern und Umlagen

Das Aufkommen aus der Jagdsteuer beträgt 79 TEURO. Die Jagdsteuereinnahmen sind in den letzten Jahren leicht gesunken, da die Jagdpachtpreise rückläufig sind. Aus der Abwicklung von Altfällen der Grunderwerbsteuer sind Erträge von 0,5 TEURO berücksichtigt. Die Abgaben von Spielbanken waren erneut rückläufig und betrugen im Jahr 2009 noch 67 TEURO.

Das Aufkommen aus

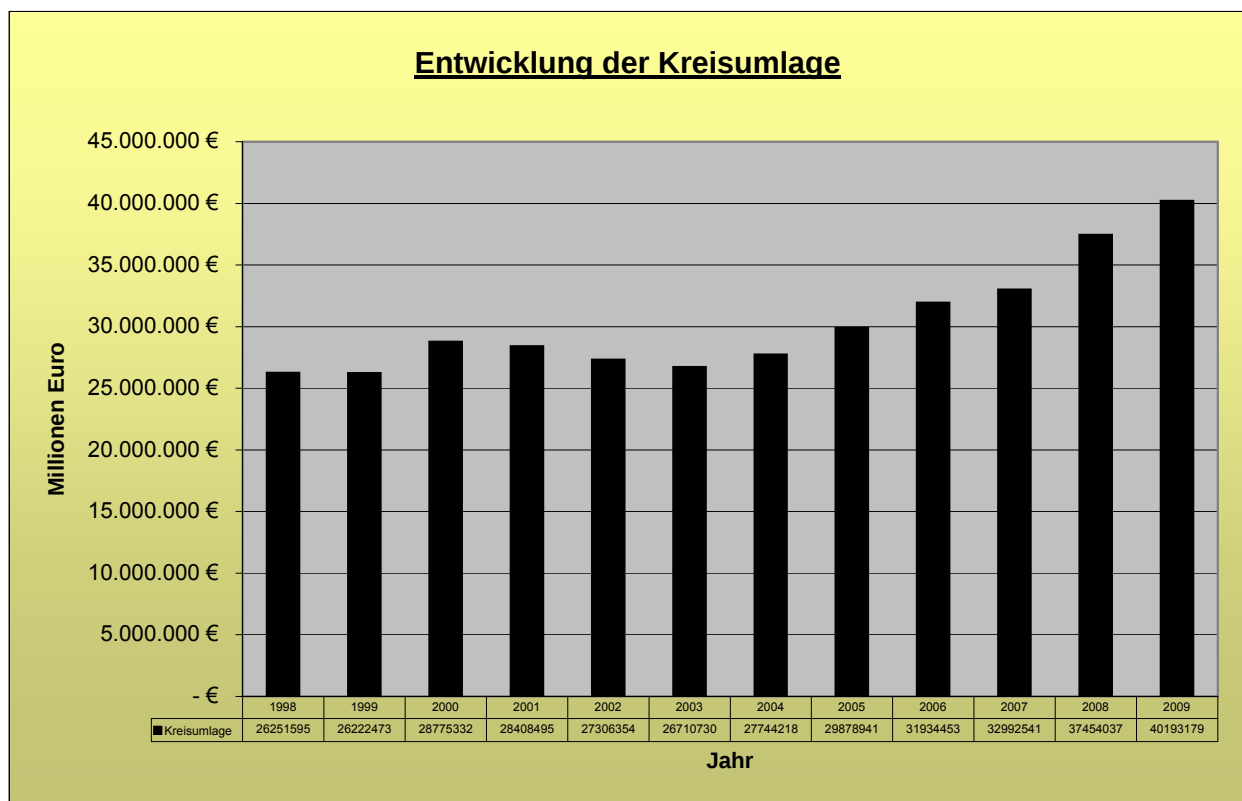
- Schlüsselzuweisung B1 beträgt 3.638 TEURO
- Schlüsselzuweisung B2 beträgt 13.213 TEURO
- Investitionsschlüsselzuweisung beträgt 730 TEURO
- Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 131,35 €.

Die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen B1 und B2 kann dem folgenden Schaubild entnommen werden:



Das Kreismulageaufkommen 2009 beläuft sich auf 40.193 TEURO (Vorjahr 37.454 TEURO) bei einem gewogenen Kreismulagesatz von 38,33 % (Vorjahr 38,57 %). Das Kreismulageaufkommen pro Einwohner beträgt 300,29 € (Vorjahr 277,98 €).

Das Kreismulageaufkommen hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



Weitere größere Ertragspositionen im Bereich Zuwendungen und allg. Umlagen:

- Allgemeine Straßenzuweisung 495 TEURO
- Zuweisung für Schülerbeförderung u. Kigafahrten 1.474,5 TEURO
- Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen 1.664 TEURO

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Steuern, Zuwendungen und Umlagen auf 63.782 TEURO. Dies entspricht 50,6 % der gesamten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Der Anteil der Kreisumlage an den gesamten laufenden Erträgen beträgt allein 31,9 %.

D.2.2 Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung von 50.737 TEURO betragen 40,3 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Diesen Erträgen stehen Aufwendungen der sozialen Sicherung in Höhe von 90.389 TEURO gegenüber, welche einen Anteil von 68,3 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ausmachen.

Die Nettobelastung im Bereich der sozialen Sicherung beträgt 39.652 TEURO und liegt mit 593 TEURO unter der geplanten Nettobelastung von 40.245 TEURO.

Im Teilhaushalt 04 Jugend sind überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 1.651 TEURO bei den Aufwendungen für die soziale Sicherung entstanden, die jedoch durch Mehrerträge der sozialen Sicherung gedeckt werden konnten.

D.2.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge

Die öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte, sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen und sonstige laufende Erträge betragen 8.494 TEURO und machen somit einen Anteil von 6,7 % der gesamten laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit aus. Hierzu zählen insbesondere Verwaltungsgebühren, Mieten und Pachten, Erstattungen des Landes und von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Sach- und Personalkostenerstattungen), Bußgelder, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen etc.

D.2.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen betragen 19.577 TEURO (vgl. Pos. 11 Ergebnisrechnung), die Versorgungsaufwendungen 1.182 TEURO (vgl. Pos. 12 Ergebnisrechnung). Diese machen zusammen 15,69 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit aus. Das "Personalergebnis" stellt sich wie folgt dar:

	Plan TEURO	Rechnung TEURO	Veränderung TEURO
Personalaufwendungen	18.358	19.577	1.219
davon			-
Zuführungen zur Pensionsrückstellung	929	2.417	1.487
Zuführungen zur Beihilferückstellung	225	535	310
Zuführungen Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Beamte	-	-	-
Zuführungen Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Beschäftigte	-	405	405
Zuführungen zur Rückstellung Altersteilzeit	-	292	292
Summe der zahlungsneutralen Aufw.	1.154	3.648	2.494
Personalaufwendungen bereinigt um zahlungs- neutrale Aufwendungen	17.203	15.929	- 1.274
Versorgungsaufwendungen	459	429	- 31
Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.817	20.005	1.189

Erträge aus der Auflösung von			
Pensionsrückstellungen	150	765	615
Beihilferückstellungen	39	169	130
Rückstellungen für Resturlaub	-	34	34
Rückstellungen für Altersteilzeit	46	329	283
Summe der zahlungsneutralen Erträge	235	1.297	1.062

Personalergebnis (Aufw. abzgl. Erträge):	18.582	18.708	126
---	---------------	---------------	------------

Begründung der überplanmäßigen Personalaufwendungen (vgl. hierzu auch Anlage 1):

Im Rahmen der im Haushaltsplan für gegenseitig deckungsfähig erklärten Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden per Saldo 1.942 TEURO überplanmäßig getätigt. Die Haushaltsüberschreitung ist hauptsächlich durch zahlungsneutrale Aufwendungen für Pensions-, Beihilfe- und ATZ-Rückstellungen verursacht. Aufgrund der Vorgabe der ppa wurden im Plan 2009 zu geringe Zuführungsbeträge zu den Rückstellungen der Beamten veranschlagt.

D.2.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 8.804 TEURO (vgl. Pos. 13 Ergebnisrechnung) und die sonstigen laufenden Aufwendungen 3.635 TEURO (vgl. Pos. 18 Ergebnisrechnung). Zusammen liegen diese Aufwendungen mit 12.439 TEURO um 1.264 TEURO unter dem Planansatz von 13.703 TEURO. Zu diesen Aufwendungen gehören u.a. die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der Gebäude und Grundstücke, Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Kreisstraßen und Radwege), Schülerbeförderungskosten, Anschaffungen und Unterhaltung von Verbrauchsgegenständen für den Verwaltungs- und Schulbetrieb.

D.2.6 Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich auf 4.518 TEURO (vgl. Pos. 14 Ergebnishaushalt). Diese betragen 3,4 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit. Das Rechnungsergebnis liegt um 418 TEURO über dem Planansatz in Höhe von 4.100 TEURO. Diese Planabweichung liegt darin begründet, dass zur Zeit der Planaufstellung 2009 die Ersterfassung der Anlagegüter und Sonderposten noch nicht vollständig abgeschlossen war und somit diese Werte bei der Kalkulation der AfA nicht miteingerechnet werden konnten. Die überplanmäßigen Abschreibungen werden jedoch um die Mehrerträge bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 1.681 TEURO relativiert. Per Saldo ist somit ein Nettomehrertrag von 1.263 TEURO gegenüber der Planung zu verzeichnen.

D.2.7 Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung betragen 90.389 TEURO (vgl. Pos. 17 Ergebnishaushalt), das entspricht 68,31 % der Gesamtaufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 19 Ergebnishaushalt). Das Rechnungsergebnis liegt damit um 284 TEURO über dem Ansatz.

D.2.8 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen betragen 4.223 TEURO (vgl. Pos. 16 Ergebnishaushalt). Diese Aufwendungen liegen um 62 TEURO leicht unter dem Planansatz von 4.285 TEURO. Hierunter fallen insbesondere die Umlage "Fonds Deutsche Einheit", die Bezirksverbandsumlage und die Umlage an den Tierkörperbeseitigungsverband.

D.2.9 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis (vgl. Pos. 23 Finanzrechnung) schließt mit -2.420 TEURO um 844 TEURO besser ab, als die Planung in Höhe von -3.264 TEURO. Dies ist zurückzuführen auf die Berücksichtigung der positiven Jahresergebnisse der Sondervermögen Abfallwirtschaft und Kreiskrankenhaus. Gleichzeitig waren die Zinsaufwendungen rd. 260 TEURO höher als geplant.

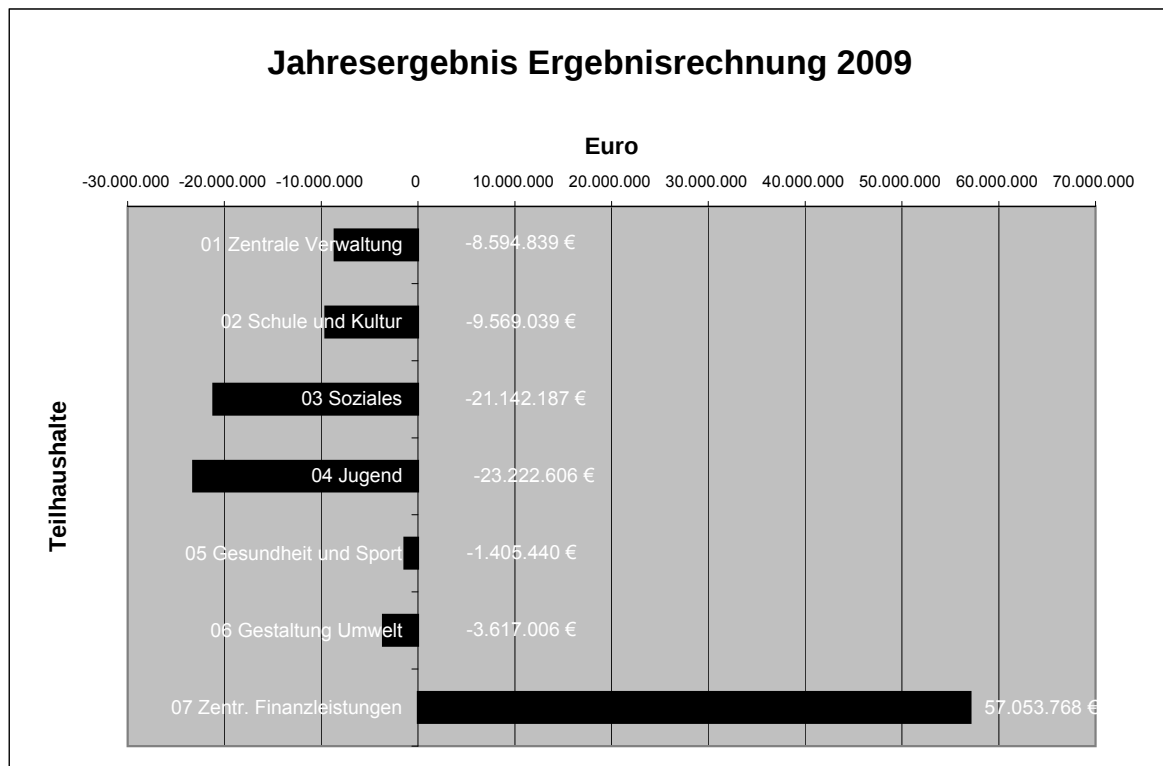
E. Teilhaushalte

Der Haushalt ist im angemessenen Umfang in Teilhaushalte zu gliedern (§ 4 Abs. 1 GemHVO). Der Landkreis Bad Dürkheim hat die Teilhaushalte funktional nach Hauptproduktbereichen entsprechend dem Produktrahmenplan gegliedert. Lediglich der Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend wurde in zwei Teilhaushalte gesplittet. Somit wurden insgesamt sieben Teilhaushalte gebildet. Im Gegensatz zur Haushaltsplanung wurde bei der Rechnungslegung keine Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen vorgenommen. Bei den nachfolgenden Erläuterungen wurde deshalb die geplante Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen nicht berücksichtigt.

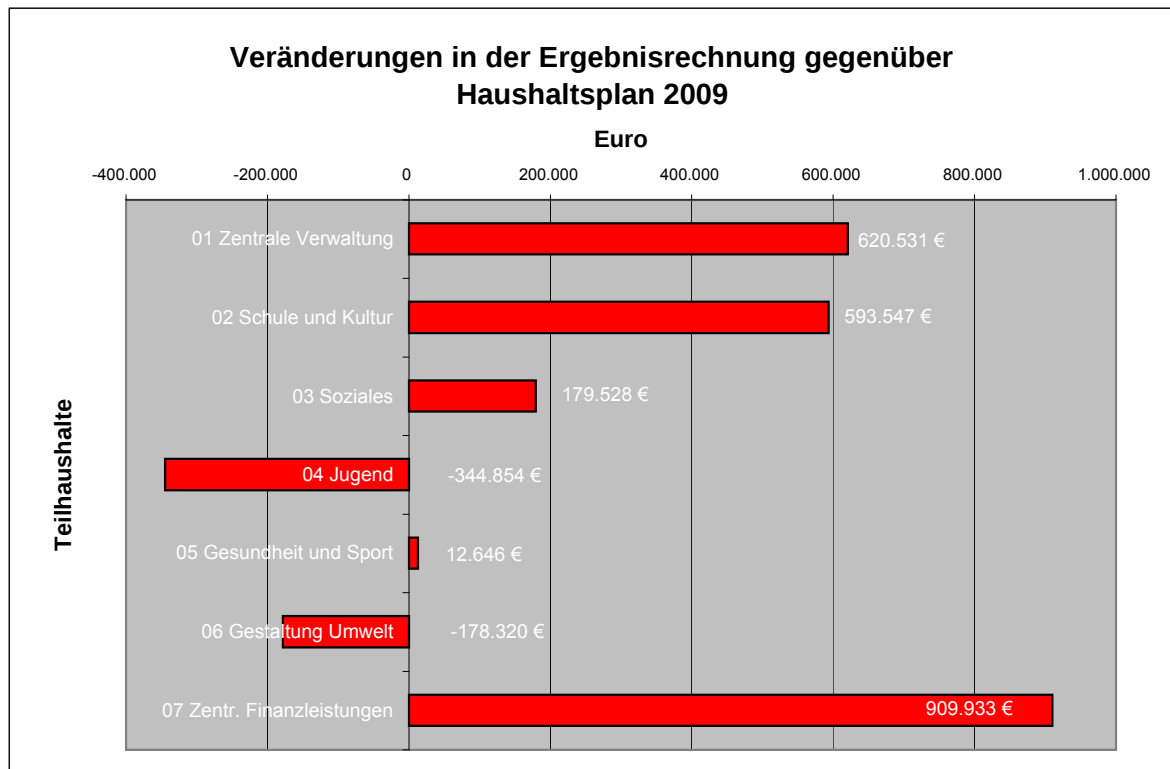
Die Teilergebnishaushalte schließen wie folgt ab:

TH	Bezeichnung	Erträge			Aufwendungen			Ergebnis		
		T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €
		Plan	IST	Abweichung	Plan	IST	Abweichung	Plan	IST	Abweichung
01	Zentrale Verwaltung	3.060	4.747	1.686	11.655	12.721	1.066	-8.595	-7.974	621
02	Schule und Kultur	3.271	3.058	-213	12.840	12.033	-807	-9.569	-8.975	594
03	Soziales	39.580	38.733	-847	60.722	59.695	-1.027	-21.142	-20.963	180
04	Jugend	12.423	14.014	1.591	35.645	37.581	1.936	-23.223	-23.567	-345
05	Gesundheit und Sport	184	196	12	1.589	1.589	0	-1.405	-1.393	13
06	Gestaltung Umwelt	3.035	2.755	-280	6.652	6.551	-101	-3.617	-3.795	-178
07	Zentrale Finanzleistungen	63.230	64.752	1.522	6.176	6.788	612	57.054	57.964	910
	Insgesamt	124.783	128.254	3.471	135.280	136.958	1.678	-10.497	-8.704	1.793

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung (-8.704 T€) verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Teilhaushalte:



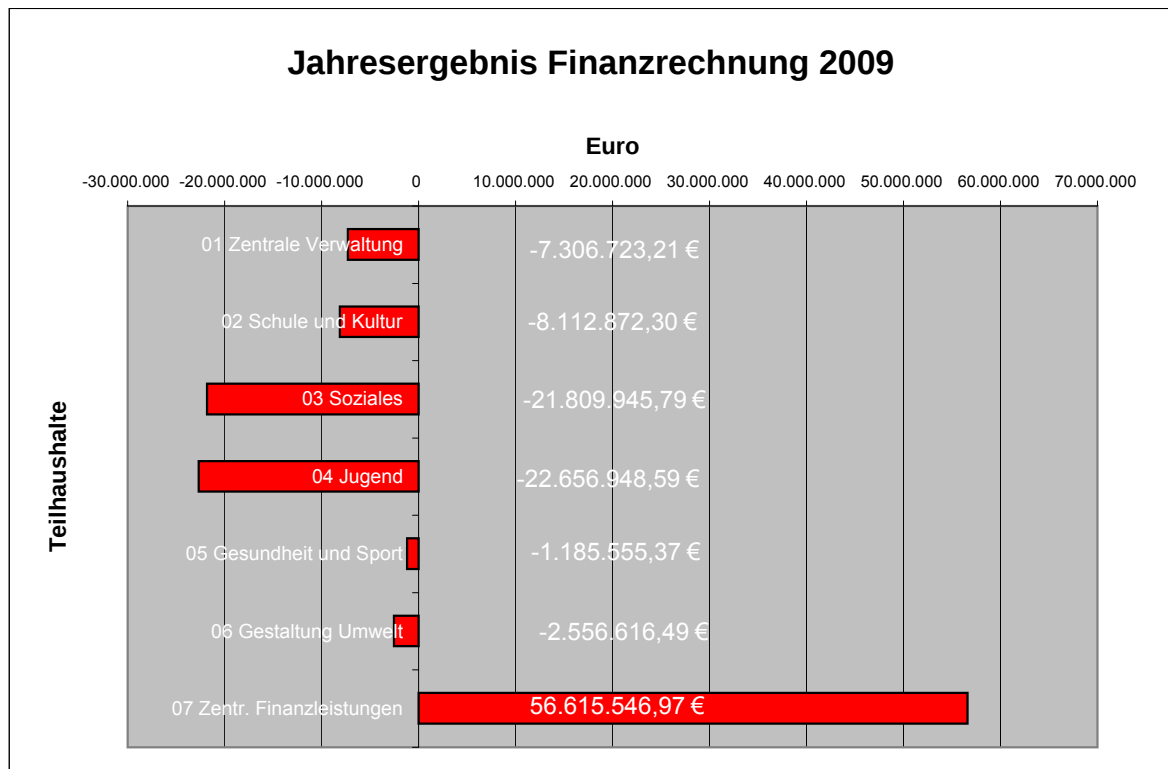
Die Abweichungen in der Ergebnisrechnung gegenüber der Haushaltsplanung stellen sich wie folgt dar:



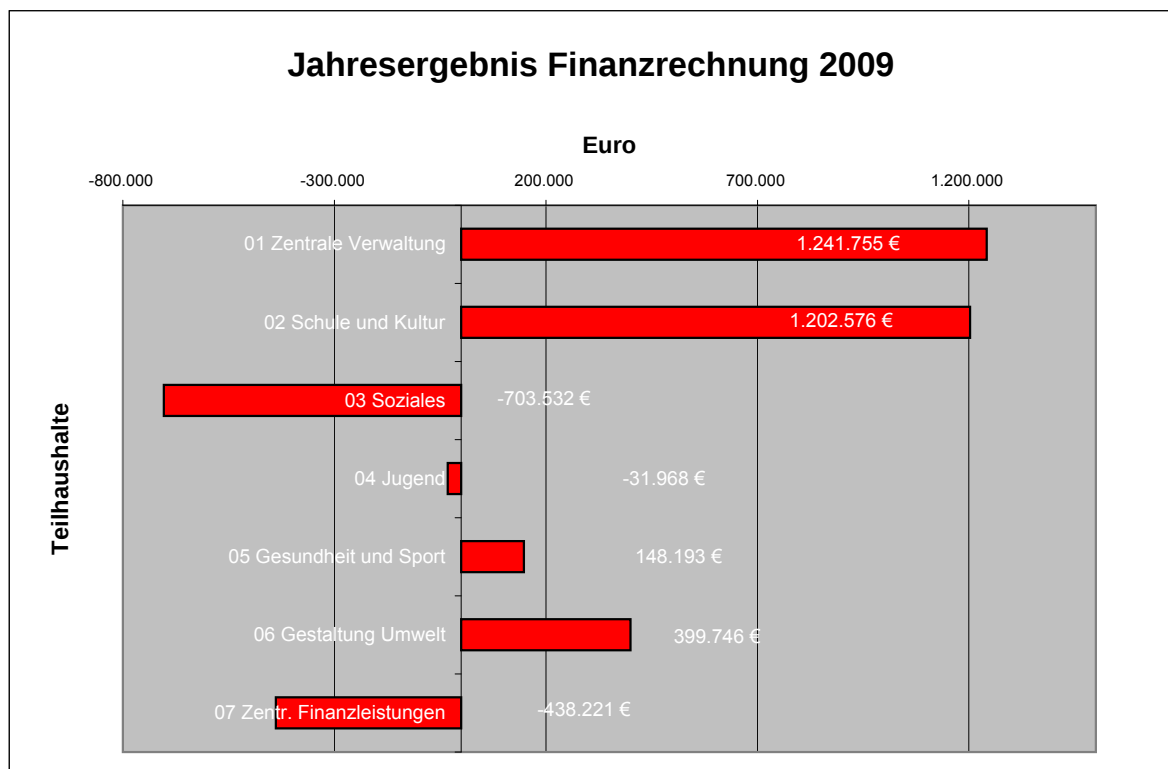
Die Teilfinanzhaushalte schließen wie folgt ab:

TH	Bezeichnung	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen (vgl. Pos. 26 Teilfinanzrechnung)		
		T / €	T / €	T / €
		Plan	IST	Abweichung
01	Zentrale Verwaltung	-8.548	-7.307	1.242
02	Schule und Kultur	-9.315	-8.113	1.203
03	Soziales	-21.106	-21.810	-704
04	Jugend	-22.625	-22.657	-32
05	Gesundheit und Sport	-1.334	-1.186	148
06	Gestaltung Umwelt	-2.956	-2.557	400
07	Zentrale Finanzleistungen	57.054	56.616	-438
	Insgesamt	-8.832	-7.013	1.819

Das Jahresergebnis der Finanzrechnung (-7.013.114,78 €) verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Teilhaushalte:



Die Abweichungen in der Finanzrechnung gegenüber der Haushaltsplanung stellen sich wie folgt dar:



Erläuterungen zu den Teilhaushalten:

TH 01 Zentrale Verwaltung

Der Anteil der Erträge des TH 01 an den Gesamterträgen beträgt 3,7 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 01 an den Gesamtaufwendungen beträgt 9,29 %. Die Ergebnisverbesserung von 624 TEURO resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die Finanzrechnung schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 1.242 TEURO ab. Die Verbesserungen setzen sich aus Mehreinnahmen (u.a. bei Verwaltungsgebühren, Bußgelder) in Höhe von 584 TEURO und Wenigerausgaben (u.a. Personalauszahlungen) in Höhe von 658 TEURO zusammen.

TH 02 Schule und Kultur

Der Anteil der Erträge des TH 02 an den Gesamterträgen beträgt 2,38 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 02 an den Gesamtaufwendungen beträgt 8,79 %. Die Ergebnisverbesserung von 594 TEURO resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude im Bereich der Schulen.

Die Finanzrechnung schließt gegenüber der Planung mit einem Plus von 1.203 TEURO ab. Die Verbesserung liegt wie im Ergebnishaushalt an geringeren Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Schulen.

TH 03 Soziales

Der Anteil der Erträge des TH 03 an den Gesamterträgen beträgt 30,2 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 03 an den Gesamtaufwendungen beträgt 43,59 %. Die Ergebnisverbesserung von 180 TEURO bzw. 0,8 % resultiert aus geringeren Aufwendungen der sozialen Sicherung.

Die Finanzrechnung schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung im Fehlbetrag von 704 TEURO ab. Dieses Ergebnis resultiert aus geringeren Einzahlungen in Höhe von 8,1 Mio € und geringeren Auszahlungen 7,4 Mio €. Die größten Abweichungen sind in den Produkten 3112 (Grundsicherung), 3115 (Eingliederungshilfe) und 3116 (Hilfe zur Pflege) zu verzeichnen.

TH 04 Jugend

Der Anteil der Erträge des TH 04 an den Gesamterträgen beträgt 10,93 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 04 an den Gesamtaufwendungen beträgt 27,44 %. Die Ergebnisverschlechterung von 345 TEURO resultiert im Wesentlichen aus höheren Personalaufwendungen von 263 TEURO und niedrigeren Erträgen aus Kostenerstattungen von 153 TEURO.

Die Finanzrechnung schließt gegenüber der Planung mit einem um 32 TEURO höheren Fehlbetrag ab. Im Verhältnis zum Fehlbetrag in Höhe von 22.657 TEURO ist diese Abweichung zu vernachlässigen.

TH 05 Gesundheit und Sport

Der Anteil der Erträge des TH 05 an den Gesamterträgen beträgt 0,15 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 05 an den Gesamtaufwendungen beträgt 1,16 %. Die Ergebnisverbesserung von 13 TEURO resultiert im Wesentlichen aus Mehreinnahmen bei den Erträgen (Verwaltungsgebühren).

Die Finanzrechnung schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 148 TEURO ab. Dieses Ergebnis ist im Wesentlichen auf geringere Auszahlungen für Personal- und Sachaufwand zurückzuführen.

TH 06 Gestaltung Umwelt

Der Anteil der Erträge des TH 06 an den Gesamterträgen beträgt 2,15 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 06 an den Gesamtaufwendungen beträgt 4,78 %. Die Ergebnisverschlechterung in Höhe von 178 TEURO resultiert im Wesentlichen aus geringeren Erträgen aus Baugenehmigungsgebühren.

Die Finanzrechnung schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 400 TEURO Euro ab. Dieses Ergebnis ist im Wesentlichen auf geringere Auszahlungen für die Unterhaltung von Kreisstraßen und Verlustübernahmen im Bereich ÖPNV zurückzuführen.

TH 07 Zentrale Finanzleistungen

Der Anteil der Erträge des TH 07 an den Gesamterträgen beträgt 50,49 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 07 an den Gesamtaufwendungen beträgt 4,96 %. Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 910 TEURO resultiert im Wesentlichen aus der bereits im Anhang zur Bilanz bei den Erläuterungen zu Bilanzposition 1.3.5 erwähnten Fortschreibung des Eigenkapitals beim ABW und dem Kreiskrankenhaus Grünstadt.

Die Finanzrechnung schließt gegenüber der Planung mit einem um 438 Euro geringeren Überschuss ab, was im Wesentlichen auf höhere Zinsauszahlungen zurückzuführen ist.

Gesamtbetrachtung

Die Ergebnisverbesserungen in den Teilhaushalten in Höhe von insgesamt 1.793 TEURO resultieren aus den Mehrerträgen der sozialen Sicherung, den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen sowie aus der Fortschreibung des Eigenkapitals der Sondervermögen.

Wie in der Ergebnisrechnung ist auch in der Finanzrechnung eine Verbesserung im Jahresabschluss gegenüber der Haushaltsplanung festzustellen. Der im Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um rd. 1.819 TEURO niedrigere Finanzmittelbedarf hat die Höhe der Liquiditätskredite geringer als befürchtet ansteigen lassen.

G. Prognosebericht

Aufgrund der Schulstrukturreform hat der Landkreis Bad Dürkheim im Haushaltsjahr 2009 die Realschule plus Weisenheim am Berg und die Kurpfalzschule Haßloch in die Trägerschaft übernommen. Für das Haushaltsjahr 2010 ist die Übernahme von vier weiteren Schulen (Hauptschule Leiningerland Grünstadt, Realschule plus Lambrecht, Realschule plus Deidesheim und IGS Deidesheim-Wachenheim) vorgesehen. Zur Finanzierung dieser zusätzlichen Aufgaben ist eine Anhebung des Kreisumlagesatzes unumgänglich.

Die derzeit in der Planung und zum Teil schon in der Umsetzung befindlichen Investitionen, insbesondere im Bereich der Schulen, werden in den nächsten Jahren zu einem weiteren Anstieg der Investitionskredite führen. Darüber hinaus wird der jährlich zu erwartende Fehlbetrag eine zunehmende Verschlechterung des schon jetzt negativen Eigenkapitals und eine Steigerung der Liquiditätskredite verursachen.

Ein erhebliches Risiko für den Landkreis Bad Dürkheim birgt das ständig steigende Kreditvolumen, besonders im Bereich der Liquiditätskredite. Der Stand der Liquiditätskredite betrug zum 31.12.2009 bereits 81,0 Millionen Euro. Nach der derzeitigen Finanzplanung werden sich die Verbindlichkeiten zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit zum Ende des Jahres 2012 auf voraussichtlich 107 Mio Euro erhöhen. Es kann nicht davon ausgegangen werden, dass das gegenwärtige Zinsniveau langfristig stabil bleibt. Insofern können sich durch Zinserhöhungen in den Folgejahren erhebliche Mehrbelastungen ergeben.

Bad Dürkheim, den 19. Juni 2012
Kreisverwaltung Bad Dürkheim
In Vertretung

Erhard Freunscht
Erster Kreisbeigeordneter

Haushaltsüberschreitungen, soweit nicht in der Zuständigkeit der Geschäftsbereiche**Aufwendungen sowie ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**

TH	Bezeichnung	Betrag
01-06	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.941.685,82 €
Im Rahmen der im Haushaltsplan für gegenseitig deckungsfähig erklärten Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden per Saldo 1.942 TEURO überplanmäßig getätigt. Die Haushaltsüberschreitung ist ausschließlich durch zahlungsneutrale Aufwendungen für Pensionsrückstellungen verursacht. Aufgrund der Vorgabe der PPA wurden im Plan 2009 zu geringe Beträge zu den Pensions- und Beihilferückstellungen der Beamten veranschlagt. Dieser erhebliche Mehraufwand ist im Wesentlichen auf die gestiegene Lebenserwartung und der damit verbundenen, versicherungsmathematisch kalkulierten, verlängerten Pensions- und Beihilfezahlungen zurückzuführen.		
01-06	Abschreibungen	418.016,12 €
Der Haushaltsansatz für die Abschreibungen betrug insgesamt 4.100.434,00 €. Das Rechnungsergebnis beläuft sich nun auf insgesamt 4.518.450,12 €. Im Wesentlichen sind die im Ergebnis höheren Abschreibungen auf die Abschreibungen für die im Berichtsjahr erstmals aktivierten Anlagegüter zurückzuführen, da diese Posten bei der Planaufstellung nicht berücksichtigt wurden.		
04	Jugend - Aufwendungen	1.647.919,39 €
04	Jugend - Auszahlungen	1.436.705,49 €
Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen und Abschreibungen) im Teilhaushalt 04 betreffen die Aufwendungen der sozialen Sicherung. Den Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen für die soziale Sicherung stehen Mehrerträge/Mehreinzahlungen der sozialen Sicherung in Höhe rd. 1.739 T€/ 1.552 TEURO gegenüber.		
07	Zentrale Finanzleistungen - Aufwendungen	611.845,88 €
07	Zentrale Finanzleistungen - Auszahlungen	378.737,54 €
Die überplanmäßigen Aufwendungen im Teilhaushalt 07 resultieren im Wesentlichen aus sonstigen laufenden Aufwendungen (354 TEURO) und Zinsaufwendungen (260 TEURO). Diesen Mehraufwendungen stehen Mehrerträge in Höhe von 1.524 TEURO gegenüber, so dass im Saldo für diesen Teilhaushalt sogar eine Ergebnisverbesserung von 909 TEURO festzustellen ist.		
Summe Aufwendungen		4.619.467,21 €
Summe Auszahlungen		1.815.443,03 €

Auszahlungen für Investitionen

Produkt	Bezeichnung	Betrag
1145	Sonstige zentrale Dienste	87.012,90 €
In der Planung war lediglich ein Haushaltsansatz von 7.500 Euro für die Ersatzbeschaffung von Büroausstattung berücksichtigt, im Verlauf des Haushaltsjahres mussten jedoch weitere Büromöbel erworben werden.		
1234	Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen	13.844,61 €
Die Ausgaben fielen für die Einrichtung der Außenstellen in Lambrecht, Deidesheim, Grünstadt und Haßloch an. Ein entsprechender Kostenersatz erfolgte durch die betroffenen Verwaltungen im Haushaltsjahr 2010.		
2153	Realschule plus Haßloch	52.312,25 €
Aufgrund der Übernahme der Schulträgerschaft für die ehemalige Hauptschule Haßloch mussten verschiedene Umbaumaßnahmen (u.a. Lehrerzimmer, Telefonanlage usw.) im Schulgebäude durchgeführt werden.		
Summe		153.169,76 €

Ein- bzw. Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2009

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung					Ergebnis						Verbesserung (+)
		Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Auszahlungen	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2010	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
11203.786930	Zuführung zur Versorgungsrücklage	- €		240.000,00 €	240.000,00 €	240.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	240.000,00 €
11412.784100	Erwerb von Software	- €		5.398,00 €	5.398,00 €	5.398,00 €	- €	1.742,16 €	- €	- €	- €	1.742,16 €	3.655,84 €
11412.7852...002	Dienstgebäude Raumveränderungen		- €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €		- €	- €	- €		- €	15.000,00 €
11412.68142.004	Umsetzung Brandschutzgutachten	355.000,00 €			- €	355.000,00 €	355.000,00 €					355.000,00 €	- €
11412.78523.004	Umsetzung Brandschutzgutachten		1.076.464,32 €	200.000,00 €	1.276.464,32 €	1.276.464,32 €		596.203,99 €	177.285,11 €	7.590,93 €		773.489,10 €	502.975,22 €
11412.78523.085	Umsetzung Brandschutzgutachten II. BA			50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €		- €	- €			- €	50.000,00 €
11412.78560000				1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €		2.414,51 €				2.414,51 €	914,51 €
11412.7857..	Erwerb von beweglichem Vermögen	- €		2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	222,74 €	- €	- €	- €	222,74 €	1.777,26 €
11442.78571.066	Austausch von PC's usw.	- €		105.000,00 €	105.000,00 €	105.000,00 €	- €	75.951,90 €	- €	- €	- €	75.951,90 €	29.048,10 €
11442.78571.067	Beschaffung von EDV-Zubehör	- €		60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €		46.457,25 €	- €	- €	13.542,75 €	46.457,25 €	13.542,75 €
11442.78571.068	Austausch von Coreswitches	- €		30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	499,12 €	879,41 €		- €	1.378,53 €	28.621,47 €
11442.78571.070	Ausbau der Serverlandschaft	- €		25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	4.931,60 €	399,00 €		20.068,40 €	5.330,60 €	19.669,40 €
11442.7857..	Erwerb von beweglichem Vermögen	- €		7.151,00 €	7.151,00 €	7.151,00 €	- €	349,71 €	- €	- €	- €	349,71 €	6.801,29 €
11442.78410	Konzessionen, Lizenzen etc.	- €		- €	- €	- €	- €	5.643,97 €	- €		- €	5.643,97 €	5.643,97 €
11443.78410.069	Erneuerung der vorhandenen Softwareprodukte	- €		40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	- €	45.944,15 €	2.856,00 €	4.581,50 €	- €	48.800,15 €	8.800,15 €
11443.78410.094	Einführung von VM-Ware	- €		44.500,00 €	44.500,00 €	44.500,00 €	- €	53.046,48 €	- €	2.677,50 €	- €	53.046,48 €	8.546,48 €
11443.78571.094	Einführung von VM-Ware	- €		40.500,00 €	40.500,00 €	40.500,00 €	- €	52.062,50 €	- €	- €	- €	52.062,50 €	11.562,50 €
11443.78410.095	IT-Security incl. Zentralisierung Firewall	- €		17.500,00 €	17.500,00 €	17.500,00 €	- €	19.057,97 €	- €	- €	- €	19.057,97 €	1.557,97 €
11443.78571.095	IT-Security incl. Zentralisierung Firewall	- €		27.500,00 €	27.500,00 €	27.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	27.500,00 €
11443.78410.096	Beschaffung von Office-Lizenzen	- €		90.000,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €	- €	102.776,25 €	- €	- €	- €	102.776,25 €	12.776,25 €
11443.78410.097	GIS-Umstellung, neue Software	- €		30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	30.000,00 €
11445.78572	Erwerb von Software	- €		3.392,00 €	3.392,00 €	3.392,00 €	- €	7,00 €	- €	- €	- €	7,00 €	3.385,00 €
11452.78550	Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	- €		- €	- €	- €	- €	276,00 €	- €	- €	- €	276,00 €	276,00 €
11452.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen	- €		5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	21.881,12 €	- €	- €	- €	21.881,12 €	16.881,12 €

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung					Ergebnis						Verbesserung (+)
		Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Auszahlungen	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2010	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
11452.78572	GWG	- €		2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	2.096,53 €	- €	- €	- €	2.096,53 €	403,47 €
11452.78571.071	Geschäftsausstattung	- €		- €	- €	- €	- €	63.826,82 €	6.432,43 €	- €	- €	70.259,25 €	70.259,25 €
12341.78571	Anlagevermögen über 410 €	- €		- €	- €	- €	- €	15.496,61 €	- €	- €	- €	15.496,61 €	15.496,61 €
12341.78572	GWG	- €		1.652,00 €	1.652,00 €	1.652,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1.652,00 €
12412.78570.072	Betriebsausstattung	- €		374,00 €	374,00 €	374,00 €	- €	1.389,05 €	- €	- €	- €	1.389,05 €	1.015,05 €
12442.78571	Anlagevermögen über 410 €	- €		13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €	- €	8.667,84 €	- €	- €	- €	8.667,84 €	4.332,16 €
12442.78571.072	Betriebsausstattung	- €		5.088,00 €	5.088,00 €	5.088,00 €	- €		- €	- €	- €	- €	5.088,00 €
12443.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	- €		- €	- €	- €	- €	8.358,87 €	- €	- €	- €	8.358,87 €	8.358,87 €
12601.68142	Investitionszuwendungen vom Land	16.550,00 €		- €	- €	16.550,00 €	8.800,00 €	- €	- €	- €	- €	8.800,00 €	7.750,00 €
12601.78420	Auszahlungen für geleistete Zuwendungen			83.333,00 €	83.333,00 €	83.333,00 €	- €	80.000,00 €	- €	- €	3.333,00 €	80.000,00 €	3.333,00 €
12601.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			23.000,00 €	23.000,00 €	23.000,00 €	- €	27.156,32 €	- €	- €	- €	27.156,32 €	4.156,32 €
12601.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		26.712,83 €	- €	26.712,83 €	26.712,83 €		10.216,57 €	- €	- €	- €	10.216,57 €	16.496,26 €
12601.78572	GWG			- €	- €	- €		130,61 €	- €	- €	- €	130,61 €	130,61 €
12601.68142.008	Landeszuschuss zu Beschaffung eines TLF 20/40 - Grünstadt	95.000,00 €		- €	- €	95.000,00 €	- €	- €	- €	- €		- €	95.000,00 €
12601.68142.008	Gemeindezuschuss zu Beschaffung eines TLF 20/40 - Grünstadt	78.500,00 €		- €	- €	78.500,00 €	72.621,42 €	- €	- €	- €		72.621,42 €	5.878,58 €
12601.78571.008	Beschaffung eines TLF 20/40 - Grünstadt			173.600,00 €	173.600,00 €	173.600,00 €		167.747,61 €	- €	- €	- €	167.747,61 €	5.852,39 €
12701.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			500,00 €	500,00 €	500,00 €		- €	- €	- €	- €	- €	500,00 €
12702.78420	Auszahlungen für geleistete Zuwendungen			19.000,00 €	19.000,00 €	19.000,00 €		18.750,00 €	- €	- €	- €	18.750,00 €	250,00 €
12802.68142.105	Landeszuschuss zu Erwerb eines Fahrzeuges	12.000,00 €		- €	- €	12.000,00 €		- €				- €	12.000,00 €
12802.68149.105	Zuschuss des Fördervereins Grünstadt zu Erwerb eines Fahrzeuges	33.000,00 €		- €	- €	33.000,00 €	31.697,60 €	- €				31.697,60 €	1.302,40 €
12802.78560.105	Erwerb eines Fahrzeuges Grünstadt			45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €		43.697,60 €				43.697,60 €	1.302,40 €
21511.78560	Betriebsvorrichtung			13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €		28.842,96 €				28.842,96 €	15.842,96 €
21511.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €		8.198,52 €				8.198,52 €	301,48 €
21511.78523.101	Umbau zur Realschule Plus			- €	- €	- €		48.252,55 €				48.252,55 €	48.252,55 €
21511.78520.051	Umsetzung Brandschutzgutachten			- €	- €	- €		38.366,96 €				38.366,96 €	38.366,96 €

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung					Ergebnis					Verbesserung (+)	
		Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Auszahlungen	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2010	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
21511.78523.051	Umsetzung Brandschutzgutachten			242.000,00 €	242.000,00 €	242.000,00 €		21.052,75 €				21.052,75 €	220.947,25 €
21511.78590.051	Umsetzung Brandschutzgutachten			- €	- €	- €		24.632,27 €				24.632,27 €	- 24.632,27 €
21511.78523.086	COR - Mensa			100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €		- €	- €	7.923,52 €	89.332,27 €	- €	100.000,00 €
21511.78590.086	COR - Mensa			- €	- €	- €		9.812,32 €				9.812,32 €	- 9.812,32 €
21512.78410000	Erwerb von Software				- €	- €		2.445,57 €				2.445,57 €	- 2.445,57 €
21512.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			19.100,00 €	19.100,00 €	19.100,00 €		8.117,35 €	9.024,96 €	1.469,65 €	7.942,93 €	17.142,31 €	1.957,69 €
21512.78572	Erwerb von beweglichem Vermögen			7.700,00 €	7.700,00 €	7.700,00 €		1.167,40 €		950,81 €		1.167,40 €	6.532,60 €
21512.68142.098	COR - Erstaussstattung Ganztagschule	- 58.500,00 €		- €	- €	58.500,00 €		- €				- €	58.500,00 €
21512.78410.098	COR - Erstaussstattung Ganztagschule				- €	- €		2.375,23 €				2.375,23 €	- 2.375,23 €
21512.78571.098	COR - Erstaussstattung Ganztagschule			40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €		35.409,91 €	- €			35.409,91 €	4.590,09 €
21512.78572.098	COR - Erstaussstattung Ganztagschule			18.500,00 €	18.500,00 €	18.500,00 €		3.687,29 €		452,40 €		3.687,29 €	14.812,71 €
21521.78523	Auszahlungen für Baumaßnahmen			6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €		- €				- €	6.000,00 €
21521.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €		- €				- €	1.000,00 €
21521.78571	Anlagevermögen über 410 €			2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €		- €				- €	2.000,00 €
21521.68142.010	Neubau einer Sporthalle	67.000,00 €		- €	- €	- 67.000,00 €	67.000,00 €					- 67.000,00 €	- €
21521.78523.010	Neubau einer Sporthalle			120.000,00 €	120.000,00 €	120.000,00 €		15.824,18 €	1.550,75 €	17,00 €	104.175,82 €	17.374,93 €	102.625,07 €
21522.78410	Erwerb von Software			900,00 €	900,00 €	900,00 €		8.714,67 €				8.714,67 €	- 7.814,67 €
21522.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €		13.346,97 €	625,94 €			13.972,91 €	- 6.972,91 €
21522.78572	Erwerb von beweglichem Vermögen			3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €		5,00 €	860,49 €			865,49 €	2.634,51 €
21531.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €		- €	1.756,44 €			1.756,44 €	- 756,44 €
21531.78571	Anlagevermögen über 410 €			4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €		589,05 €	129,00 €			718,05 €	3.281,95 €
21531.78520.077	SSR Haßloch - Aufstockung des Erweiterungsbaus			- €	- €	- €		38.741,58 €	- €	457,14 €		38.741,58 €	- 38.741,58 €
21531.78529.077	SSR Haßloch - Aufstockung des Erweiterungsbaus			- €	- €	- €		17.888,54 €				17.888,54 €	- 17.888,54 €
21531.78520.079	Neubau einer Sporthalle			- €	- €	- €		457,14 €				457,14 €	- 457,14 €
21531.78523.079	Neubau einer Sporthalle			45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €		46.356,19 €		- 457,14 €		46.356,19 €	- 1.356,19 €
21532.78410	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.			- €	- €	- €		1.275,21 €				1.275,21 €	- 1.275,21 €

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung					Ergebnis						Verbesserung (+)
		Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Auszahlungen	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2010	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
21532.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		7.739,27 €	6.700,00 €	14.439,27 €	14.439,27 €		6.193,98 €			23.596,06 €	6.193,98 €	8.245,29 €
21532.78572	GWG			2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €		72,60 €				72,60 €	1.927,40 €
21542.78410	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.			- €	- €	- €		303,45 €				303,45 €	- 303,45 €
21542.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €		837,09 €				837,09 €	162,91 €
21542.78572	GWG			500,00 €	500,00 €	500,00 €		- 477,18 €		355,81 €		- 477,18 €	977,18 €
21711.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			12.500,00 €	12.500,00 €	12.500,00 €		47.971,62 €				47.971,62 €	- 35.471,62 €
21711.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			9.500,00 €	9.500,00 €	9.500,00 €		12.119,88 €		1.306,20 €		12.119,88 €	- 2.619,88 €
21711.78590.100	WHG - Fassadenrenovierung			- €	- €	- €		7.346,17 €				7.346,17 €	- 7.346,17 €
21711.78520.012	Überprüfung des Brandschutzes sowie Umsetzung EDV-Vernetzung			- €	- €	- €		35.000,00 €				35.000,00 €	- 35.000,00 €
21711.78523.012	Überprüfung des Brandschutzes sowie Umsetzung EDV-Vernetzung			200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €		48.168,73 €			116.831,27 €	48.168,73 €	151.831,27 €
21711.7852...013	WHG-Akkustikmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in derSporthalle			400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €		61.000,00 €			139.000,00 €	61.000,00 €	339.000,00 €
21711.785...052	Sanierung der Dachflächen			200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €		33.285,61 €		9.520,00 €	158.281,71 €	33.285,61 €	166.714,39 €
21711.7852...053	Aufbringen eines Vollwärmeschutzes am HM-Gebäude		11.532,53 €	8.000,00 €	19.532,53 €	19.532,53 €		39.705,63 €	3.467,47 €			43.173,10 €	- 23.640,57 €
21712.78410	Erwerb von Software			2.700,00 €	2.700,00 €	2.700,00 €		2.139,89 €				2.139,89 €	560,11 €
21712.7857..	Erwerb von beweglichem Vermögen			35.400,00 €	35.400,00 €	35.400,00 €		22.554,31 €	194,45 €	168,98 €	25.714,81 €	22.748,76 €	12.651,24 €
21721.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			12.500,00 €	12.500,00 €	12.500,00 €		- €	3.027,30 €			3.027,30 €	9.472,70 €
21721.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €		13.477,88 €				13.477,88 €	- 8.477,88 €
21721.78523.017	Sanierung der Deckenkonstruktion in der Sporthalle			200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €		- €			133.793,78 €	- €	200.000,00 €
21721.78590.017	Sanierung der Deckenkonstruktion in der Sporthalle			- €	- €	- €		66.206,22 €				66.206,22 €	- 66.206,22 €
21721.78520.018	Umsetzung Brandschutzgutachten		154.277,40 €	45.000,00 €	199.277,40 €	199.277,40 €		- €			45.000,00 €	- €	199.277,40 €
21721.68142.056	Schallschutzmaßnahmen in der kleinen Sporthalle	45.500,00 €		- €	- €	- 45.500,00 €	- €	- €				- €	- 45.500,00 €
21721.78523.056	Schallschutzmaßnahmen in der kleinen Sporthalle			65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €		- €				- €	65.000,00 €
21721.78523.057	Aufbringung eines Vollwärmeschutzes am HM-Gebäude			35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €		- €			35.000,00 €	- €	35.000,00 €
21721.68142.058	Anbau eines Windfanges Altbau Ausgang Innenhof	25.000,00 €		- €	- €	- 25.000,00 €		- €				- €	- 25.000,00 €
21721.78523.058	Anbau eines Windfanges Altbau Ausgang Innenhof			100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €		- €			49.573,47 €	- €	100.000,00 €

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung					Ergebnis						Verbesserung (+)
		Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Auszahlungen	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2010	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
21721.78590.058	Anbau eines Windfanges Altbau Ausgang Innenhof			- €	- €	- €		426,53 €				426,53 €	- 426,53 €
21721.68142.059	Anbau eines Windfanges Altbau Haupteingang	55.000,00 €		- €	- €	- 55.000,00 €		- €				- €	- 55.000,00 €
21721.78523.059	Anbau eines Windfanges Altbau Haupteingang			200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €		- €			99.542,47 €	- €	200.000,00 €
21721.78590.059	Anbau eines Windfanges Altbau Haupteingang			- €	- €	- €		457,53 €				457,53 €	- 457,53 €
21721.78520.061	Ersatz der Pausenhalle		180.000,00 €	- €	180.000,00 €	180.000,00 €		- €				- €	180.000,00 €
21722.78410	Erwerb von Software			900,00 €	900,00 €	900,00 €		1.878,69 €				1.878,69 €	- 978,69 €
21722.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		8.412,47 €	21.600,00 €	30.012,47 €	30.012,47 €		28.633,15 €			12.973,61 €	28.633,15 €	1.379,32 €
21722.78572	GWG			3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €		- 305,63 €				- 305,63 €	3.905,63 €
21731.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €		- €				- €	1.000,00 €
21731.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €		855,89 €				855,89 €	3.144,11 €
21731.78523.106	Neubau einer Mensa			200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €		- €			186.910,00 €	- €	200.000,00 €
21731.78590.106	Neubau einer Mensa			- €	- €	- €		13.090,00 €				13.090,00 €	- 13.090,00 €
21731.78523.080	Schaffung eines Computernetzwerkes			10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €		- €				- €	10.000,00 €
21731.78523.087	Umbau zur G8 Schule			200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €		- €			168.381,34 €	- €	200.000,00 €
21731.78590.087	Umbau zur G8 Schule			- €	- €	- €		31.618,66 €				31.618,66 €	- 31.618,66 €
21732.78410	Erwerb von Software			900,00 €	900,00 €	900,00 €		1.791,20 €				1.791,20 €	- 891,20 €
21732.78571	Schulausstattung			24.700,00 €	24.700,00 €	24.700,00 €		22.704,77 €			7.945,80 €	22.704,77 €	1.995,23 €
21732.78572	GWG			1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €		- 542,52 €				- 542,52 €	2.342,52 €
21732.68142.109	Erstausstattung G 8	75.000,00 €		- €	- €	- 75.000,00 €	- €	- €				- €	- 75.000,00 €
21732.78571.109	Erstausstattung G 8			60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €		52.439,52 €				52.439,52 €	7.560,48 €
21732.78572.109	Erstausstattung G 8			15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €		929,74 €			6.816,15 €	929,74 €	14.070,26 €
21811.68142.074	Landeszuschuss für IGS Deidesheim-Wachenheim II. BA	480.000,00 €		- €	- €	- 480.000,00 €	- 1.301,86 €	- €				1.301,86 €	- 481.301,86 €
21811.68143.074	Gemeindezuschuss für IGS Deidesheim-Wachenheim II. BA	960.000,00 €		- €	- €	- 960.000,00 €		- €				- €	- 960.000,00 €
21811	Aufbau IGS Deidesheim			1.600.000,00 €	1.600.000,00 €	1.600.000,00 €		160.000,00 €				160.000,00 €	1.440.000,00 €
21822.78571	Schulausstattung			1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €		769,00 €				769,00 €	231,00 €
22111.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			500,00 €	500,00 €	500,00 €		- €				- €	500,00 €

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung					Ergebnis						Verbesserung (+)
		Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Auszahlungen	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2010	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
22111.78571	Schulausstattung			3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €		- €				- €	3.000,00 €
22111.68142.083	LS - Dämmung im Dachbereich	12.800,00 €			- €	- 12.800,00 €	- €					- €	- 12.800,00 €
22111.78520.083	LS - Dämmung im Dachbereich			105.000,00 €	105.000,00 €	105.000,00 €		56.233,04 €			48.766,96 €	56.233,04 €	48.766,96 €
22111.68142.099	Neubau einer Mensa	56.250,00 €		- €	- €	- 56.250,00 €	- €	- €				- €	- 56.250,00 €
22111.78523.099	Neubau einer Mensa			75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €		69.199,85 €			5.800,15 €	69.199,85 €	5.800,15 €
22112.78410	Erwerb von Software			300,00 €	300,00 €	300,00 €		233,77 €				233,77 €	66,23 €
22112.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €		8.042,50 €				8.042,50 €	- 3.742,50 €
22112.78572	GWG			900,00 €	900,00 €	900,00 €		- 220,55 €				- 220,55 €	1.120,55 €
22112.68142.104	Erstausstattung Ganztagschule	60.000,00 €		- €	- €	- 60.000,00 €	- €	- €				- €	- 60.000,00 €
22112.78571.104	Erstausstattung Ganztagschule			50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €		12.892,43 €				12.892,43 €	37.107,57 €
22112.78572.104	Erstausstattung Ganztagschule			10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €		995,39 €		24,64 €	5.322,34 €	995,39 €	9.004,61 €
22121.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			500,00 €	500,00 €	500,00 €		- €			32.818,60 €	- €	500,00 €
22121.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €		- €				- €	1.500,00 €
22121.78523.028	Erneuerung der Außenjalousien			35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €		- €				- €	35.000,00 €
22121.68142.029	Erweiterung zur Ganztagschule	265.000,00 €		- €	- €	- 265.000,00 €	265.000,00 €	- €				- 265.000,00 €	- €
22121.78520.029	Erweiterung zur Ganztagschule			- €	- €	- €		1.594,48 €				1.594,48 €	- 1.594,48 €
22121.78523.029	Erweiterung zur Ganztagschule			80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €		52.482,39 €	23.604,92 €	- 19.982,38 €	45.905,51 €	76.087,31 €	3.912,69 €
22122.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €		1.078,00 €			1.335,76 €	1.078,00 €	1.222,00 €
22122.78572	Erwerb von beweglichem Vermögen			500,00 €	500,00 €	500,00 €		126,01 €				126,01 €	373,99 €
22122.68142.064	Landeszuschuss zu Einrichtung Lesecke	9.000,00 €		- €	- €	- 9.000,00 €	8.997,97 €	- €				- 8.997,97 €	- 2,03 €
22122.78571.063	Ausstattung Ganztagschule		31.912,39 €	- €	31.912,39 €	31.912,39 €		- €	- 160,41 €			- 160,41 €	32.072,80 €
22131.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			- €	- €	- €		1.785,00 €				1.785,00 €	- 1.785,00 €
22131.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €		- €				- €	8.000,00 €
22131.68142.062	Landeszuschuss zu Brandschutzmaßnahmen	70.000,00 €		- €	- €	- 70.000,00 €	- €	- €				- €	- 70.000,00 €
22131.78520.062	Brandschutzmaßnahmen		56.856,23 €	- €	56.856,23 €	56.856,23 €		17.060,06 €				17.060,06 €	39.796,17 €
22131.78523.088	Umbau zur Ganztagschule			50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €		- €				- €	50.000,00 €

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung					Ergebnis						Verbesserung (+)
		Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Auszahlungen	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2010	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
22132.78410	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.			- €	- €	- €		114,99 €				114,99 €	- 114,99 €
22132.7857..	Erwerb von beweglichem Vermögen			8.820,00 €	8.820,00 €	8.820,00 €		4.202,63 €	35,70 €		2.000,46 €	4.238,33 €	4.581,67 €
22141.78523	Generalsanierung				- €	- €		8.544,20 €	239,59 €			8.783,79 €	- 8.783,79 €
22141.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €		- €				- €	1.000,00 €
22142.78410	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.			- €	- €	- €		87,30 €				87,30 €	- 87,30 €
22142.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		196,49 €	1.800,00 €	1.996,49 €	1.996,49 €		1.671,05 €			4.319,83 €	1.671,05 €	325,44 €
22142.78572	Erwerb von beweglichem Vermögen			700,00 €	700,00 €	700,00 €		3,47 €				3,47 €	696,53 €
23111.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €		207,77 €				207,77 €	792,23 €
23111.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €		- €				- €	4.500,00 €
23111.78523.026	Dachsanierung II. BA			100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €		- €				- €	100.000,00 €
23112.78410	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.			1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €		3.849,21 €				3.849,21 €	- 2.049,21 €
23112.7857..	Erwerb von beweglichem Vermögen		5.928,66 €	39.000,00 €	44.928,66 €	44.928,66 €		48.098,34 €	2.200,00 €		2.905,60 €	50.298,34 €	- 5.369,68 €
24401.78420	Bauzuschuss für Grund-u. Hauptschulen			323.800,00 €	323.800,00 €	323.800,00 €		131.500,00 €			192.300,00 €	131.500,00 €	192.300,00 €
27101.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €		- €				- €	3.500,00 €
36202.78420.065	Zuschüsse an freie Träger für Jugendräume			97.471,00 €	97.471,00 €	97.471,00 €		40.071,57 €				40.071,57 €	57.399,43 €
36502.78420	Bauzuschüsse für Kitas			- €	- €	- €		4.982,06 €	362.256,37 €	1.452,92 €		367.238,43 €	- 367.238,43 €
36502.78420.030	Bauzuschüsse für Kitas für Neu-/Erweiterungsbaumaßnahmen			2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €		- €				- €	2.000,00 €
36502.78420.031	Zuschüsse an Gemeinden für Instandsetzungen			520.000,00 €	520.000,00 €	520.000,00 €		69.145,16 €				69.145,16 €	450.854,84 €
36502.78420.032	Zuschüsse an freie Träger für Instandsetzungen			250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €		22.697,76 €				22.697,76 €	227.302,24 €
41423.78410	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.			- €	- €	- €		1.341,13 €				1.341,13 €	- 1.341,13 €
54201.78420	Kreisstraßenentwässerung			130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €		35.460,00 €		1.275,00 €		35.460,00 €	94.540,00 €
54201.78531	Grunderwerb für Straßenbau			25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €		- €				- €	25.000,00 €
54201.78533.036	K24 Radweg Dirmstein-Gerolsheim			- €	- €	- €		- €	3.500,00 €	4.100,00 €		3.500,00 €	- 3.500,00 €
54201.78533.037	K8 Gönheim bis Kreisel			- €	- €	- €		- €	- €	2.981,07 €		- €	- €
54201.68142.040	Landeszuschuss zu K5 Bau eines Radweges	168.000,00 €		- €	- €	- 168.000,00 €	- €	- €				- €	- 168.000,00 €
54201.78531.040	K5 Bau eines Radweges			20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €		- €			20.000,00 €	- €	20.000,00 €

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung					Ergebnis						Verbesserung (+)
		Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Auszahlungen	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2010	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
54201.78533.040	K5 Bau eines Radweges			30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €		- €				- €	30.000,00 €
54201.78590.040	K5 Bau eines Radweges			- €	- €	- €		2.064,65 €				2.064,65 €	- 2.064,65 €
54201.68142.041	Landeszuschuss zu K8 Radweg Rödersheim-Gönnheim	50.000,00 €		- €	- €	- 50.000,00 €		- €				- €	- 50.000,00 €
54201.78531.041	K8 Radweg Rödersheim-Gönnheim		52.048,57 €	15.000,00 €	67.048,57 €	67.048,57 €		747,99 €			16.300,58 €	747,99 €	66.300,58 €
54201.68142.042	Landeszuschuss zu K 10	180.000,00 €		- €	- €	- 180.000,00 €		- €				- €	- 180.000,00 €
54201.xxxxx.042			11.151,32 €	- €	11.151,32 €	11.151,32 €		- €				- €	11.151,32 €
54201.681...043	Landeszuschuss zu K 11	228.000,00 €		- €	- €	- 228.000,00 €	91.275,00 €	- €				- 91.275,00 €	- 136.725,00 €
54201.78533.043	K11 Bestandsausbau			240.000,00 €	240.000,00 €	240.000,00 €		- €			158.905,14 €	- €	240.000,00 €
54201.78590.043	K11 Bestandsausbau			- €	- €	- €		81.094,86 €				81.094,86 €	- 81.094,86 €
54201.68142.047	Landeszuschuss zu K 26	390.000,00 €		- €	- €	- 390.000,00 €	3.817,00 €	- €				- 3.817,00 €	- 386.183,00 €
54201.78533.047	K26 Bestandsausbau			- €	- €	- €		39.208,78 €	58.263,76 €			97.472,54 €	- 97.472,54 €
54201.68142.090	Landeszuschuss zu K 26	129.600,00 €		- €	- €	- 129.600,00 €	108.000,00 €	- €				- 108.000,00 €	- 21.600,00 €
54201.78533.090	K21 Bestandsausbau			180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €		167.000,00 €		83.598,48 €		167.000,00 €	13.000,00 €
54201.68142.107	Landeszuschuss zu K 18 - Beseitigung von Böschungsschäden zwischen Forsthaus Frechental und Hornesselwiese	42.200,00 €		- €	- €	- 42.200,00 €		- €				- €	- 42.200,00 €
54201.78533.107	K 18 - Beseitigung von Böschungsschäden zwischen Forsthaus Frechental und Hornesselwiese			65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €		- €				- €	65.000,00 €
54201.68142.108	Landeszuschuss zu K 38 - Grundhafte Erneuerung der Stützwand am Legelbach	52.000,00 €		- €	- €	- 52.000,00 €		- €				- €	- 52.000,00 €
54201.78533.108	K 38 - Grundhafte Erneuerung der Stützwand am Legelbach			80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €		- €			80.000,00 €	- €	80.000,00 €
54702.68151	Zuschüsse	- €			- €	- €	- €					- €	- €
54702.78420	Zuschüsse				- €	- €		43.510,14 €				43.510,14 €	- 43.510,14 €
54702.78420.103	Kreisanteil Umabu hP Neidenfels			15.500,00 €	15.500,00 €	15.500,00 €		- €				- €	15.500,00 €
54702.68142.054	Landeszuschuss zu Hp DÜW	318.000,00 €		- €	- €	- 318.000,00 €	318.038,00 €	- €				- 318.038,00 €	38,00 €
54702.78533.054	Hp DÜW			110.000,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €		14.710,79 €	33.226,29 €		95.289,21 €	47.937,08 €	62.062,92 €
54702.78440.055	Finanzierung S-Bahn Rhein-Neckar			- €	- €	- €		16.750,00 €				16.750,00 €	- 16.750,00 €
55202.78420	Sonderumlage Gewässer-zweckverband Reh.-Speyerbach			24.500,00 €	24.500,00 €	24.500,00 €		12.963,04 €			11.536,96 €	12.963,04 €	11.536,96 €

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung					Ergebnis					Verbesserung (+)	
		Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Auszahlungen	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2010	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
55202.78533.092	Speyerbach - Wehranlage Kupferhammer in Lambrecht			50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €		- €			45.961,68 €	- €	50.000,00 €
55202.78590.092	Speyerbach - Wehranlage Kupferhammer in Lambrecht			- €	- €	- €		3.038,72 €				3.038,72 €	- 3.038,72 €
55202.78590.093	Speyerbach - Absturzbauwerke in Haßloch				- €	- €		999,60 €				999,60 €	- 999,60 €
55453.68159	Geldausgleiche	15.000,00 €		- €	- €	- 15.000,00 €	1.961,12 €	- €				- 1.961,12 €	- 13.038,88 €
55453.78510	Grunderwerb für Ersatzmaßnahmen			15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €		12.372,04 €				12.372,04 €	2.627,96 €
57101.78410	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.			220,00 €	220,00 €	220,00 €		- €				- €	220,00 €
57501.78420	Investitionszuschuss Kuckucksbähnel			13.700,00 €	13.700,00 €	13.700,00 €		13.520,89 €				13.520,89 €	179,11 €
57505.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen			- €	- €	- €		148,78 €				148,78 €	- 148,78 €
Summen		4.284.900,00 €	1.623.232,48 €	8.527.099,00 €	10.150.331,48 €	5.625.431,48 €	1.330.906,25 €	3.564.824,16 €	691.654,97 €	104.501,89 €	2.217.224,42 €	2.925.572,88 €	2.699.858,60 €
Auszahlungen für Investitionen									4.256.479,13 €				
Bruttoinvestitionen									3.669.326,05 €				

**Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2009
wurden ins Haushaltsjahr 2010 übertragen:**

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11442.08220000.067	Beschaffung von EDV-Zubehör und sonstigen Gerätschaften	13.542,75 €	Fortsetzung der Beschaffungen
11442.08220000.070	Ausbau und Erweiterung der Severlandschaft	20.068,40 €	Fortsetzung der Beschaffungen
12601.01200000	Brandschutz - Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	3.333,00 €	nicht abgerufene Zuwendungen
21511.03321000.086	COR plus Bad Dürkheim - Bau einer Mensa	89.332,27 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21512.08260000	COR plus Bad Dürkheim - Erwerb von beweglichem Vermögen	7.942,93 €	Restmittel Schulbudget 2009
21521.03322000.010	Realschule Grünstadt - Bau einer Sporthalle	104.175,82 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21532.08260000	Realschule plus Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	23.596,06 €	Restmittel Schulbudget 2009
21711.03331000.012	WHG - Überprüfung des Brandschutzes	116.831,27 €	Fortsetzung Baumaßnahme
27111.03331000.013	WHG - Überprüfung des Brandschutzes in der Sporthalle	139.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21711.03331000.052	WHG - Sanierung der Dachflächen	158.281,71 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21712.08260000	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen	25.714,81 €	Restmittel Schulbudget 2009
21721.03332000.017	Leininger Gymnasium - Sanierung der Deckenkonstruktion in der Sporthalle	133.793,78 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21721.03332000.018	Leininger Gymnasium - Umsetzung Brandschutzgutachten	45.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21721.03332000.057	Leininger Gymnasium - Aufbringen eines Vollwärmeschutzes am HM-Gebäude	35.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21721.03332000.058	Leininger Gymnasium - Anbau eines Windfangs Altbau Ausgang Innenhof	49.573,47 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21721.03332000.059	Leininger Gymnasium - Anbau eines Windfangs Altbau Haupteingang	99.542,47 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21722.08260000	Leininger Gymnasium - Erwerb von beweglichem Vermögen	12.973,61 €	Restmittel Schulbudget 2009
21731.03333000.087	HAG - Umbau zur G8-Schule	168.381,34 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21731.03333000.106	HAG - Neubau einer Mensa	186.910,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21732.08220000	HAG - Geschäftsausstattung	7.945,80 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21732.08240000.109	HAG - Erstaussstattung G8	6.816,15 €	Fortsetzung Baumaßnahme
22111.03351100.083	Limburgschule - Dämmung im Dachbereich	48.766,96 €	Fortsetzung Baumaßnahme
22111.03351100.099	Limburgschule - Neubau einer Mensa	5.800,15 €	Fortsetzung Baumaßnahme
22112.08240000.104	Limburgschule - Erstaussstattung Ganztagschule	5.322,34 €	Fortsetzung Baumaßnahme
22112.08260000.104	Limburgschule - Erstaussstattung Ganztagschule	32.818,60 €	Fortsetzung Baumaßnahme
22121.03351200.029	Käthe-Kollwitz-Schule - Umbau des Schulgebäudes	45.905,51 €	Fortsetzung Baumaßnahme
22122.08260000	Käthe-Kollwitz-Schule - Schulausstattung	1.335,76 €	Restmittel Schulbudget 2009
22132.08260000	Gottlieb-Wenz-Schule - Schulausstattung	2.000,46 €	Restmittel Schulbudget 2009
22142.08260000	Hans-Zulliger-Schule - Schulausstattung	4.319,83 €	Restmittel Schulbudget 2009
23112.08260000	BBS Bad Dürkheim - Erwerb von beweglichem Vermögen	2.905,60 €	Restmittel Schulbudget 2008
24401.01200000	Schulbaumaßnahmen anderer Träger	192.300,00 €	nicht abgerufene Zuwendungen
54201.04810000.040	K5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	20.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
54201.04820000.041	K8-Lückenschluss Radweg Rödersheim-Gönnheim	16.300,58 €	Fortsetzung Baumaßnahme
54201.04820000.043	K11 - Bestandsausbau von Ruppertsberg bis Ortslage Deidesheim	158.905,14 €	Fortsetzung Baumaßnahme
54201.04150000.108	K38 - Grundhafte Erneuerung der Stützwand am Legelbach	80.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
54702.04931000.054	ÖPNV - Haltepunkt DÜW	95.289,21 €	Fortsetzung Baumaßnahme
55202.01200000	Zuschüsse für Gewässerbau	11.536,96 €	nichtabgerufene Zuwendungen
55202.04929000.092	Gewässerunterhaltung Speyerbach in Lambrecht	45.961,68 €	Fortsetzung Baumaßnahme
übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste)		2.217.224,42 €	

Anlage 2

Beteiligungsbericht



Beteiligungsbericht **2009** des Landkreises Bad Dürkheim



Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO

Gemäß § 57 LKO i.V.m. § 90 Abs. 2 GemO ist der Landkreis verpflichtet, dem Kreistag mit der Vorlage des Jahresabschlusses einen Bericht über die Beteiligung an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen sie mindestens mit 5 v.H. beteiligt sind, vorzulegen.

Der Beteiligungsbericht soll insbesondere Angaben enthalten über:

- den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligung des Unternehmens,
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
- die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft und die gewährten Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats oder der entsprechenden Organe des Unternehmens für jede Personengruppe sowie
- das Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO für das Unternehmen. Danach darf der Landkreis wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn
 1. der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,
 2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und
 3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Der Landkreis ist wie folgt an wirtschaftlichen Unternehmen mit mehr als 5 % in einer Rechtsform des privaten Rechts beteiligt:

Unternehmen	Stand 31.12.2009	Anteil am Stammkapital
GML	51.200,00 EUR	6,25 %
Rhein-Haardtbahn	207.737,89 EUR	12,50 %
Staatsbad	1.227.240,00 EUR	24,49 %
HDW Bockenheim	6.391,15 EUR	25,00 %

Auch für nichtwirtschaftliche Einrichtungen ist ein Beteiligungsbericht erforderlich, er muss jedoch keine Ausführungen zum Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO enthalten. Dem Jahresabschluss ist deshalb auch ein Beteiligungsbericht hinsichtlich des Kreiskrankenhauses Grünstadt, des Abfallwirtschaftsbetriebes und der Beteiligung des Landkreises an der Bauhilfe Haßloch beigelegt.

Struktur des Beteiligungsberichts

Neben den allgemeinen Daten der jeweiligen Unternehmen werden ausgewählte Kennzahlen für jede Beteiligung errechnet. Ziele dieser sog. Bilanzanalyse sind Erkenntnisgewinne über:

- ◇ Ertragslage / Ertragsentwicklung
- ◇ Art und Struktur der Mittelherkunft / Mittelverwendung
- ◇ Ausmaß der Kapitalerhaltung
- ◇ finanzielle Lage und Entwicklung

Zentrale Bereiche der Kennzahlenanalyse sind Ertrags- u. Finanzlage:

- 1. Erfolgsanalyse
 - 1.1. Eigenkapitalrentabilität
 - 1.2. Gesamtkapitalrentabilität
- 2. Finanzanalyse
 - 2.1. Eigenkapitalquote
 - 2.2. Deckungsgrade
 - 2.3. Liquiditätsgrade

Erläuterungen der wichtigsten Kennzahlen im Einzelnen:

◇ Eigenkapitalrentabilität

Rentabilitätskennzahlen setzen eine Erfolgsgröße in Relation zu einer Verursachungsgröße. Im Falle der Eigenkapitalrentabilität ist die Erfolgsgröße der Jahresüberschuss. Die Verursachungsgröße ist das eingesetzte Eigenkapital. Die Eigenkapitalrentabilität misst die Verzinsung des von den Eigentümern, den Investoren, eingesetzten Kapitals.

	Jahresüberschuss x 100
Eigenkapitalrentabilität =	-----
	bilanziertes Eigenkapital

◇ Gesamtkapitalrentabilität

Zur Beurteilung des Unternehmens insgesamt bzw. zur Messung der Effizienz des Kapitaleinsatzes und damit des Erfolgs der Leistungserstellung eignet sich allerdings die Gesamtkapitalrentabilität besser als die Eigenkapitalrentabilität. Sie misst den Erfolg in Relation zum insgesamt eingesetzten Kapital. Geringe Gesamtkapitalrentabilitäten oder negative Veränderungen sind Indikatoren für Probleme auf der Erlös- oder Kostenseite.

Gesamtkapitalrentabilität =	$\frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$
-----------------------------	---

◇ **Anlagenintensität**

Die Anlageintensität zeigt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Eine hohe Anlageintensität beinhaltet ein höheres Risiko, da das Unternehmen bei Marktveränderungen i.d.R. nicht so schnell darauf reagieren kann. Es könnte zuviel Kapital im Anlagevermögen langfristig gebunden sein. Damit verliert das Unternehmen an Flexibilität, um sich an neue Marktbedingungen, die evtl. andere Anlagegüter erfordern, anzupassen.

Anlagenintensität =	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$
---------------------	--

◇ **Anlagendeckungsgrade**

Die Deckungsgrade prüfen die Fristenkongruenz zwischen Kapitalbindung in den Vermögensgegenständen einerseits und der Verfügbarkeit der Finanzierungsmittel andererseits. Nach diesen Regeln (früher goldene Bilanz oder Finanzierungsregel genannt) sollen sich Kapitalbindung und Kapitalüberlassung entsprechen. Das langfristig im Anlagevermögen gebundene Kapital sollte aus eigenen Mitteln (Deckungsgrad A) stammen, mindestens aber aus langfristigem Fremdkapital (Restlaufzeit > 5 Jahre, Pensionsrückstellungen) (Deckungsgrad B). Auch in den Deckungsgraden zeigt sich die äußerst solide Eigenkapitalausstattung und damit die Stabilität der Finanzierung.

Anlagendeckung I =	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$
Anlagendeckung II =	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$

◇ **Eigenkapitalquote**

Der Eigenkapitalanteil ist eine Top-Kennzahl im Rahmen der Kapitalstrukturanalyse. Er zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und stellt damit die relative Bedeutung des Eigenkapitals dar. Für Eigenbetriebe und Eigengesellschaften wird von den Wirtschaftsprüfern eine Eigenkapitalquote zwischen 30 % und 40 % der Bi-

lanzsumme empfohlen. Die Bedeutung des Eigenkapitals liegt in seiner Verlustabsorptionsfähigkeit und damit in der daraus resultierenden Haftungsfunktion. Als Kennzahl ist die Eigenkapitalquote damit auch ein Maßstab für die Sicherheit, während die oben beschriebene Eigenkapitalrentabilität die Zielerreichung des "Gewinnstrebens" misst.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$$

◇ **Fremdkapitalquote**

Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital eines Unternehmens. Sie dient dazu, das Kapitalrisiko zu beurteilen. Das heißt, dass bei steigendem kurz-, mittel- oder langfristigem Fremdkapital auch die Neuaufnahme von Krediten schwieriger werden kann oder das Risiko der Kündigung von Krediten steigt.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$$

◇ **Liquiditätsgrade**

Durch die Liquiditätsgrade werden die Zahlungsbereitschaft und die Zahlungsfähigkeit der Unternehmung beschrieben. Als liquide Mittel sind die Positionen Kasse, Bank, Schecks zu verstehen. Durch die Hinzurechnung von kurzfristigen liquidierbaren Positionen des Umlaufvermögens (z.B. Forderungen, Wertpapiere) ergibt sich das monetäre Umlaufvermögen.

$$\begin{aligned} \text{Liquidität 1. Grades} &= \frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}} \\ \text{Liquidität 2. Grades} &= \frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}} \\ \text{Liquidität 3. Grades} &= \frac{(\text{flüssige Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} + \text{Vorräte}) \times 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \end{aligned}$$



GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH

Verwaltungsgebäude:

Bürgermeister-Grünzweig-Str. 87
67059 LudwigshafenPostfach 21 04 59
67004 Ludwigshafen

Telefon:

06 21 / 5 91 77 - 0

Fax:

06 21 / 5 91 77 - 2 00

Email:

Info@gml.lrm.de

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Teil I

- für alle Unternehmen und Einrichtungen -

Name des Unternehmens	GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH, Ludwigshafen		
Rechtsform	☐	öffentlich-rechtlich	
	☒	privatrechtlich - GmbH	
Gegründet	1985		
Der Gesellschaftsvertrag datiert vom	18.07.2003		
Wirtschaftsjahr ist	01.01.2009 - 31.12.2009		
Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2009	819.200,00 EUR		
Veränderung im Berichtsjahr	0,00 EUR		
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Sind nach § 2 des Gesellschaftsvertrages die Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Errichtung und der Betrieb von Anlagen zur Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Erbringung abfallwirtschaftlicher Dienstleistungen, die Abgabe des bei der Verbrennung erzeugten Dampfes in unverarbeitetem Zustand an die Technischen Werke Ludwigshafen AG zur Verteilung oder zur Erzeugung von Wärme und Strom.		
	Gegenstand des Unternehmens ist		
	☐	eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO	
	☒	Eine nicht-wirtschaftliche Betätigung Gem. § 85 Abs. 3 GemO	



Teil II
- nur für Unternehmen in privater Rechtsform -

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)		
	<u>Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:</u>	
	- die Stadt Ludwigshafen mit - die Stadt Worms mit - die Stadt Speyer mit - die Stadt Frankenthal mit - die Stadt Neustadt/Weinstraße mit - der Landkreis Bad Dürkheim mit - der Rhein-Pfalz-Kreis mit - der Landkreis Alzey-Worms mit - die Stadt Mannheim mit	55,63 % 6,25 % 6,25 % 6,25 % 6,25 % 6,25 % 6,25 % 6,25 % 0,62 %

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz Nr. 1 GemO)	<u>Für die Gemeinde gehören an:</u>
Der Gesellschafterversammlung:	Frau Landrätin Sabine Röhl
Dem Aufsichtsrat:	Herr 1. Kreisbeigeordneter Erhard Freunschit
	<u>Der Geschäftsführung gehören an:</u> Dr. Wolf-Günther Druckenbrodt (Geschäftsführer) Kalev Rainer Kasak (Prokurist)

Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 Gemo)	<u>Das Unternehmen ist beteiligt an:</u> ▪ mit % ▪ mit % ▪ mit % Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr: ☒ nicht verändert ☐ wie folgt verändert
Wichtige Verträge (z.B. Konzessionsvertrag)	-
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben	Sicherstellung des Entsorgungsauftrages für die angedienten Müllmengen.



Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)		Kennzahl
1. Ertragslage		
a) Rentabilität		
▪ Eigenkapitalrentabilität	(Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital	1,1 %
▪ Gesamtkapitalrentabilität	((Jahresergebnis + Fremdkapitalzinsen) x 100) : Gesamtkapital	3,0 %
b) Umsatz pro ...		
▪ Mitarbeiter (14)	Umsatz : Anzahl der Mitarbeiter	1.886,6 T€
▪ Anschlussnehmer	Umsatz : Anzahl der Anschlussnehmer	-
▪ Einwohner (ca. 800.000)	Umsatz : Anzahl der Einwohner	33,0 €
▪ Cash-Flow	Jahresüberschuss/-fehlbetrag + Abschreibungen auf Anlagen + Pensionsrückstellung	3.902 T€
2. Vermögensaufbau		
▪ Anlagenintensität	(Anlagenvermögen x 100) : Gesamtvermögen	86,1 %
▪ Intensität des Umlaufvermögens	(Umlaufvermögen x 100) : Gesamtvermögen	13,9 %
3. Anlagenfinanzierung		
▪ Anlagendeckung I	(Eigenkapital x 100) : Anlagenvermögen	28,2 %
▪ Anlagendeckung II	((Eigenkapital + langfr. Fremdkapital) x 100) : Anlagevermögen	90,3 %
4. Kapitalausstattung		
▪ Eigenkapitalquote	(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital	24,2 %
▪ Fremdkapitalquote	(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital	75,8 %
5. Liquidität		
▪ Liquiditätsgrad III	(Umlaufvermögen Incl. Vorräte x 100) : mittel- und kurzfristiges Fremdkapital	62,56 %



Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz Nr. 3 GemO)	☒	Das Unternehmen ist finanziell solide und für die künftigen Anforderungen bis auf weiteres gerüstet.
	☐	Das Unternehmen benötigt, um auch künftig den Anforderungen gewachsen zu sein, (weitere) Kooperationspartner.
	☐	Das Unternehmen benötigt für die erforderlichen Investitionen / zur dauerhaften Sicherung eine Eigenkapitalquote von > 30 %.
	☐	Das Unternehmen benötigt auf Dauer einen Zuschuss der Gemeinde in Höhe von EUR.
	☐	Der Kostendeckungsgrad betrug im Berichtszeitraum %; er ist mittelfristig zur Sicherung des Unternehmens auf % anzuheben.
	☐	Eine Veränderung der seit..... geltende Gebühren/Preise um % zum ist erforderlich.
	☐	Die gewünschte Ausdehnung des Leistungsangebotes des Unternehmens erfordert zusätzliches Eigenkapital in Höhe von..... EUR.

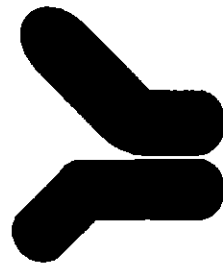
Kapitalzuführungen / -entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	☐	nicht erfolgt
	☒	Kapital in Höhe von 98.183,86 EUR wurde zugeführt.
	☐	Kapital in Höhe von EUR wurde entnommen.



Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	<u>Kapitalzuführungen/ -entnahmen der letzten 3 Jahre:</u>					
	In die freien Rücklagen					
	<u>Gewinnabführungen der letzten 3 Jahre:</u> lt. Satzung und entsprechendem Gewinnverwendungsbeschluss					
	<u>Vom Unternehmen gezahlte Steuer an die Stadt in den letzten 3 Jahren:</u>					
	<table><tr><td>Gewerbsteuer</td><td>2007</td></tr><tr><td>Gewerbsteuer</td><td>2008</td></tr><tr><td>Gewerbsteuer</td><td>2009</td></tr></table>	Gewerbsteuer	2007	Gewerbsteuer	2008	Gewerbsteuer
Gewerbsteuer	2007					
Gewerbsteuer	2008					
Gewerbsteuer	2009					
	<u>Vom Unternehmen gezahlte Konzessionsabgaben an die Stadt in den letzten 3 Jahren:</u>					

Laufende Gesamtabzüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	☐	Vorstand / Geschäftsführung / Werkleitung
	☒	Aufsichtsrat 9.759,00 EUR

Personalentwicklung (durchschnittl. Zahl des Personals für das Berichtsjahr und das Vorjahr nach Gruppe d. h. Arbeiter, Angestellte...)	14 nur Angestellte
--	---------------------------



Teil III
- für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts -

Vorliegen der Voraussetzung des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen: „Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn		Zu § 85 Abs. 1 Nr. 1: Hierzu sind unter dem Stichwort „Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks“ die notwendigen Angaben erfolgt, zu § 85 Abs. 1 Nr. 2: Hierzu sind unter dem Stichwort „Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft“ die notwendigen Angaben erfolgt, zu § 85 Abs. 1 Nr. 3:	
1.	Der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt.		
2.	Das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und	☒	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.
		☐	Im Berichtsjahr wurden alternative Arten der Ausgaben Erfüllung (für die Teilaufgabe X) geprüft. Die Ergebnisse wurden am im Aufsichtsrat (sowie am im Ausschuss/Stadtrat beraten).
3.	Der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann."	▪ Für die Aufgabe wurde ein privates Angebot als besser und wirtschaftlicher bewertet. Ein entsprechender Vertragsabschluss ist zum vorgesehen. ▪ Das vom Privaten unterbreitete Angebot wurde gegenüber der bisherigen Aufgabenerfüllung als nicht gleichwertig erachtet. Von dem privaten Angebot wurde Abstand genommen.	

LAGEBERICHT

der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2009

1. Allgemeine Branchensituation

Die Nachfrage nach Verbrennungskapazität ist weiter abgesunken. Dies hat zu einem fortschreitenden Preiserückgang geführt. In erster Linie profitieren hiervon die frei gehandelten gewerblichen Abfälle. In vielen Anlagen steigen dagegen die Kosten für die Hausmüllentsorgung der fest angeschlossenen Gebietskörperschaften, da (zusätzliche) Einnahmen aus der Gewerbeabfallentsorgung weggebrochen sind. Ein Ende dieser Entwicklung ist durch den nach wie vor noch nicht abgeschlossenen Zubau oder durch die Erweiterung von Anlagen nicht abzusehen. Zusätzlich hat der Rückgang der Gesamtwirtschaftlichen Tätigkeit den Trend verstärkt.

Die günstigen Preise für die thermische Behandlung der gewerblichen Abfälle vermindern eine Sortierung oder Qualitätssicherung bei den Materialströmen. Das Risiko für das Untermischen (Einschmuggeln) von nicht spezifikationsgerechten Abfällen wächst. Damit können sich die Betriebskosten der Anlagen durch erhöhten Reparatur- und Wartungsaufwand schnell erhöhen.

Die verabschiedete neue Abfallrahmenrichtlinie der Europäischen Union unterstreicht die Bedeutung der thermischen Nutzung von Abfällen als wichtigen Beitrag zur CO₂-Reduktion. Dem entsprechend wird dieser Weg jetzt ebenfalls als Abfallverwertung eingestuft. Eine umfangreiche Studie des Bundesumweltamtes belegt die ökologische Bedeutung der thermischen Abfallbehandlung mit eindrucksvollen Zahlen. Es wird verdeutlicht, dass der signifikante Beitrag der Abfallwirtschaft zur CO₂-Reduktion in erster Linie auf die Einstellung der Deponierung organischer Abfälle und deren thermische Nutzung zurückzuführen ist. Als Forderung stellt das Umweltbundesamt folgerichtig dar, dass an den Wirkungsgrad der thermischen Nutzung der Abfälle noch Verbesserungen erzielt werden sollten.

Die Europäische Union knüpft ebenfalls den Verwertungsbegriff bei der thermischen Nutzung von Abfällen an einen hohen Nutzungsgrad der bei der Verbrennung freigesetzten Energie.

Trotzdem will die Bundesrepublik nicht wie etliche andere europäische Länder den Weg beschreiten, die Energiegewinnung aus nachwachsenden Rohstoffen, die im Hausmüll zwischen 50 - 60 % enthalten sind, zu fördern wie es z.B. in Holzverbrennungsanlagen geschieht. Damit bleibt die unlogische Situation bestehen, dass z.B. Holz aus dem Sperrmüll, dem bis zu 10 % Verunreinigungen beigemischt sein können in einer Holzverbrennungsanlage durch die entsprechende Förderung zu deutlich günstigeren Preisen verwertet wird als das gleiche Material in einer Hausmüllverbrennungsanlage.

Der Konkurrenzkampf zwischen den Konzernen der Entsorgungswirtschaft und den Betrieben der kommunalen Abfallentsorgung wird bei sinkenden Mengen heftiger. Aus dem Bereich der Papierentsorgung sind einige positive Urteile für die Kommunen ergangen, was aber auf europäischer Ebene juristisch wieder ausgehebelt werden soll. Jetzt versucht man durch eine Ausweitung der Sammlung der Verpackungsabfälle auf grundsätzlich alle Kunststoffmaterialien und sonstige Wertstoffe diese Abfallströme zu erweitern, die dann von den privaten Entsorgern sortiert werden müssten. Unglücklicherweise und völlig unverständlich unterstützt der Dachverband der kommunalen Entsorgungsbetriebe (VKS) ein solches Konzept. Dass damit die kommunalen Müllverbrennungsanlagen durch einen Entzug von Mengen in weitere Schwierigkeiten und extreme Abhängigkeiten gebracht werden, will man nicht sehen. Der Protest des Verbandes der kommunalen Unternehmen (VKU) bessert nicht die Einsicht. Wie in einer Studie von Prognos eindrucksvoll belegt ist, verfügen die privaten Unternehmen fast ausschließlich über die Sortierkapazität, um die dann eingeführten sogenannten "Wertstofftonnen" weiter zu behandeln. Das Material ist nach einer Sortierung dem kommunalen Zugriff entzogen. Eine Versorgung der Müllverbrennungsanlagen würde nur noch nach den Bedingungen der Entsorgungskonzerne erfolgen. Begleitet wird der Verteilungskampf von der Forderung nach der Einführung der Umsatzsteuer auch für die kommunalen abfallwirtschaftlichen Dienstleistungen für die Bürger.

Für die einzelnen Kommunen gewinnt eine intensive interkommunale Zusammenarbeit immer mehr an Bedeutung. Es ist wichtig den Bürgern und dem Gewerbe nicht nur eine gute und umfassende Entsorgung der Abfälle anbieten zu können, sondern diese muss auch preisgünstig sein. Hierbei hilft eine Bildung von Schwerpunkten durch Kompetenzzentren und eine großräumige Zusammenarbeit.

Es ist zu berücksichtigen, dass Fragen der Energieerzeugung für den Umgang mit Biomasse eine immer größere Bedeutung erlangen.

Anfänglich wurde die separate Erfassung der Bioabfälle hauptsächlich unter dem Gesichtspunkt der Reduzierung des Restmüllvolumens gesehen. Die Bioabfälle wurden in der Regel kompostiert und der gewonnene Kompost als Dünger und Bodenverbesserer genutzt.

Die Suche nach alternativen Energiequellen zu den fossilen Brennstoffen und das Preisniveau auf dem Gassektor führen zu einem Interesse an Vergärungsprozessen. Diese Entwicklung wird durch staatliche Förderungsmaßnahmen unterstützt. Das wird an vielen Stellen zu einer Verbreiterung der Erfahrungsbasis und der Prozesstechnik führen, die die Wirtschaftlichkeit der Biogasgewinnung verbessert.

Der Konzentrationsprozess bei den Marktteilnehmern in der Abfallwirtschaft setzt sich weiter fort. Gleiches gilt auch für den Bereich der alternativen Energieerzeugung. Dies war vielfach noch ein Nischenmarkt und wurde meistens von regionalen Initiativen getragen. Der Handlungsdruck lässt mehr Großprojekte in den Vordergrund treten, deren Realisierung mit einem großen Kapitalbedarf verknüpft ist, der nur von entsprechenden Großunternehmen geleistet werden kann. Wollen die kommunalen Unternehmen auf dem wichtigen Sektor der Daseinsvorsorge zukünftig noch eine wichtige und konkurrenzfähige Rolle spielen, muss die interkommunale Zusammenarbeit stärker in den Vordergrund treten. Damit können für tragfähige Regionen durch gemeinsame Nutzungen unterschiedlicher Anlagenkonstellationen und Spezialisierungen bei verschiedenen Arbeitsschwerpunkten kostengünstige Strukturen erhalten und geschaffen werden. Diese haben einen direkten Bezug zu der ansässigen Bevölkerung und dem Gewerbe, die dann von angepassten Dienstleistungen und niedrigen Gebühren profitieren können. Damit wird vorgebeugt, dass bereits getätigte öffentliche Investitionen zu einem "stranded investment" werden.

2. Geschäftsverlauf

Der Verbund der GML, der durch den Beitritt eines weiteren Gesellschafters gestärkt worden war, hat sich auch im Geschäftsjahr 2009 bewährt und zu guten Ergebnissen geführt. Alle Preise konnten gehalten und die eingeplante Umlage musste nicht ausgeschöpft werden. Das Geschäftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss von 98.183,86 Euro ab. Die gewerblichen Anlieferungsmengen zum MHKW zeigten sich als leicht rückläufig. Dies ist ein Trend, der sich sicher weiter fortsetzen wird. Die Anlieferungsmengen an Bioabfällen erweisen sich nach wie vor als sehr konstant. Die Nachfrage nach Kompost steigt stetig. Allerdings ist die Vermarktung des Kompostes saisonal sehr unterschiedlich.

2.1 Müllheizkraftwerk Ludwigshafen

Der Durchsatz des Müllheizkraftwerkes ist mit 203.141 Tonnen etwas zurückgegangen. Der Rückgang ist nicht technisch bedingt sondern beruht auf geringeren Anlieferungsmengen.

Da zwei Kessel der Anlage bereits fast 120.000 Betriebsstunden im Einsatz sind zeigte sich in einigen Bereichen ein verstärkter Reparaturaufwand. Ab 2011 soll deshalb ein umfangreiches Sanierungsprogramm gestartet werden, das bis 2016 abgeschlossen sein soll. Damit ist keine Kapazitätserweiterung geplant, sondern die Verfügbarkeit der Anlage wird langfristig abgesichert.

In 2009 wurde als Schwerpunkt eine Erweiterung des Müllbunkervolumens abgewickelt. Es wurde im Anschluss an den vorhandenen Bunker ein neues Gebäude erstellt, das mit den vorhandenen Kränen bewirtschaftet werden kann, aber über keine zusätzlichen Abkippstellen verfügt. Damit wurde das Speichervolumen für Abfälle von ca. 3.000 auf etwa 5.000 m³ angehoben. Das Projekt wurde termingerecht im geplanten Kostenrahmen abgewickelt. Das erhöhte Bunkervolumen hat zu einer deutlichen Erleichterung der Bewirtschaftung beigetragen. Dies macht es möglich in 2010 die ca. 20 cm starke Verschleißschicht oberhalb des Bunkerbodens im alten Bunkerbereich grundlegend in zwei Abschnitten zu sanieren. Diese Arbeiten sollen ebenfalls wie grundsätzlich alle Reparatur-, Wartungs- oder Umbaumaßnahmen im laufenden Betrieb durchgeführt werden. Somit sind immer zwei der vorhandenen drei Kessel der Anlage in Betrieb. Für diese Betriebsweise stehen ausreichend kommunale Müllmengen der Gesellschafter zur Verfügung. Bereits in 2009 lagen die angelieferten Müllmengen aus dem kommunalen Bereich deutlich über 90 %. Dieser Trend wird sich eher verstärken. Solange nicht völlig neue abfallwirtschaftliche Weichenstellungen (z.B. verbindliche Einführung einer Wertstofftonne) diesen hohen kommunalen Auslastungsgrad der Anlage beeinträchtigen, besteht für die Anlage eine solide Finanzierungsgrundlage.

Der Standort der Anlage inmitten eines Wohngebietes verlangt entsprechende Rücksichtnahme auf die Anwohner. Deshalb muss zukünftig noch stärker an Konzepten zur Lärmminimierung gearbeitet werden. In einem ersten Schritt werden lärmintensivere Arbeiten auch während der Revisionszeiten auf abends bis 18:00 Uhr begrenzt. Des Weiteren sollen zusätzliche lärmdämmende Maßnahmen konzipiert und umgesetzt werden. Dies erfolgt in enger Abstimmung mit der Bahn, die direkt hinter der Anlage auf einem Damm eine Bahnstrecke betreibt, die im Laufe des Jahres 2010 mit Lärmschutzwänden ausgerüstet wird.

2.2 Biokompostwerk Grünstadt

Die im Jahr 2008 in Angriff genommene Planung für eine völlige Neustrukturierung des Betriebsablaufes wurde zu Beginn des Jahres 2009 umgesetzt. Es wurde in der Rottehalle das ursprüngliche Dynakomp-System, das sich als zu kompliziert und störanfällig erwiesen hatte, ersetzt durch einen Radladerbetrieb bei dem die Bioabfälle in offenen, von unten belüfteten Boxen eingelagert und kompostiert werden. Nach den gesteuerten und kontrollierten Umsetzungsprozessen entnimmt der Radlader das gerottete Material wieder den Boxen und übergibt es in eine ebenfalls neu gestaltete Feinaufbereitung.

Die Planung und Baubegleitung wurde durch das Ingenieurbüro pbo aus Aachen durchgeführt. Ergänzt wurde die Aufgabenstellung durch Maßnahmen zur Verbesserung des Biofiltersystems.

Während alle Maßnahmen innerhalb der Anlage zum Erfolg führten, waren die Eingriffe am Biofilter ein Misserfolg, der sogar dazu führte, dass die Anlage für zwei Wochen stillgelegt werden musste. Die entstandenen Einnahmeverluste führten zu Auseinandersetzungen mit dem Planungsbüro, so dass ein Beweissicherungsverfahren eingeleitet wurde.

Die fehlerhafte Planung konnte durch die erforderliche Initiative der GML leicht behoben werden, da nur an der Lage und Größe von Bohrungen in den Zuführungsrohren der Abluft aus der Rottehalle zum Biofilter Veränderungen notwendig waren. Bei den vom Planer vorgegebenen Bohrungen mit einem Durchmesser von 16 mm erfolgte ein ständiges Zuwachsen mit Schleimpilzkulturen, das zu einem Zusammenbruch des Entlüftungssystems führte. Die Vergrößerung des Durchmessers auf 40 mm und die Entfernung der vom Planer vorgegebenen Kiesschüttung, in die die Rohre eingebettet waren, behob die aufgetretenen Schwierigkeiten.

Parallel wurde in 2009 ein Untersuchungsprogramm begonnen, das die Möglichkeiten der Ergänzung der Bioabfallkompostierung um eine Vergärungsstufe beleuchten soll. Hierbei wird auch die Frage der Zusammenarbeit mit Industrieunternehmen der Region oder anderen Gebietskörperschaften zu stellen sein und ob dadurch Synergien ausgeschöpft werden können, die sich positiv auf das Preisgefüge auswirken. Ein zentraler Punkt bei allen Überlegungen ist die Möglichkeit einer Energieverwertung aus dem produzierten Biogas. Bei der Gewinnung von Strom und Wärme über einen Gasmotor oder eine kleine Gasturbine ist oftmals ein effektiver Wärmeeinsatz das Problem, das sich auch in Grünstadt stellen würde. Grundsätzlich ist die Einspeisung von Biogas in das Erdgasnetz vorstellbar. Da hierfür das Biogas gereinigt werden muss, rentiert sich dieses erst bei sehr großen Biogasmengen.

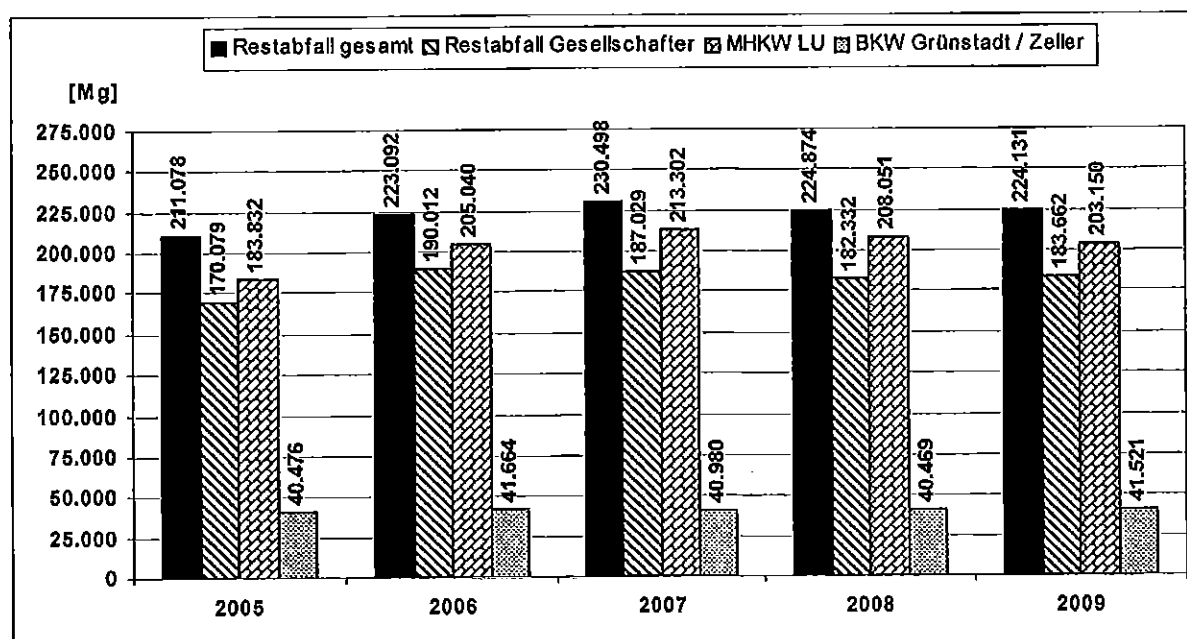
Alle diese Themen sollen mit Unterstützung eines Fachbüros analysiert werden, bevor eine Umsetzung in Angriff genommen wird. Es ist geplant die Untersuchung bis Mitte 2010 abzuschließen. Das Untersuchungsprogramm wird vom rheinland-pfälzischen Umweltministerium gefördert.

3. Auslastung

Die jährlich im Gebiet der Gesellschafter der GML gesammelten Bioabfälle haben sich als äußerst konstant erwiesen. Die Mengen sind größer als die technische Kapazität des Bio-kompostwerkes in Grünstadt. Daher ist diese Anlage immer zu 100 % ausgelastet. Für die darüber hinaus verbleibenden Bioabfallmengen besteht ein Verarbeitungsvertrag mit einem privaten Kompostierungsunternehmen.

Die Anlieferungen der Gesellschafter zum Müllheizkraftwerk in Ludwigshafen waren in 2009 im Vergleich zum Vorjahr ebenfalls stabil. Allerdings gingen die gewerblichen Anlieferungsmengen etwas zurück, sodass der Jahresdurchsatz etwas abgesunken ist. Die beigelegte Tabelle und Graphik zeigt die Entwicklung der letzten Jahre.

	2005	2006	2007	2008	2009
Restabfall gesamt	211.078	223.092	230.498	224.874	224.131
Restabfall Gesellschafter	170.079	190.012	187.029	182.332	183.662
MHKW LU	183.832	205.040	213.302	208.051	203.150
BKW Grünstadt / Zeller	40.476	41.664	40.980	40.469	41.521



Die Zahlen demonstrieren die hohe Verfügbarkeit der Anlagen, diese gilt es auch für die Zukunft abzusichern. Schwachstellenanalysen weisen den entsprechenden Weg. Es hat sich gezeigt, dass die Umsetzung von Verbesserungen an den Anlagen der Mengensituation angepasst werden kann. Sie sind von ihrem Umfang so zu steuern, dass immer ein möglichst hoher Kosten-Nutzeneffekt bestehen bleibt und das Preisniveau für kommunale Abfälle auf dem erreichten günstigen Niveau gehalten werden kann, ohne an der Anlage einen zu großen Substanzverzehr eintreten zu lassen. Das Abfallaufkommen im kommunalen Bereich ist neben den vielen abfallwirtschaftlichen Strategiemöglichkeiten auch im starken Maße von der Bevölkerungsentwicklung abhängig. Die statistischen Prognosen der Landesregierung weisen für einige Regionen von Rheinland-Pfalz teilweise deutliche Veränderungen bei den Einwohnerzahlen aus. Die industrialisierten Zonen entlang des Rheins sind hiervon erheblich weniger beeinflusst. Deshalb ist aus dieser Sicht bei einer Berechnung der Mengenströme bei den Gesellschaftern der GML kein entscheidender Einfluss zu erwarten. Ausschlaggebend werden die abfallwirtschaftlichen Rahmenbedingungen bleiben.

4. Analyse der Vermögen-, Finanz- und Ertragslage

2009 sank die im Entsorgungsgebiet angefallene Restabfallmenge im Vergleich zum Vorjahr um 743 Tonnen auf 224.131 Tonnen. Bei den Bioabfällen ist das Aufkommen gegenüber 2008 von 1.052 Tonnen auf 41.521 Tonnen gestiegen. Der Mengendurchsatz im Biokompostwerk war aufgrund des durch die Fehlfunktion des Biofilters erzwungenen Stillstands etwas geringer im Vergleich zum Vorjahr. Die Differenz wurde bei Dritten verarbeitet. Der Durchsatz des Müllheizkraftwerkes Ludwigshafen nahm im Vergleich zum Vorjahr um 4.931 Tonnen auf 203.150 Tonnen ab. Zum Stichtag 31.12.2009 wurden ca. 127 Tonnen im Bereitstellungslager zwischengelagert. Das Bereitstellungslager soll nach Beschlusslage des Aufsichtsrats möglichst zügig geräumt und die Mengen in der Anlage mitverarbeitet werden. Das zukünftige Ziel des Stoffstrommanagements soll es sein, den Bedarf an Auslagerungskapazität möglichst gering zu halten und Mengen die nicht verarbeitet werden können in kooperierende Anlagen zu verbringen.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft stellt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2009 in den wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:
Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um (2,11 %) auf 37.341 T€ gestiegen.

Das Umlaufvermögen stieg um 362 T€ auf 5.208 T€. Die liquiden Mittel sind im Vergleich zu 2008 (412 T€) um 407 T€ auf 5 T€ EUR gesunken. Demgegenüber sind die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände von 2.076 T€ auf 3.092 T€ (48,94 %) gestiegen. Auf der Passivseite erhöht sich das Eigenkapital um 98 T€ (1,1 %) auf 9.050 T€. Zugenommen haben die Verbindlichkeiten um 1.165 T€ (4,42 %) auf 27.519 T€. Bei den Rückstellungen ist eine Abnahme um (493 T€) auf 772 T€ festzustellen. Die Rückstellungen für noch ausstehende Rechnungen (365 T€) sowie für unterlassenen Instandhaltungen (145 T€) beinhalten die größten Positionen.

Die Umsatzerlöse stiegen Umlagebereinigt im Geschäftsjahr um 1.694 T€ auf 26.413 T€. Die entsorgte Müllmenge sank auf 203.150 Tonnen. Der Materialaufwand nahm um 858 T€ (4,85 %) auf 18.558 T€ zu, was u. a. auf höheren Instandhaltungskosten beruht. Insgesamt weist die Gesellschaft einen Jahresüberschuss von 98 T€ aus.

Dieser Jahresüberschuss wird zur Einstellung in die Gewinnrücklage zur Erhöhung der Eigenkapitalquote vorgeschlagen. Die Auslastung der Anlagen und ihre Finanzierung ist auch für die Zukunft durch die kommunalen Abfallmengen gesichert, Abfälle von Dritten dienen allein der Ergebnisverbesserung.

	2005	2006	2007	2008	2009	Dimension
Ertragslage						
Umsatz pro Mitarbeiter	1.847,7	1.730,9	1.819,5	1.818,6	1.886,6	T€
Personalaufwand pro Mitarbeiter	-55,4	-47,4	-55,3	-55,8	-55,0	T€
Betriebsergebnis pro Mitarbeiter	162,0	137,3	167,8	94,6	80,4	T€
Eigenkapitalrentabilität	1,4	11,4	11,2	1,84	1,1	%
Vermögensaufbau						
Anlagenintensität	86,2	82,6	86,7	86,9	86,1	%
Anlagenfinanzierung						
Anlagendeckung I	19,9	26,2	29,8	28,2	28,2	%
Kapitalausstattung						
Eigenkapitalquote	17,1	21,7	25,9	24,4	24,2	%
Liquidität						
Liquiditätsgrad I	---	77,8	99,9	14,2	---	%

5. Personalentwicklung

Kennzahl	2005	2006	2007	2008	2009	Dimension
Personal						
Mitarbeiter	13	13	13	12	12	Anzahl
Auszubildende	1	2	1	2	2	Anzahl

Am 31.12.2009 waren in der GML insgesamt 13 Mitarbeiter beschäftigt davon befindet sich eine Person in der Ausbildung. Die GML bildet über den eigenen Bedarf hinaus aus und wird ihrer Verantwortung gegenüber der Öffentlichkeit auch auf diesem Feld gerecht.

6. Ausblick und Chancen der künftigen Entwicklung

Für die GML stehen sehr entscheidende Weichenstellungen an.

Bei der Kompostierung wird sich die Frage stellen, ob man das vorhandene Biokompostwerk um eine Vergärungsstufe ergänzt oder nicht? Geht man den Weg in eine Vergärungstechnologie alleine oder mit einem Partner? Dieses wird die Zukunft des Biokompostwerkes in einem hohen Maße beeinflussen. Zwar sind die derzeitigen Strukturen noch bis zum Herbst 2015 festgeschrieben, aber spätestens zu diesem Zeitpunkt müssen neue Konzepte greifen und alle technischen Voraussetzungen geschaffen sein.

Die Chancen bereits in absehbarer Zeit eine positive Weiterentwicklung in Angriff nehmen zu können stehen gut. Die Gesellschaft hat Zugriff auf 40.000 t Bioabfälle. Das ist eine beträchtliche Menge. Sie ist damit eine begehrte Partnerin für Kooperationen, die auch zu wirtschaftlichen Vorteilen führen können. Wenn sich die Gesellschaft zu einem Alleingang entschließen sollte, bieten die derzeitigen Fördermaßnahmen für Energie aus Biogas eine Grundlage zusätzliche Investitionserfordernisse überkompensieren zu können, falls man die Kapazität des Biokompostwerkes erweitert. Es steht der Gesellschaft ebenfalls offen, die inzwischen erfolgreich verlaufende Kompostierung weiterhin als einzigen Prozess einzusetzen. Die Nachfrage nach dem Produkt Kompost ist größer als die produzierte Menge. Es gibt keine Absatzprobleme. Die Anlagenkosten und Abschreibungen bei der Anlage werden zurückgefahren werden. Damit ist es bei der Bioabfallverarbeitung zumindest von einer Preisstabilität, wenn nicht zukünftig sogar von Einsparpotentialen auszugehen.

Bei der Müllverbrennung stellt sich ebenfalls die Frage nach der Zusammenarbeit mit einem weiteren kommunalen Partner. Dies wird nicht einfach sein, da die Gebietskörperschaften im Umfeld der GML für die kommunalen Mengen in der Regel langfristig gebunden sind. Ein ppp-Modell kommt für die GML nicht in Frage, denn sie würde damit ihren Charakter als kommunale Gesellschaft aufgeben.

Es wird deshalb auszuloten sein, ob mit dem regionalen Gewerbe oder der Industrie längerfristige Modelle für eine Zusammenarbeit entwickelt werden können. Die Ausgangsposition der GML ist gut. Sie verfügt über eine solide Basis. Das MHKW befindet sich in einem technisch äußerst stabilen Zustand. Durch den hervorragenden Standort nahe dem Zentrum der Stadt Ludwigshafen kann über den Betriebsführer TWL der gewonnene Dampf hervorragend genutzt werden. Das Fernwärmenetz in der Stadt Ludwigshafen wird erfolgreich erweitert. Damit ist die Dampfverwertung langfristig gesichert. Ökologisch ist für die Region die Müllverbrennung an dem vorhandenen Standort ein großer Gewinn.

Damit steht der GML eine erhebliche Bandbreite an Optionen offen, durch ihre erfolgreiche kommunale Verankerung die Verarbeitungsmengen und die technische Ausführung der Anlage aufeinander abzustimmen. Die Finanzierung der Anlage ist durch die Anliefermengen der Gesellschafter abgesichert. Zusätzliche Mengen können die Anforderungen an die Gesellschafter reduzieren, aber nur wenn der Preis die variablen Grundkosten deutlich übersteigt und nicht durch einen höheren Mengendurchsatz die Aufwendungen für Reparatur- und Wartung unverhältnismäßig nach oben verschoben werden. Die Preispolitik für eventuelle zusätzliche Drittmengen muss wohl abgewogen sein und darf nicht durch kurzfristige Vorteile die langfristige solide Basis der Anlage beeinträchtigen.

7. Risiken der zukünftigen Entwicklung

Technische Anlagen bergen immer das Risiko von größeren technischen Schäden, die zu längeren betrieblichen Ausfällen der Anlage führen. Die verfahrenstechnische Neuausrichtung der Kompostierung in Grünstadt bedeutet eine entscheidende Vereinfachung der Maschinenteknik und macht damit einen leichteren und schnelleren Austausch ausgefallener Anlagenteile möglich. Ergänzend kann durch die gute Zusammenarbeit mit der Vergärungsanlage des Gesellschafters Alzey-Worms in Notfällen eine schnelle Verschiebung von Stoffströmen organisiert werden, die noch zu ergänzen ist durch eine zusätzliche Übernahme von Mengen durch die Firma Zeller. Damit ist die Sicherheit gegeben in jedem Fall die durch die Gesellschafter angelieferten Mengen auch verarbeiten zu können.

Es ist nicht vorstellbar, dass der Gesetzgeber die Kommunen zu einer Vergärung der Bioabfälle verpflichten wird. Der einzige Punkt, der derzeit auch auf europäischer Ebene diskutiert wird, sieht eine Verpflichtung für die Mitgliedstaaten der Gemeinschaft vor, Bioabfälle separat zu erfassen. Dies würde den Weg der Kompostierung weiter stärken.

Die Müllverbrennung ist technisch bei weitem komplexer. Deshalb sieht die Anlagenkonzeption bei den Verbrennungskesseln, die ein höheres Ausfallrisiko in sich bergen, drei parallele Einheiten vor. Bei der Rauchgasreinigung, die eine deutlich höhere Prozeßstabilität aufweist, sind zwei parallele Stränge installiert. Hierdurch führen technische Ausfälle in der Regel nicht zu einem Totalausfall sondern höchstens zu Kapazitätseinschränkungen. Deshalb hat die GML für solche Schwierigkeiten ein enges Netz des Abfallverbundes mit anderen Anlagen geknüpft. Dies umfasst die Anlagen in Mannheim, in Pirmasens, in Darmstadt und in Mainz. Dieses Netz hat sich bisher immer als äußerst stabil erwiesen. Der Abfallverbund beruht auf einem Austausch der Mengen, d.h. die Mengen die bei der Notsituation einer Anlage übernommen werden, fließen zum gleichen Preis wieder zurück.

Dadurch entstehen maximal zusätzliche Transportkosten. Durch die große Ausdehnung des Gebietes der Gesellschafter können für die Transportwege zu den aufnehmenden Anlagen immer die günstigsten Entfernungen gewählt werden, so dass in den meisten Fällen kaum zusätzliche Kosten zu berücksichtigen sind. Dieser Weg ist kostengünstiger als eine Ballierung und Zwischenlagerung. Durch die inzwischen oft nicht mehr gegebene Vollauslastung der Verbrennungsanlagen wird der Ausfallverbund weiter erleichtert. Ein Zwischenlager erscheint in der momentanen Situation nicht mehr erforderlich.

Die Verarbeitungskapazitäten die bei der GML errichtet wurden, sind auf die Anforderungen der Gesellschafter ausgerichtet. Bisher haben sich die Restmüllmengen der Gesellschafter als ziemlich stabil erwiesen. Sollte die viel diskutierte Wertstofftonne als Pflicht für die Gebietskörperschaften umgesetzt werden, bedeutet das einen Umbruch in der Abfallwirtschaft. Die Mengenströme würden sich anders verteilen. Die kommunale Anlage der GML geriete dann in wirtschaftliche Schwierigkeiten, wenn ihr ein großer Teil des Restmülls entzogen würde.

Eine solche Entwicklung ist kurzfristig auszuschließen und langfristig zumindest in der Form einer Ausschließlichkeit unwahrscheinlich. Der Gesetzgeber hat schon immer darauf gedrungen, dass Abfälle nicht nur beseitigt sondern nach Möglichkeit sinnvoll eingesetzt, d.h. verwertet werden. Von der europäischen Ebene ist definiert wann eine Verwertung vorliegt. Hierzu zählt auch die thermische Nutzung der Abfälle, wenn die Verbrennungsanlage ein hohes Maß an Energieeffizienz aufweist.

Für die Berechnung der Energieeffizienz ist ein entsprechender Rechenweg verbindlich vorgegeben. Das Müllheizkraftwerk in Ludwigshafen erfüllt alle Kriterien für eine thermische Verwertungsanlage. Wenn diese hochwertigen Anlagen, die einen wichtigen Beitrag zur positiven CO₂-Bilanz leisten, von ihren Grundlagen abgeschnitten werden, würde man im großen Umfang kommunale Investitionen gefährden.

Ein solcher Schritt bedarf der sorgfältigen Abwägung und man wird den Kommunen alternative abfallwirtschaftliche Konzepte offen halten. Trotzdem muss die Entwicklung in dieser Hinsicht sehr sorgfältig beobachtet werden. Ein sicherer Weg, um einem Einbruch zu entgehen, würde sich in einer Stärkung der Gemeinschaft durch weitere Partner ergeben.

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2009

Teil 1 für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Rhein-Haardtbahn GmbH
Rechtsform	privatrechtlich Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gegründet am	19.07.1911
Der derzeitige Gesellschaftsvertrag datiert vom	30.01.1992
Wirtschaftsjahr ist	das Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres	1.661.698,61 €
Veränderungen im Berichtsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Betrieb einer elektrischen Kleinbahn auf der Strecke Bad Dürkheim - Ludwigshafen-Oggersheim für Personen- und Stückgutbeförderung sowie die Durchführung eines Omnibuslinienverkehrs auf den Strecken Bad Dürkheim - Ludwigshafen am Rhein - Mannheim und Birkenheide - Maxdorf - Eppstein - Frankenthal.
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 1 GemO.

Teil 2 nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	1. TWL AG mit 897.317,25 € = 54 %
	2. Rhein-Pfalz-Kreis mit 315.722,74 € = 19 %
	3. Landkreis Bad Dürkheim mit 207.712,33 € = 12,5 %
	4. Bad Dürkheim mit 166.169,86 € = 10 %
	5. Verbandsgemeinde Maxdorf mit 33.233,97 € = 2 %
	6. Verbandsgemeinde Wachenheim mit 17.780,18 € = 1,07 %
	7. Ellerstadt mit 17.780,18 € = 1,07 %
	8. Gonnheim mit 5.982,11 € = 0,36 %

Ausichtsrat:

1. Ernst Merkel
Beigeordneter
Vorsitzender des Aufsichtsrates
2. Sabine Röhl
Landrätin
Stellvertretende Vorsitzende des
Aufsichtsrates
3. Christian Beilmann
Diplomphysiker
4. Stefan Beyer
Elektriker
(ab 10. November 2009)
5. Dr. Bernhard Braun
Stadtrat
6. Ruth Geis
Steuerfachfrau
7. Marie- Luise Klein
Bürgermeisterin
(ab 1. August 2009)
8. Christian Kühn
Leiter Betrieb und Verkehr
(bis 10. Novmebr 2009)
9. Eckhard Leyser
Bürgermeister
(bis 31. Juli 2009)
10. Wolfgang Lutz
Bürgermeister
11. Helmut Rentz
Ortsbürgermeister
12. Stefan Röhl
Stadtrat
(ab 10. November 2009)
13. Heike Scharfenberger
Dipl.- Soziologin
(bis 10. November 2009)
14. Andreas Schmidt
Kfz- Mechaniker
15. Werner Schröter
Landrat
16. Manfred Schwarz
Dipl.- Ing. (FH) für
Verfahrenstechnik
17. Anke Simon
Bankkauffrau
18. Hans- Walter Zöllner
Selbständiger Elektromeister

Geschäftsführung:

Dr.-Ing. Gerhard Weissmüller
Wilhelm Zeiser
(vom 01.07.2008 – 31.01.2009)
Dr.-Ing. Hans-Heinrich Kleuker
(ab 1.02.2009)

Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	das Unternehmen ist beteiligt an Unternehmensgesellschaft Verkehrsverbund Rhein-Neckar mbH, Mannheim (URN) Beteiligung: 1% Rhein-Neckar Verkehr GmbH, Mannheim (RNV) Beteiligung: 2,42% Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr nicht verändert.
--	---

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben		2009	2008
	Fahrgäste	2.666.000,00	2.538.654,00
	Wagen-km	388.000,00	350.207,00
	Streckenlänge km	16,40	16,40

Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. Satz 3 Nr. 3 GemO)	siehe Anlage 1: Lagebericht (Auszug aus dem Prüfungsbericht 2009)
---	--

Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	siehe Anlage 2: Auszug aus dem Prüfungsbericht 2009
---	--

Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	1. Kapital in Höhe von 1.354.000,00 € wurde zugeführt 2. Kapital in Höhe von 1.790.990,99 € wurde entnommen
---	---

Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Kapitalzuführung der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim:
	2009: 169.250,00 €
	2008: 215.625,00 €
	2007: 237.500,00 €
	Verlustrücklage der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim:
	2009: 223.873,87 €
	2008: 161.001,13 €
	2007: 172.998,56 €
	Vom Unternehmen gezahlte Steuern an die Stadt:
	keine
	Vom Unternehmen gezahlte Konzessionsabgaben an die Stadt:
	keine

Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Geschäftsführung keine Angaben über Gesamtbezüge gem. § 286 Abs. 4 HGB
---	---

Teil 3
für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 1: Hierzu sind unter dem Stichwort "Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks" die notwendigen Angaben erfolgt
	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 2: Hierzu sind unter dem Stichwort "Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft" die notwendigen Angaben erfolgt
	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 3: Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherigen Bewertungen zu ändern

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	-81,4%
Cash-Flow	-1.074.424,14 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	88,76%
Intensität Umlaufvermögen	11,23%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	23,03%
Anlagendeckung II	89,04%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	20,4%
Fremdkapitalquote	79,6%
5. Liquidität	
Liquiditätsgrad I	215,67%
Liquiditätsgrad III	126,05%

Rhein-Haardtbahn Gesellschaft mit beschränkter Haftung Bad Dürkheim

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2009

Allgemeine Angaben

Die Rhein-Haardtbahn Gesellschaft mit beschränkter Haftung --nachfolgend RHB GmbH genannt-- ist ein 54 %iges Tochterunternehmen der Technische Werke Ludwigshafen am Rhein AG --nachfolgend TWL AG genannt-- sowie verschiedener Umlandgemeinden.

Die RHB GmbH ist seit dem 1. März 2005 mit einem Anteil von 2,42 % an der Rhein-Neckar-Verkehr GmbH, Mannheim (RNV GmbH), beteiligt. Gegründet wurde dieses städteübergreifende, gemeinsame Verkehrsunternehmen durch die MVV Verkehr AG, Mannheim (MVV Verkehr AG), die MVV OEG AG, Mannheim (MVV OEG AG), die Heidelberger Straßen- und Bergbahn Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Heidelberg (HSB GmbH), die Verkehrsbetriebe Ludwigshafen am Rhein Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Ludwigshafen am Rhein (VBL GmbH), und die RHB GmbH. Mit der Gründung verfolgen die Gesellschafter das Ziel, in der „Metropolregion Rhein-Neckar“ ein wettbewerbsfähiges und attraktives Verkehrsangebot anzubieten und gleichzeitig die jeweilige Wettbewerbspositionen der einzelnen Verkehrsgesellschaften zu verbessern.

Geschäftsverlauf

Zum 1. Oktober 2009 hat die RNV GmbH mit dem Landkreis Rhein-Pfalz sowie dem Landkreis Bad Dürkheim einen Vertrag zur Gewährleistung einer ausreichenden Verkehrsbedienung der Allgemeinheit im Schienenpersonennahverkehr auf dem Gebiet der Strecke Bad Dürkheim - Ludwigshafen-Oggersheim abgeschlossen. Dies war Teil der Umsetzung des Projektes „RNV 2009“. Die RNV GmbH erhält ab diesem Zeitpunkt die Beförderungseinnahmen, die RHB GmbH im Gegenzug einen Ausgleich für verbleibende Restrukturisierungskosten.

1. Ertragslage

Die RNV GmbH hat im Berichtsjahr insgesamt rd. 2,6 Millionen Fahrgäste für die RHB GmbH befördert. Zuwächse verzeichnen vor allem die zielgruppenorientierten Verbundnetzkarten (Job-Ticket +14,6 % und RheinNeckar-Ticket +11,0 %). Rückläufig hingegen war die Nutzung der Monatskarten (-13,1 %) und der Ausbildungsmonatskarten (-7,0 %). Die Zahl der beförderten Schwerbehinderten ging ebenso zurück (-10,2 %).

Die Tarife im Verkehrsverbund Rhein-Neckar wurden zum 1. Januar 2009 um durchschnittlich 3,9 % angehoben. Die seit 2004 gültige Einnahmenaufteilung auf Basis der Verkehrszählung 2002 bestand fort.

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr (TEUR 4.020) um TEUR 1.184 auf TEUR 2.836 gesunken. Dies ist die Auswirkung durch die geänderten Zahlungsströme als Folge der Umsetzung des Projekts „RNV 2009“. Die bis zum 30. September 2009 erzielten Fahrgeldeinnahmen betragen somit TEUR 1.491 im Vergleich zu TEUR 2.292 für das gesamte Geschäftsjahr 2008. Ab dem 1. Oktober 2009 werden die Fahrgeldeinnahmen unmittelbar durch die RNV GmbH erzielt. Die Vermietung des Betriebshofs und der Fahrzeuge wurde zum 1. Oktober 2008 auf einen symbolischen Betrag von EUR 1,00 jährlich festgelegt. Die Einnahmen aus der Personallüberlassung sind auf Grund des Personalabbaus rückläufig (TEUR 777; i. Vj. TEUR 896). Die Einnahmen aus der Vermietung der Infrastruktur (TEUR 491; i. Vj. TEUR 626) wurden durch den Spitzausgleich mit der RNV GmbH zwar um insgesamt TEUR 77 erhöht, insgesamt sind die Einnahmen jedoch auf TEUR 568 gesunken.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um TEUR 55 auf insgesamt TEUR 670 (i. Vj. TEUR 615) gestiegen. Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr resultiert vor allem aus der neuen Abrechnungsregelung für das Linienbündel Oggersheim-Ruchheim.

Die Gesamtleistung (Umsatzerlöse und sonstige betriebliche Erträge) betrug TEUR 3.506 und war damit um TEUR 1.129 geringer als im Vorjahr.

Im Wesentlichen durch den Rückgang des Bestellerentgelts für RNV-Verkehrsleistungen sind die Materialaufwendungen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 589 gesunken. Zukünftig werden die Instandhaltungsaufwendungen und Verkehrsleistungskosten unmittelbar durch die RNV GmbH getragen.

Der Personalaufwand reduzierte sich um TEUR 228 auf TEUR 1.344, wobei im Jahresmittel mit 31 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern fünf weniger als im Vorjahr beschäftigt waren. Entsprechend den jeweils geltenden Tarifverträgen erhielten die Mitarbeiter eine Tarifierhöhung von 2,8 %. Zum 1. Oktober 2009 wurde die Personalabrechnung der RHB-Mitarbeiter an die RNV GmbH übertragen. In diesem Zusammenhang wurden die Verträge in den Haustarifvertrag der RNV GmbH übergeleitet, wobei alle Mitarbeiter Besitzstände erhalten haben.

Gegenüber dem Vorjahr gingen die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen um TEUR 10 auf TEUR 810 zurück.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 445 (i. Vj. TEUR 158) erhöhten sich im Wesentlichen auf Grund der Bildung einer Rückstellung für Mindereinnahmen der Deutsche Bahn AG für den Zeitraum 2004 einschließlich 2008 (TEUR 180), der Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen (TEUR 60) sowie der Übernahme eines Teilschadens für dolose Handlungen bei der RNV GmbH (TEUR 27).

Das Zinsergebnis ist im Wesentlichen auf Grund langfristiger Darlehen von Kreditinstituten mit TEUR 39 negativ, hat sich aber im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 7 verbessert.

Insgesamt hat sich der Jahresfehlbetrag von TEUR 1.288 um TEUR 597 auf TEUR 1.885 erhöht. Die Gesellschafter haben entsprechend ihrer Beteiligung am gezeichneten Kapital vierteljährliche Abschlagszahlungen zum Ausgleich des gemäß Wirtschaftsplan erwarteten Jahresfehlbetrags geleistet. Nach Entnahme aus der Kapitalrücklage verblieb zum 31. Dezember 2009 ein Bilanzverlust in Höhe von TEUR 531, der im Folgejahr ausgeglichen wird.

2. Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich im Wesentlichen abschreibungsbedingt um TEUR 766 auf TEUR 10.054 vermindert. Sein Anteil an der Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr von 83 % auf 89 % gestiegen.

Die Investitionen im Berichtsjahr in Sachanlagen in Höhe von TEUR 107 betrafen im Wesentlichen Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen (TEUR 82; i. Vj. TEUR 12) bestehen im Wesentlichen gegen die VBL GmbH und betreffen die Abrechnung der RHB GmbH im Linienbündel Ludwigshafen. Eine vergleichbare Forderung war im Vorjahr nicht vorhanden.

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen im Wesentlichen die RNV GmbH und resultieren aus der Arbeitnehmerüberlassung.

Die sonstigen Rückstellungen sind mit TEUR 873 (i. Vj. TEUR 889) im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich tilgungsbedingt und die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stichtagsbedingt verringert.

3. Finanzlage

Bei einem Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von TEUR -1.256, einem Cash Flow aus der Investitionstätigkeit von TEUR -107 sowie einem Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit von TEUR 728 ist der Finanzmittelbestand insgesamt von TEUR 1.612 auf TEUR 977 gesunken.

Die unterjährige Finanzierung erfolgt durch Kapitalzuführungen der Gesellschafter. Da bis auf die finanzielle Unterstützung der Gesellschafter keine weiteren Finanzierungsquellen zur Verfügung stehen, ist die Zahlungsfähigkeit von diesen abhängig. Die bestehenden Kredite sind durch eine Ausfallbürgschaft der Stadt Ludwigshafen gedeckt.

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung und Ausblick

Im Rahmen der Umsetzung des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) wurde von der Geschäftsführung ein Risikomanagementsystem eingeführt, wonach durch Risikoidentifikation und Risikoanalyse bestandsgefährdende Entwicklungen frühzeitig erkannt, bewertet und mit geeigneten Maßnahmen abgewendet werden. Die fortgeführte Analyse der erkannten bestandsgefährdenden oder wesentlichen Risiken --Veränderungen der gesetzlichen Rahmenbedingungen und voller oder teilweiser Untergang von rollendem Material und von Betriebsanlagen-- lassen in den nächsten zwölf Monaten, wie bisher, keine entscheidenden Beeinträchtigungen für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft erwarten. Mögliche Risiken aus dem US-Leasinggeschäft wurden auf Grund der aktuellen Situation auf den internationalen Finanzmärkten gesondert untersucht und darüber hinaus kontinuierlich überwacht. Durch die Finanzmarktkrise ergeben sich für die RHB GmbH aus diesen Transaktionen derzeit keine besonderen Risiken wegen einer Verschlechterung der Bonität oder einer etwaigen Insolvenz der an den Transaktionen beteiligten Bank. Im Falle einer außerplanmäßigen vorzeitigen Vertragsbeendigung bestehen für die RHB GmbH grundsätzlich Währungs- und Zinsänderungsrisiken.

Für das Geschäftsjahr 2010 sind Investitionsausgaben von insgesamt TEUR 3.153 geplant, die im Wesentlichen im Rahmen des Investitionsprojekts „RHB 2010“ Investitionen in Gleisanlagen, Bahnunterwerken, Zugsicherungsanlagen und Fahrleitungen besteht. Zur Finanzierung des Projektes haben sich die Gesellschafter auf folgende Kostenübernahme geeinigt: TWL AG 43,0 %, Landkreis Rhein-Pfalz 15,2 % sowie Stadt und Landkreis Bad Dürkheim 41,8 %.

Durch die Übertragung der Aufgaben der RHB GmbH auf die RNV GmbH erzielt die Gesellschaft zukünftig lediglich noch Erlöse aus der Vermietung der Infrastruktur und aus der Personalüberlassung. Diese reichen jedoch auch zukünftig nicht aus, um die entsprechenden

Aufwendungen zu decken, so dass wir auch zukünftig auf den Verlustausgleich durch die Gesellschafter angewiesen sind. Durch Gesellschafterbeschluss vom 25. August 2009 wird mit Wirkung ab dem Geschäftsjahr 2010 das Jahresergebnis in Abweichung zum Gesellschaftervertrag wie folgt aufgeteilt:

TWL AG 32,1 %, Landkreis Rhein-Pfalz 18,1 %, Stadt und Landkreis Bad Dürkheim 49,8 %, wobei die Umlandgemeinden ihren Anteil als Folge der Finanzierungsvereinbarung direkt an die RNV GmbH zahlen.

Ausblick

Nach dem Wirtschaftsplan für 2010 ergibt sich bei Gesamterlösen (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von TEUR 2.617 ein voraussichtlicher Jahresfehlbetrag von TEUR 403. Für das Jahr 2011 wird nach dem derzeitigen Wirtschaftsplan mit Gesamterlösen von TEUR 2.560 und mit einem Jahresfehlbetrag von TEUR 419 gerechnet.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres

Wichtige Ereignisse sowie Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind uns nicht bekannt geworden.

Bad Dürkheim, den 12. April 2010

Die Geschäftsführung

Dr.-Ing. Hans-Heinrich Kleuker

Kaufmännischer Geschäftsführer

Dr.-Ing. Gerhard Weissmüller

Technischer Geschäftsführer

(

(

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2009

Teil 1

für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Staatsbad Bad Dürkheim GmbH
-----------------------	-----------------------------

Rechtsform	privatrechtlich: Gesellschaft mit beschränkter Haftung
------------	---

Gegründet am	21.12.1972
Der derzeitige Gesellschaftsvertrag datiert vom	12.06.2001

Wirtschaftsjahr ist	das Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres	5.010.660,44 €
Veränderungen im Berichtsjahr	keine

Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Der Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung des Kur- und Fremdenverkehrs einschließlich der Errichtung des Betriebes, der Sicherung und der Weiterentwicklung der hierfür notwendigen Einrichtungen.
---	--

Teil 2

nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:
	Landkreis Bad Dürkheim
	1.227.100,51 EUR 24,49%
	Stadt Bad Dürkheim
	1.227.100,51 EUR 24,49%
	Land Rheinland-Pfalz
	2.556.459,42 EUR 51,02%

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) im Berichtsjahr 2007	Aufsichtsrat: Ministerialdirigent Herbert Laubach Vorsitzender (bis 01.07.2009) Ministerialrätin Dr. Petra Wriedt Vorsitzende (ab 01.07.2009) Ministerialrätin Beatrice Lerch stellv. Vorsitzende Regierungsrat Walter Greuloch Bürgermeister Wolfgang Lutz Landrätin Sabine Röhl Gesellschafterversammlung: Für das Land Rheinland-Pfalz: Michael Braum -MdF- Für die Stadt Bad Dürkheim: Peter Gauweiler, Amtsleiter Für den Landkreis Bad Dürkheim: Elke Thomas, Verwaltungsrätin Geschäftsführer: Ulrich Bülow ab
---	---

Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Die Staatsbad GmbH ist an der Allgemeinen Kurmittelzentrum Betriebsgesellschaft mbH in Höhe von 12.935,68 EUR oder 50,6% des Stammkapitals beteiligt.
--	--

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben	siehe Anlage: Lagebericht
---	----------------------------------

Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. Satz 3 Nr. 3 GemO)	siehe Anlage: Lagebericht
---	----------------------------------

Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	siehe Anlage: Lagebericht
---	----------------------------------

Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
---	--------------

Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
---	--------------

Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Keine Angaben gemäß § 286 Abs. 4 HGB
---	---

Teil 3

für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 1 siehe Lagebericht
	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 2 Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit des Landkreises durch das Unternehmen ist derzeit nicht abzusehen
	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 3 Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht**1. Rentabilität**

Eigenkapitalrentabilität	-10,6%
Cash-Flow	-631.930,18 €

2. Vermögensaufbau

Anlagenintensität	75,49%
Intensität Umlaufvermögen	24,27%

3. Anlagenfinanzierung

Anlagendeckung I	127,29%
Anlagendeckung II	127,29%

4. Kapitalausstattung

Eigenkapitalquote	96,1%
Fremdkapitalquote	3,9%

5. Liquidität

Liquiditätsgrad I	1.281.815,05 €
Liquiditätsgrad III	841,47%

(

(

Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Lagebericht

für das Geschäftsjahr 2009

I. Geschäftsverlauf

1. Geschäftsentwicklung

Bei der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH (SBBD), Bad Dürkheim, ist im Segment der konventionellen Kurmittel (Badeanwendungen, Massagen, Lymphdrainage, Krankengymnastik) ein weiterer Rückgang der Anwendungszahlen gegenüber dem Vorjahr festzustellen. Es wurden 17.361 Anwendungen abgegeben (Vorjahr: 26.071). Der Anteil der Privatpatienten beträgt in diesem Segment ca. 24%. Die Anwendungszahlen des Vorjahrs sind jedoch nicht mehr mit diesem Jahr vergleichbar, da im Jahr 2008 noch alle Anwendungen, die an die AHG-Klinik im Rahmen der Kurmittel – Pauschale abgegeben wurden, enthalten sind. Im 3. Quartal 2009 wurde die Leistungsabgabe an die AHG umgestellt. Es werden nicht mehr einzelne Anwendungen erfasst. Der Fachklinik wird seitdem ein der Kurmittelpauschale entsprechendes Zeitkontingent zur Verfügung gestellt. Die Terminierung der Anwendungen erfolgt durch die Fachklinik.

Im Wellness-Bereich wurden im Geschäftsjahr 2009 2.559 Anwendungen abgegeben (Vorjahr: 4.555) und 3.075 verkauft (Vorjahr: 5.566). Der gesamte Wellness-Bereich weist damit weiterhin eine stark rückläufige Entwicklung auf.

Auch im Thermalbad im Kurzentrum (Besucher 2009: 56.542, Vorjahr: 63.725) waren Besucher-rückgänge zu verzeichnen. Bei den Prognosen für das Jahr 2009 wurde noch von einem leichten Zuwachs der Besucherzahlen aufgrund der Schließung des Vitalis-Wellnesszentrums ausgegangen.

2. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse sind im Jahr 2009 mit T€ 1.113 (Vorjahr: T€ 1.571) deutlich zurückgegangen. Grund hierfür ist die Stilllegung des Vitalis zum 31. Dezember 2008. Die Erlöse aus Mieten, Pachten und Erbbauzinsen sind hingegen geringfügig um T€ 5 auf T€ 388 gestiegen.

Im Bereich der konventionellen Kurmittel sind die Erlöse zurückgegangen. Diese Erlöse wurden im Jahr 2009 zu 42,1 % von Privatzahlern und zu 57,9 % von Sozialversicherten erzielt. Grund hierfür ist ebenfalls der Wegfall der Umsätze aus dem Vitalis.

Im Bereich der konventionellen Kurmittel sind die Erlöse leicht gestiegen. Diese Erlöse wurden im Jahr 2008 zu 44,7 % von Privatzahlern und zu 55,3 % von Sozialversicherten erzielt. Gegenüber dem Vorjahr sind die Umsatzerlöse bei den Privatzahlern um 2,3 % gesunken, bei den Sozialversicherten um 7,5 % gestiegen.

Die Umsätze bei den Thermalbädern lagen mit T€ 498 (Vorjahr: T€ 487) leicht über dem Vorjahr. Die Umsatzsteigerungen trotz rückläufiger Besucherzahlen sind auf die Erhöhung der Eintrittspreise zurückzuführen.

3. Kosten

Der Personalaufwand betrug im Jahr 2008 T€ 1.229 (Vorjahr: T€ 1.203). Die Mehrkosten sind im Wesentlichen auf Abfindungszahlungen (T€ 99) an ausscheidende Mitarbeiter/innen zurückzuführen.

Der Materialaufwand für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Leistungen konnte gegenüber dem Vorjahr um T€ 62 auf T€ 932 verringert werden. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen deutlich geringere Reinigungskosten durch die Neuvergabe des Reinigungsdienstes.

Im Geschäftsjahr 2008 ist durch die unentgeltliche Übertragung des Gradierbaus an die Stadt Bad Dürkheim ein hohes negatives außerordentliches Ergebnis in Höhe von T€ 2.211 entstanden. Ursächlich hierfür sind insbesondere der Anlagenabgang Gradierbau sowie die Übertragung der an die Gesellschaft bereits ausgezahlten Versicherungsleistungen für den Wiederaufbau.

4. Personal

Im Jahr 2008 wurden 39 Mitarbeiter beschäftigt. Der Krankenstand betrug 6,18 % (Bundesdurchschnitt 2008: 3,4 %). Das Durchschnittsalter der Mitarbeiter lag im Bereich der Rezeption bei ca. 41 Jahren, in der Therapie bei ca. 47 Jahren und bei den Servicekräften bei 53 Jahren. Im Therapiebereich und bei den Servicekräften ist in der Altersklasse zwischen 20 und 40 Jahren nur ein Mitarbeiter beschäftigt.

Die Auslastungsquote der Therapeuten lag in 2008 unter 60 %, was neben den unzureichenden Vergütungen der Therapieleistungen ein weiterer Grund für die hohen Defizite in der Kurmittelabteilung sind. Ursächlich für die geringe Auslastung sind hohe Präsenzzeiten im Thermalbad (Schwimmbadaufsicht, Wassergymnastik), nicht nachfragegerechte Geschäftszeiten, stark unterschiedlicher Ausbildungsstand der Therapeuten im Segment Wellness/Medical Wellness sowie Unzulänglichkeiten des eingesetzten Dispositionssystems.

5. Investitionen

Investitionen wurden im Berichtsjahr lediglich in Höhe von T€ 32, davon T€ 20 in den Umbau des Kaiserbads, vorgenommen. Am derzeitigen Standort sind auch in den nächsten Jahren nur Ersatzinvestitionen vorgesehen. Unabhängig davon werden notwendige Instandhaltungs- und Unterhaltungsarbeiten im erforderlichen Umfang durchgeführt.

II. Lage der Gesellschaft

1. Ertragslage

Die Gesellschaft weist im Geschäftsjahr 2008 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 3.308 aus, der sich wie folgt ermittelt:

	T€
Betriebsleistung	1.597
Betriebsaufwendungen	2.936
operatives Ergebnis	- 1.339
periodenfremdes und außerordentliches Ergebnis	- 2.229
ebit	- 3.568
Finanzergebnis	263
Steuern	3
Jahresfehlbetrag	- 3.308

Die Betriebsleistung ist gegenüber dem Vorjahr leicht rückläufig. Die korrespondierenden Betriebsaufwendungen sind dagegen überproportional zurückgegangen. Das deshalb leicht verbesserte operative Ergebnis weist dennoch unverändert einen hohen negativen Wert auf. Aufgrund der eingetretenen Sondereinflüsse, die ihren Ausdruck im periodenfremden und außerordentlichen Ergebnis fanden, konnte lediglich das vorstehende negative Jahresergebnis 2008 erzielt werden.

2. Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt zum Bilanzstichtag 2008 insgesamt T€ 8.068. Auf der Aktivseite macht das Anlagevermögen T€ 5.355 aus. Das Anlagevermögen wird vollständig durch das Eigenkapital gedeckt. Das stark gesunkene Umlaufvermögen beträgt T€ 2.705. Es deckt komplett das kurzfristige Fremdkapital.

Das aufgrund des hohen Jahresfehlbetrags gesunkene Eigenkapital beträgt T€ 7.542. Die Eigenkapitalquote errechnet sich gleichwohl mit 93,5 %. Das Fremdkapital beträgt T€ 526 und umfasst überwiegend kurzfristige Verpflichtungen.

Der Finanzmittelbestand hat sich entwickelt:

	<u>T€</u>
Stand am 01.01.2008	5.072
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	- 2.662
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	+ 13
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	<u>0</u>
Stand am 31.12.2008	<u><u>2.423</u></u>

Der cash flow ist negativ und beträgt -T€ 3.131.

III. Risikobericht

Die Gesellschaft verfügt zwar weiterhin über ein Risikomanagementsystem seit dem Jahr 2001. Ein systematisches Risikomanagement ist jedoch im Unternehmen nicht eingerichtet. Die Geschäftsführung analysiert und bewertet zurzeit alle Geschäftsbereiche. Entsprechende Maßnahmen zur Verbesserung des Betriebsergebnisses werden kurzfristig umgesetzt.

Maßnahmen zur Verbesserung des Betriebsergebnisses (Stilllegung des „Vitalis“, Übertragung der Saline „Phillippshall“ auf die Stadt Bad Dürkheim, Erhöhung der Thermalbadpreise, verbesserte Vergütungen durch Kostenträger, Ausschreibung der Gebäudereinigung) wurden umgesetzt und werden im Geschäftsjahr 2009 weitere Wirkung zeigen.

Seit 2002 deckt das Unternehmen seine jährlichen Verluste aus den Rücklagen. Diese sind nach aktuellem Stand etwa Mitte bis Ende 2010 aufgebraucht. Eine Nachschusspflicht seitens der Gesellschafter besteht gemäß Gesellschaftsvertrag nicht.

Ein Risiko liegt auch in der Tatsache, dass auch nach Abschluss neuer Preisvereinbarungen mit den Krankenkassen und der AHG-Klinik keine ausreichende Kostendeckung im Therapiebereich erreichbar ist. Hinzu kommen die nach wie vor schlechte Auslastung des Therapiepersonals und eine personell überbesetzte Rezeption. Hier bieten sich weitere Ansatzpunkte für eine Verbesserung des Betriebsergebnisses.

Das grundsätzliche Problem – nämlich mangelnde Ertragskraft des Unternehmens – lässt sich aber auch nach Optimierung vorgenannter Problempunkte nicht lösen.

Die Entwicklung eines anspruchsvollen Angebotes im Bereich der „Medical Wellness“ scheitert bislang unter anderem an der für diesen Zweck völlig ungeeigneten Infrastruktur. Die Behandlungen werden in den Kellerräumen abgegeben, die für teure Anwendungen weder ausgelegt noch anpassungsfähig sind.

Das Thermalbad im Kurzentrum ist nicht mehr zeitgemäß; insbesondere fehlt ein Sauna-Bereich. Die aktuellen Eintrittspreise bewegen sich an der Grenze des Akzeptablen, decken aber nicht die Betriebskosten. Tendenziell ist mit einer weiteren Abnahme der Besucherzahlen und einer weite-

ren Verschlechterung des Betriebsergebnisses zu rechnen. Investive Maßnahmen zur Attraktivierung des Thermalbades sind insbesondere auch deshalb nicht sinnvoll, weil in Bad Dürkheim ein Thermen-Neubau in Planung ist.

Aufgrund des negativen gesamtwirtschaftlichen Umfelds wegen der Finanz- und Wirtschaftskrise lassen sich nur schwerlich verlässliche Prognosen über die weitere Entwicklung der Ertragssituation der Gesellschaft erstellen.

Die Chancen in der künftigen Entwicklung bestehen gleichermaßen in der Verbesserung der Attraktivität des touristischen Standorts Stadt Bad Dürkheim sowie in der Entwicklung des Kurwesens. Die Chancen sollen insbesondere durch das Thermenprivatisierungsprojekt deutlich erhöht werden.

IV. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahrs

Das „Vitalis“ mit Thermalbad, Wellness- sowie Medical-Wellness-Bereich wurde im Dezember 2008 stillgelegt. Ein Teil des Angebotes „Kaiserwanne“ wurde in das Kurzentrum transferiert. Die erhofften Umsatzzuwächse im Kurzentrum aufgrund des Wegfalls des Angebotes im „Vitalis“ sind bislang ausgeblieben.

Ein zwischenzeitlich durchgeführtes Markterkundungsverfahren zum Thema „Bad Dürkheimer Therme“ hat erkennen lassen, dass ein privater Investor unter den aktuellen Rahmenbedingungen schwer zu finden sein wird.

Insbesondere die Konkurrenzsituation einer neuen Therme zum bestehenden „Salinarium“ kann nicht hinreichend vermieden werden. Als Alternative wird eine Lösung zusammen mit dem „Salinarium“ auf dessen Gelände – möglicherweise unter Einbeziehung der Brunnenhalle – mit oder ohne privaten Investor in die Überlegungen einbezogen.

V. Künftige Entwicklung

Vor dem Hintergrund, dass in Bad Dürkheim der Neubau einer Therme/eines Gesundheitszentrums angestrebt wird, sind Investitionen in die bestehende Infrastruktur des Staatsbades im Kurzentrum nicht mehr sinnvoll.

Die ohnehin kontinuierlich abnehmende Liquidität der Gesellschaft würde sich dadurch weiter verschlechtern und das Insolvenzrisiko vergrößern. Hinzu kommt, dass eine ausreichende Amortisationszeit nicht gegeben wäre.

Im Umkehrschluss bedeutete dies, dass das Staatsbad sich für einen Übergangszeitraum im Kurzentrum einrichten und an dieser Stelle ein kostenoptimiertes Angebot vorhalten muss. Der aktuel-

le Personalbestand – insbesondere in den nicht produktiven Bereichen – muss weiter reduziert werden, da ohne investive Maßnahmen auch keine Zuwächse im Segment der „Selbstzahler“ zu erwarten sind.

Im Kerngeschäft der SBBD sind auch zukünftig nachhaltige, tendenziell steigende Verluste zu erwarten. Neben der Kostenoptimierung bestehender Geschäftsfelder muss deshalb auch eine kontrollierte Trennung von noch vorhandenem Immobilienbestand vorgenommen werden, um Liquidität zu gewinnen und die Gesellschaft von Kosten zu entlasten.

Vorrangig ist die Trennung von der Brunnenhalle. Diese verursacht erhebliche Unterhaltungskosten, bietet jedoch keine betriebswirtschaftlich sinnvolle Nutzungsperspektive. Dies liegt insbesondere an den Anliegern, die sich gegen Nutzungsmöglichkeiten mit regem Besucherverkehr vehement – und seit Jahren erfolgreich – zur Wehr setzen.

Die aktuelle Wirtschaftslage, welche in vielen Wirtschaftsbereichen dramatische Umsatzeinbrüche verursacht, ist bei der SBBD noch nicht in der konzentrierten Form wie in anderen Branchen spürbar. Da die Geschäftsentwicklung seit Jahren rückläufig verläuft ist, ist anhand der Umsatzrückgänge im I. Quartal 2009 noch nicht erkennbar, ob und inwieweit ein konjunktureller Einfluss hier eine Rolle spielt. Hinzu kommt, dass die Nachfrage beim Staatsbad aufgrund eines extrem hohen Krankenstandes im I. Quartal 2009 häufig nicht befriedigt werden konnte.

Es erscheint sicher, dass sich die Konjunkturflaute mit steigenden Arbeitslosenzahlen und sinkenden Einkommen auch auf den Privaten Haushalt auswirkt. Deshalb ist zu erwarten, dass die konjunkturellen Auswirkungen – möglicherweise mit einem gewissen zeitlichen Versatz – auch bei der SBBD Wirkung zeigen.

Für das Jahr 2009 geht der aktuelle Wirtschaftsplan von einem Fehlbetrag in Höhe von T€ 897 aus, der noch aus den Rücklagen des Staatsbades gedeckt werden kann. Ein ertragsmäßig ähnliches Szenario ist für 2010 zu erwarten.

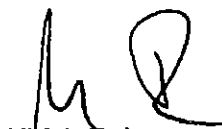
Die SBBD ist aufgrund der strukturell defizitär angelegten Ertragslage, an der sich auch bei punktueller Verbesserung des Betriebsergebnisses nichts ändern wird, nicht in der Lage, den nachhaltigen Betrieb ohne Ausgleichszahlungen der Gesellschafter sicherzustellen.

Die liquiden Mittel des Unternehmens sind – auch wenn weitere kostensenkende Maßnahmen zügig umgesetzt werden – spätestens Mitte / Ende 2010 aufgebraucht.

Insgesamt besteht ab 2010 für das operative Geschäft ein nachhaltiger jährlicher Zuschussbedarf durch die Gesellschafter in Höhe von ca. T€ 1.300, wenn der Geschäftsbetrieb der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH in bisherigem Umfang aufrechterhalten werden soll.

Bad Dürkheim, den 29. Mai 2009

Staatsbad Bad Dürkheim GmbH



Ulrich Bülow

(

(

**Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO
Geschäftsjahr 2009**

**Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen**

<i>Name des Unternehmens</i>	Betriebsgesellschaft Haus der Deutschen Weinstraße Bockenheim mbH
------------------------------	--

<i>Rechtsform</i>	privatrechtlich: Gesellschaft mit beschränkter Haftung
-------------------	---

<i>Gegründet am</i>	04.11.1991
<i>Der Gesellschaftsvertrag datiert vom</i>	26.02.1992 zuletzt geändert am 10.03.2000

<i>Wirtschaftsjahr ist</i>	das Kalenderjahr
<i>Stammkapital am Ende des Wirtschafts- jahres</i>	25.564,60 €
<i>Veränderungen im Berichtsjahr</i>	keine

<i>Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Gegenstand des Unternehmens ist der Bau, Betrieb und die Unterhaltung des Hauses Deutsche Weinstraße in Bocken- heim, wobei die anfallenden Bauleistungen an Dritte vergeben werden. Des weiteren sollen dadurch die Weinwirtschaft, der Fremdenverkehr und die allgemeine wirt- schaftliche Situation der Region gefördert werden.
--	---

**Teil 2
nur für Unternehmen in privater Rechtsform**

<i>Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt: 1.) Landkreis Bad Dürkheim 6.391,15 EUR = 25% 2.) VG Grünstadt-Land 6.391,15 EUR = 25% 3.) Ortsgemeinde Bockenheim/Wstr. 6.391,15 EUR = 25% 4.) Bauern-u. Winzerverband Rheinland-Pfalz Süd e.V. 6.391,15 EUR = 25%
---	--

<i>Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Gesellschaftsversammlung: Landkreis Bad Dürkheim Frau Röhl, Landrätin Verbandsgemeinde Grünstadt-Land Herr Ackermann, Bürgermeister Ortsgemeinde Bockenheim Herr Janson, Ortsbürgermeister Bauern- und Winzerverband Herr Holstein Liquidator: Herr Reinhold Pfuhl
---	--

<i>Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	keine
---	-------

<i>Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben</i>	siehe Anlage: Lagebericht
--	---------------------------

<i>Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	siehe Anlage: Lagebericht
--	---------------------------

<i>Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	siehe Anlage: Lagebericht
--	---------------------------

<i>Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) im Berichtsjahr</i>	keine
--	-------

<i>Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	Kapitalzuführung durch den Landkreis Bad Dürkheim: 284.789,53 EUR Zinslose Darlehen durch den Landkreis Bad Dürkheim: 1999 = 38.346,89 EUR 2000 = 25.564,60 EUR 2008 = 100.000,00 EUR
--	--

Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine Angaben über Gesamtbezüge gem. § 286 Abs. 4 HGB
---	--

Teil 3
für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 1 Die Förderung der Weinwirtschaft, des Fremdenverkehrs und der allgemeinen wirtschaftlichen Situation der Region rechtfertigen weiterhin das Unternehmen
	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 2 Hierzu sind unter dem Stichwort "Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft" Angaben erfolgt.
	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 3 Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	0,00%
Cash-Flow	0,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	0,00%
Intensität Umlaufvermögen	100,00%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	0,00%
Anlagendeckung II	0,00%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	92,3%
Fremdkapitalquote	0,0%
5. Liquidität	
Liquiditätsgrad I	38.918,74 €
Liquiditätsgrad III	8662508,89%

(

(

Betriebsgesellschaft Haus der Deutschen Weinstraße Bockenheim mbH i.L.

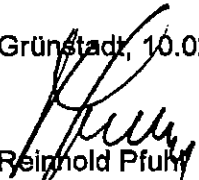
Lagebericht 2009

Die Betriebsgesellschaft wurde am 04.11.1991 durch notariellen Gesellschaftsvertrag von den Gesellschaftern Landkreis Bad Dürkheim, Verbandsgemeinde Grünstadt-Land, Ortsgemeinde Bockenheim und Bauern- und Winzerverband Rheinland-Pfalz Süd errichtet und ist mit der Eintragung ins Handelsregister am 26.02.1992 entstanden. Die Stammeinlagen beliefen sich auf jeweils DM 12.500,00, somit insgesamt DM 50.000,00 (= EUR 25.564,59) und wurden als Bareinlage vollständig erbracht.

Gemäß einstimmigem Beschluss der Gesellschafterversammlung im schriftlichen Umlaufverfahren wurde im Dezember 2008 die Auflösung der Gesellschaft mit Ablauf des 31.12.2008 formal beschlossen. Der bisherige Geschäftsführer, Herr Reinhold Pfuhl, wurde abberufen und gleichzeitig mit Wirkung vom 01.01.2009 zum alleinigen Liquidator bestellt, der von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit ist. Die entsprechenden Eintragungen ins Handelsregister (Amtsgericht Ludwigshafen HRB 31479) erfolgten am 27.01.2009.

Die Tätigkeiten im abgelaufenen Geschäftsjahr erstreckten sich ausschließlich auf die Abwicklung der Gesellschaft. Dazu fand ein dreimaliger Gläubigeraufruf im elektronischen Bundesanzeiger sowie in der „Rheinpfalz“ im Januar 2009 statt; ausstehende Forderungen seitens von Gläubigern der Gesellschaft wurden bisher nicht geltend gemacht. Der Rechtsstreit mit dem ehemaligen Pächter, Herrn Korfmann, konnte in 2009 rechtskräftig zu Gunsten der Betriebsgesellschaft entschieden werden.

Grünstadt, 10.02.2010


Reinhold Pfuhl
Liquidator

(

(

Bauhilfe Haßloch

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2009

Teil 1

für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Wohnungsbaugenossenschaft "Bauhilfe" e.G. Haßloch
Rechtsform	privatrechtlich: Genossenschaft
Gegründet am Die derzeitige Satzung datiert vom	24. Juni 1949 27. November 1992
Wirtschaftsjahr ist Geschäftsguthaben am Ende des Wirtschaftsjahres Veränderungen im Berichtsjahr	das Kalenderjahr 222.535,91 € Erhöhung um 1.065,82 €
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO Der Zweck der Genossenschaft ist vor- rangig eine gute, sichere und sozial ver- antwortbare Wohnungsversorgung (§ 2 Abs. 1 der Satzung)

Teil 2

nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Landkreis Bad Dürkheim 26.000,- Euro 11,20 % Gemeinde Haßloch 52.000,- Euro 22,40 %
Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Aufsichtsrat: Vollmer Irene (Vorsitzende) Janz Alois Steffen Peter Schmitt Annelore Hartmann Ernst Müller Ilona Vorstand: Kühhirt Helmut bis 30.09.2009 Kahl Ulrike seit 01.10.2009 Beckmann Dieter Geibel Jürgen
Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	keine

Bauhilfe Haßloch

<i>Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben</i>	Der Wohnungsbestand betrug Ende 2008 170 Wohnungen, ein Büro, 22 Garagen und 107 Stellplätze
--	--

<i>Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	siehe Anlage: Lagebericht
--	------------------------------

<i>Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	Die wirtschaftliche Lage der Genossenschaft kann als gut bezeichnet werden. Die Liquidität war jederzeit gegeben.
--	---

<i>Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	keine
--	-------

<i>Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	keine
--	-------

<i>Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	keine Angaben
--	---------------

Teil 3

für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

<i>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftl. Unternehmen</i>	entfällt, da eine nichtwirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 3 GemO vorliegt
--	---

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht

1. Rentabilität	
<i>Eigenkapitalrentabilität</i>	2,02%
<i>Cash-Flow</i>	168.413,29 €

2. Vermögensaufbau	
<i>Anlagenintensität</i>	98,01%
<i>Intensität Umlaufvermögen</i>	1,81%

3. Anlagenfinanzierung	
<i>Anlagendeckung I</i>	33,18%
<i>Anlagendeckung II</i>	88,22%

4. Kapitalausstattung	
<i>Eigenkapitalquote</i>	32,52%
<i>Fremdkapitalquote</i>	67,48%

5. Liquidität	
<i>Liquiditätsgrad I</i>	-288.888,23 €
<i>Liquiditätsgrad III</i>	13,70%

Die Vermögenslage der Genossenschaft stellt sich nach Gegenüberstellung des Wirtschaftsjahres 2008 und 2009 wie folgt dar:

Vermögens- und Kapitalstruktur

<u>Vermögensstruktur</u>	31.12.2008 T€	%	31.12.2007 T€	%
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	1,47	0,02	2,01	0,03
Sachanlagen	7.189,38	97,98	7.292,44	97,91
Finanzanlagen	0,75	0,01	0,75	0,01
Anlagevermögens insgesamt:	7.191,60	98,01	7.295,20	97,95
Umlaufvermögen	132,58	1,81	139,01	1,87
Abgrenzungsposten	13,56	0,18	13,84	0,18
Gesamtvermögen	7.337,74	100,00	7.448,05	100,00
Fremdmittel	4.951,87		5.118,61	
Reinvermögen am Jahresende	2.385,87		2.329,44	
Reinvermögen am Jahresanfang	2.329,44		2.251,54	
Vermögenszuwachs	56,43	2,42	77,90	3,46

Gemessen am Gesamtvermögen beträgt das Anlagevermögen mit T€ 7.191,60 rund 98,01%, das Umlaufvermögen mit T€ 132,58 rund 1,81%. Das Reinvermögen beträgt am 31. Dezember 2009 T€ 2.385,87.

Dieses hat sich im Vergleich zum Jahresanfang um T€ 56,43 = 2,42% vermehrt.

<u>Kapitalstruktur</u>	31.12.2009 T€	%	31.12.2008 T€	%
Geschäftsguthaben	232,10	3,16	223,81	3,00
Rücklagen	2.153,77	29,35	2.105,64	28,27
- gesetzliche	(250,57)	(3,42)	(245,74)	(3,30)
- Bauerneuerung	(843,30)	(11,49)	(800,00)	(10,74)
- freie	(1.059,90)	(14,44)	(1.059,90)	(14,23)
Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00
Eigenkapital	2.385,87	32,51	2.329,45	31,27
Rückstellungen	26,00	0,36	19,00	0,26
Dauerfinanzierungsmittel	4.799,36	65,41	4.987,84	66,97
Andere Verbindlichkeiten	126,51	1,72	109,38	1,47
Verbindlichkeiten	4.925,87	67,13	5.097,22	68,44
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	2,38	0,03
Gesamtkapital	7.337,74	100,00	7.448,05	100,00

Das Eigenkapital der Genossenschaft beläuft sich zum 31. Dezember 2009 auf T€ 2.385,87

und stellt einen Anteil von 32,51% am Gesamtkapital dar. Der Anteil der Dauerfinanzierungsmittel

am Gesamtkapital beträgt T€ 4.799,36 = 65,41%.

Die Genossenschaft schließt das Geschäftsjahr 2009 mit einem Überschuß von € 48.136,24 ab.

Die wirtschaftliche Lage der Genossenschaft kann als gut bezeichnet werden.

Für die Instandhaltung unseres Wohnungsbestandes wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr 163.227,67 Euro ausgegeben.

Der gesamte Wohnungsbestand unserer Genossenschaft umfasst 170 Wohnungen, ein Büro, 16 Garagen und 107 Stellplätze. Im Jahr 2009 ergaben sich 20 Wohnungswechsel.

Der vom Vorstand aufgestellte Wirtschaftsplan für das Jahr 2010 weist einen Überschuss von

Hausbewirtschaftung	100.000,00 €
Kapitaldisposition	0,00 €
Mitgliederverwaltung	<u>. / . 2.000,00 €</u>
	98.000,00 €
Abschreibung auf Sachanlagen	120.000,00 €
Tilgungen	<u>. / . 141.000,00 €</u>
	77.000,00 €

Insgesamt sind keine Risiken zu erkennen, die die Ergebnislage 2010 negativ beeinflussen können.

Der Vorstand dankt allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für die im Jahr 2009 geleistete Arbeit.

C

C

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

2009

Teil 1

für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim
Rechtsform	öffentlich-rechtlich, Eigenbetrieb
Gegründet am	1. Januar 2006
Betriebssatzung datiert vom	19. Oktober 2005
Wirtschaftsjahr ist	das Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Wirtschafts- jahres	1 Mio Euro
Veränderungen im Berichtsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Durchführung der Verwertung und Entsorgung der Abfälle im Landkreis Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO

Teil 3

für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern

Kennzahlen

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2009

1. Rentabilität		Jahresergebnis	344.499,02
Eigenkapitalrentabilität	8,28%	Eigenkapital	4.159.088,25
Cash-Flow	498.617	Abschreibungen	750.055,79
2. Vermögensaufbau		Anlagevermögen	3.477.621,05
Anlagenintensität	14,30%	Umlaufvermögen	20.825.322,35
Intensität Umlaufvermögen	85,64%	Gesamtvermögen	24.317.222,73
3. Anlagenfinanzierung		Fremdkapital langfristig aus Darlehen	0,00
Anlagendeckung I	119,60%	Fremdkapital Rückstellung kurzfristig	254.764,98
Anlagendeckung II	642,46%	Rückstellung langfristig	18.183.277,60
4. Kapitalausstattung		Verbindlichkeiten kurzfristig	1.720.065,90
Eigenkapitalquote	17,10%	Gesamt:	20.158.108,48
Fremdkapitalquote	82,90%		
5. Liquidität		kurzfristiges Fremdkapital	1.974.830,88
Liquiditätsgrad I		liquide Mittel	20.823.892,50
liquide Mittel	20.823.892,50		
kurzfr. Fremdkapital	1.974.830,88		

Cashflow	2008	2009
JahresgewinnVerlust	993.129	344.499
+ Abschreibungen	790.344	750.056
+ Anlagenabgang	0	0
+ Zuführung langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung)	318.599	372.500
	2.102.072	1.467.055
- Zuschreibung	-90.800	0
- Abnahme langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung)	-331.462	-968.438
	1.679.810	498.617

ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB
LANDKREIS BAD DÜRKHEIM (AWB DÜW)

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2009

I. Geschäftsverlauf und Lage des Betriebes:

Die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Bad Dürkheim wurde im Jahr 2009 als Eigenbetrieb geführt und nach den Bestimmungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung verwaltet (Betriebssatzung vom 19.10.2005). Der Eigenbetrieb steht seit 01.01.2006 unter verantwortlicher Leitung des Werkleiters, Herrn Klaus Pabst.

Zweck des Abfallwirtschaftsbetriebes ist es, die Vermeidung, Verwertung und sonstige Entsorgung der im Landkreis Bad Dürkheim anfallenden Abfälle sicherzustellen. Hierzu nimmt der Betrieb alle Aufgaben wahr, die dem Landkreis Bad Dürkheim aufgrund der Abfallgesetze als öffentlich-rechtlichem Entsorgungsträger obliegen, insbesondere die im Landkreis Bad Dürkheim angefallenen und ihm überlassenen Abfälle nach Maßgabe der Gesetze zu verwerten oder zu beseitigen. Hierzu gehören auch alle den Betriebszweck fördernden und ihn wirtschaftlich berührenden Hilfs- und Nebengeschäfte.

Der Entsorgungsbereich umfasst das gesamte Kreisgebiet mit 133.576 Einwohnern (Stand 01.01.2009).

Die satzungsrechtlichen Grundlagen haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

Der Landkreis Bad Dürkheim erfüllt im Kreisgebiet die Abfallentsorgungspflicht nach § 15 KrW-/AbfG im Rahmen einer organisatorisch und wirtschaftlich verselbständigten Einrichtung.

Da im Rahmen dieses Hoheitsbetriebes auch sog. wirtschaftliche Tätigkeiten zur Erzielung von Einnahmen nachhaltig ausgeübt werden, hat dies zur Konsequenz, dass insoweit eine partielle Steuerpflicht besteht und diese Tätigkeiten deshalb über gesondert geführte Betriebe gewerblicher Art wahrgenommen werden. Konkret davon betroffen waren unsere Aktivitäten im Bereich der Deponiebewirtschaftung, unsere Leistungen für die „Dualen Systeme“ und der Betrieb einer Photovoltaikanlage auf der Deponie „An der B 37“.

Aufgrund der Hochrechnungen für das Wirtschaftsjahr 2008 war absehbar, dass sich die Rücklage Ende des Jahres 2008 auf ca. 2,5 Mio. € belaufen würde. Entsprechend den Vorgaben des Kommunalabgabengesetzes müssen erwirtschaftete Überschüsse in angemessener Zeit an die Gebührenzahler zurückfließen. Deshalb wurde bei der Kalkulation und Festlegung der Umsatzerlöse aus dem Bereich Hausmüll eine Gebührensenkung von durchschnittlich 5 % eingeplant.

Die Erlöse und Erträge im Geschäftsjahr 2009 beliefen sich auf insgesamt 12.848.567 €. Davon wurden 11.312.771 € an Umsatzerlösen erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahresergebnis um 164 T€ auf 1.276 T€ verringert. Dies war unter anderem bedingt durch den starken Verfall des Preisindex für Altpapier. Hier hat sich die Erlössituation gegenüber dem Vorjahr um 440 T€ verschlechtert. Im laufenden Geschäftsjahr wurden 193 T€ an Rückstellungen aufgelöst / verbraucht. Dieses beinhaltet im Wesentlichen die außerplanmäßige Abschreibung für die Neubewertung der Grundstückskäufe Ellerstadt, sowie nicht benötigte Rückstellungen der Deponie Ellerstadt, die sich durch die Zuschreibung an den Betrieb gewerblicher Art „Deponiebewirtschaftung“ ergeben haben.

Der Gesamtaufwand belief sich auf 12.504.068 €. Davon entfielen 8.998.640 € auf Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Die Aufwendungen für die Investitionstätigkeit des Abfallwirtschaftsbetriebes im Geschäftsjahr 2009 beliefen sich auf insgesamt 908 T€ mit folgenden Schwerpunkten:

1. Sanierungsmaßnahmen auf der Kreismülldeponie „An der B 37“ mit 71 T€
2. Grunderwerb und Sanierung der Deponie in Ellerstadt mit 403 T€.
3. Beschaffung von Papierbehältern mit 96 T€.
4. Neubau Betriebsgebäude auf der Kreismülldeponie „An der B 37“ mit 225 T€.
5. Neuanschaffung eines Gabelstaplers sowie eines Kleintransporters mit insgesamt 38 T€.

Das Ergebnis des Geschäftsjahres 2009 weist einen Jahresgewinn von 344.499,02 € aus.

Die Wirtschaftsgrundsätze gem. § 85 Abs. 2 GemO konnten erfüllt werden, da der Mindestgewinn erwirtschaftet wurde.

Die Kapitalstruktur zeigt, dass sich das Eigenkapital von 15,94 % auf 17,10 % des Gesamtkapitals erhöht hat. Die Anlagendeckungsquote sank von 680,63 % auf 642,46 %.

Die Investitionen des Geschäftsjahres (908.112 €) wurden durch die Selbstfinanzierungsmittel (Cashflow 498.617 €) und über die Entnahme von langfristigen Rückstellungen (409.495 €) finanziert.

Im Laufe des Geschäftsjahres wurde die Planung für die Sanierung der Bauschuttdeponie in Haßloch, Neustadter Straße, erarbeitet. Die der SGD Süd als Obere Abfallbehörde vorgelegte Planung für den ersten Bauabschnitt wurde genehmigt. Dementsprechend soll die Profilierung des Deponiekörpers mit mineralischen Massen gemäß der Deponieverwertungsverordnung durchgeführt werden.

Nach Abschluss der Restverfüllung und Endprofilierung der Deponie „An der B 37“ soll im Bereich des Deponieneuteils eine temporäre Abdichtung aufgebracht werden. Als Abdichtungsmaterial wird alternativ zur Kunststoffdichtungsbahn eine Abdichtung mit mineralischen Deponieersatzstoffen (MVA-Material) in Erwägung gezogen. Zur Feststellung der Geeignetheit des Materials wurde ein Testfeld für die temporäre mineralische Abdichtung im südlichen Teil der Westböschung des Deponieneuteils angelegt.

II. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres

Der Preisverfall auf dem Altpapiermarkt hat sich nicht weiter fortgesetzt. Gegen Ende des Geschäftsjahres sind die Preise wieder etwas angezogen. Nach Schluss des Geschäftsjahres sind die Erlöse aus der Altpapiervermarktung sprunghaft innerhalb weniger Monate auf das Niveau des Geschäftsjahres 2007 gestiegen.

Möglicherweise werden private Entsorger wieder dazu übergehen, neben den vorhandenen kommunalen Altpapiersammlungen gewerbliche Sammelsysteme aufzubauen. Da die Haushalte im Landkreis Bad Dürkheim seit 01.04.2005 mit einer Papiertonne ausgestattet sind, ist das Risiko einer privaten Konkurrenz und damit eines Ertragsausfalls aber eher gering einzuschätzen.

Vor dem Hintergrund der laufenden Restverfüllung der Deponie „An der B 37“ und der in der Folge anstehenden Deponienachsorge wurde im Geschäftsjahr mit dem Bau eines Betriebsgebäudes begonnen. Das Gebäude wird Mitte dieses Jahres bezugsfertig sein.

Mit den Arbeiten zur Stilllegung auf den planfestgestellten Deponieflächen Haßloch „An der Neustadter Straße“ wurde nach Schluss des Geschäftsjahres begonnen. Die für die Profilierung und den Bau der Betriebsstraßen, einschließlich der Versiegelungsflächen zur Sickerwasserableitung, notwendigen mineralischen Massen werden derzeit angeliefert.

III. Voraussichtliche Entwicklung sowie Chancen und Risiken des Betriebes

Für die Abdeckung und Rekultivierung der ehemaligen Kreisbauschuttdeponie „Bruchhübel“ wurde im Jahresabschluss 2003 auf der Grundlage einer Variantenstudie des beauftragten Fachingenieurs erstmals eine Rückstellung in Höhe von 1,2 Mio. Euro gebildet. Dabei ging der Fachingenieur davon aus, dass die Profilierung und definierte Abdeckung der Deponie mit vorhandenem bindigem Bodenaushub ausreichend ist, zumal eine Grundwasserverunreinigung im Umfeld der Deponie bisher nicht zu beobachten ist.

Eine Alternative zur Oberflächenabdichtung der Deponie ist der geordnete Rückbau. Hierbei wird der abgelagerte Bauschutt aufbereitet, Fremd- und Störstoffe werden separiert und über zugelassene Beseitigungsanlagen entsorgt. Nach dem Rückbau wird dann nur noch unbelastetes Erdaushubmaterial sowie Vorsiebmaterial aus der Aufbereitung innerhalb der Grube als Verfüllmaterial eingelagert. Der Ausschuss für Abfallwirtschaft hat dem Rückbaukonzept zugestimmt. Im Rahmen der Verhandlungen mit dem Anlagenbetreiber über den geordneten Rückbau muss allerdings sichergestellt werden, dass der Gesamtaufwand für den Landkreis Bad Dürkheim den Betrag von maximal 1,2 Mio. € nicht übersteigt.

Eine endgültige Abdichtung der Bauschuttdeponie nach den Vorschriften der TASI hätte nach Darstellung des Fachingenieurs dagegen Investitionen von ca. 5,0 Mio. Euro zur Folge.

Über die gesamte Fläche des Erweiterungsbereiches (Restverfüllung) der Kreismülldeponie an der B 37 wurden 6 Bewässerungsfelder gebaut. Diese Felder haben die Aufgabe, über die Zugabe von Wasser den optimalen Feuchtigkeitsgehalt für die Vergärungsprozesse im Müllkörper, auch nach Installation der temporären Oberflächenabdichtung, zu erhalten. Alternativ zum Wasser ist vorgesehen, anfallendes Sickerwasser für die Infiltration zu nutzen. Durch dieses Verfahren könnte die externe Entsorgung des Sickerwassers (3000 – 5000 cbm) entfallen oder zumindest wesentlich reduziert werden, was zu deutlichen Kosteneinsparungen während der Nachsorgezeit führen würde.

Da dieses Verfahren der Infiltration noch relativ neu ist, und somit von anderen Deponien noch wenig Erfahrungswerte vorliegen, ist eine Quantifizierung des Einsparpotentials noch nicht möglich.

Die Erlöse aus der Annahme mineralischer Abfälle an den verschiedenen Standorten sollen künftig zu einem positiven Gesamtergebnis des Abfallwirtschaftsbetriebes mit beitragen. Diese wirtschaftliche Betätigung ist gewissen Risiken unterworfen, da die Anlieferungsmengen und die Preisgestaltung Marktschwankungen unterliegen.

Auf dem Neuteil der Deponie „An der B 37“ wurde ein Testfeld zur Prüfung der Geeignetheit einer temporären mineralischen Oberflächenabdichtung eingerichtet. Der Testfeldbetrieb wird im Laufe des zweiten Halbjahres 2010 abgeschlossen sein. Sollte es aufgrund der Ergebnisse möglich sein, die temporäre Oberflächenabdichtung in der alternativen Form mit mineralischen Deponieersatzstoffen (MVA-Material) auszuführen, wäre dies mit erheblichen wirtschaftlichen Vorteilen verbunden.

Im Hinblick auf die künftige Entwicklung sind keine Risiken ersichtlich, die den Bestand der Einrichtung gefährden oder seine Entwicklung wesentlich beeinträchtigen könnten.

Bad Dürkheim, im April 2010

**ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB
LANDKREIS BAD DÜRKHEIM**

**Klaus Pabst
Werkleiter**

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs.2 GemO i.V.m. § 57 LKO -2009-

Teil I

Name des Unternehmens	Kreiskrankenhaus Grünstadt
Rechtsform	öffentlich-rechtlich
	Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Sondervermögen mit Sonderrechnung) nach dem Landeskrankenhausgesetz
Gegründet	1967
Satzung datiert vom	12.11.1980 bzw. 25.10.1989 bzw. 20.03.2002
Wirtschaftsjahr	Kalenderjahr
Stammkapital	0
Veränderungen im Berichtsjahr	0
Gegenstand des Unternehmens (§90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO)	Quantitativ und qualitativ bestmögliche Versorgung der Kranken im stationären, teilstationären und ambulanten Bereich unter Beachtung wirtschaftlicher Aspekte
Gegenstand des Unternehmens ist	eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs.3 GemO

Teil III

Vorliegen der Voraussetzung des § 85 Abs.1 GemO (§90 Abs.2 Satz 3 Nr.4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen	entfällt, da gem. § 85 Abs.3 GemO eine nicht wirtschaftliche Betätigung vorliegt
--	--

Kennzahlen	Berechnung	Ergebnis
1. Ertragslage		
a) Rentabilität		
Eigenkapitalrentabilität	€ (731.012,53 x 100) : 14.077.662,40	5,19%
Gesamtkapitalrentabilität	€ (731.012,53 x 100) : 43.451.197,65	1,68%
b) Umsatz pro Mitarbeiter	€ 23.454.097,28 : 240,01	97.721,33 €
c) Cash-Flow	€ 731.012,53 + 2.007.758,49 + 41.068,94	2.779.839,96 €
2. Vermögensaufbau		
Anlagenintensität	€ (23.295.133,39 x 100) : 43.451.197,55	53,61%
Intensität d.Umlaufvermögens	€ (18.780.701,32 x 100) : 43.451.197,55	43,22%
3. Anlagenfinanzierung		
Anlagendeckung I	€ (14.077.662,40 x 100) : 23.295.133,39	60,43%
Anlagendeckung III	€ (14.077.662,40 + 6.446.718,66 x 100) : 23.295.133,39	88,11%
4. Kapitalausstattung		
Eigenkapitalquote	€ (14.077.662,40 x 100) : 43.451.197,55	32,40%
Fremdkapitalquote	€ (10.401.499,83 x 100) : 43.451.197,55	23,94%
5. Liquidität		
Liquiditätsgrad I	€ 6.905.884,44 - 3.077.941,71	3.827.942,73 €
Liquiditätsgrad III	€ 18.780.701,32 x 100 : 4.986.135,32	376,66%

(

(



I. Lagebericht

1. Vorbemerkungen

Das Kreiskrankenhaus Grünstadt hat das Geschäftsjahr 2009 mit einem positiven Betriebsergebnis abgeschlossen. Dieses Geschäftsjahr war damit bereits das 23. Jahr in Folge, in dem das gelungen ist; ist einmal mehr ein Beweis dafür, dass auch kleinere Krankenhäuser in kommunaler Trägerschaft in der Lage sind, Patientinnen und Patienten ein qualitativ hochwertiges Leistungsspektrum zu bieten und trotzdem eine wirtschaftliche Betriebsführung zu gewährleisten. Der wirtschaftliche Erfolg des Krankenhauses belegt auch, dass Krankenhäuser und die Gesundheitswirtschaft insgesamt in der gesamtwirtschaftlichen Krise ein stabiler Wirtschaftszweig mit vergleichsweise sicheren Arbeitsplätzen sind.

Der nachhaltige wirtschaftliche Erfolg des Kreiskrankenhauses Grünstadt ist nicht nur der Krankenhausleitung, sondern letztendlich allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern des Krankenhauses zu verdanken. Sie haben mit ihrem Engagement sowie ihrer fachlichen und menschlichen Kompetenz dazu beigetragen, die Versorgung der Bevölkerung in Grünstadt und Umgebung mit stationären und ambulanten Gesundheitsleistungen sicherzustellen und damit den Versorgungsauftrag des Kreiskrankenhauses zu erfüllen. Dafür gilt den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der herzliche Dank der Krankenhausleitung und des Krankenhausträgers.

Zurückzuführen ist der wirtschaftliche Erfolg des Kreiskrankenhauses Grünstadt im Geschäftsjahr 2009 in erster Linie darauf, dass die Personal- und Sachaufwendungen niedriger ausgefallen sind als geplant. Auf der Ertragsseite hat sich zum einen die Erhöhung des DRG-Basisfallwertes infolge des letzten Konvergenzschrittes zur Angleichung der krankenhausindividuellen Basisfallwerte an den Landesbasisfallwert und zum anderen der gesetzlich festgelegt 50%-ige Ausgleich der Tarifsteigerungen der Jahre 2008 und 2009 von insgesamt 8,28% positiv ausgewirkt.

Mit diesem Jahresbericht möchten wir jedoch nicht nur unsere gesetzliche Verpflichtung zur Berichterstattung über die Vermögens- und Finanzlage erfüllen, sondern auch über wichtige Veränderungen im Kreiskrankenhaus Grünstadt berichten.

Während in den vorhergehenden Geschäftsjahren mit dem Neubau des OP-Traktes und dem Umbau und der Erweiterung der Intensivstation große Baumaßnahmen im Vordergrund standen, gab es im Jahr 2009 wichtige personelle Veränderungen in medizinischen Führungspositionen des Kreiskrankenhauses.

Die wichtigste Änderung war der Wechsel in der Chefarztposition der chirurgischen Abteilung zum Jahreswechsel 2009/2010. Nach fast 22 jähriger Tätigkeit als Chefarzt im Kreiskrankenhaus Grünstadt schied Herr Dr. Günter Herrmann zum Jahresende altersbedingt aus. Er hat in dieser Zeit nicht nur die chirurgische Abteilung durch die Einführung neuer Operationsverfahren und den Ausbau des Leistungsspektrums weiterentwickelt, sondern als langjähriger Ärztlicher Direktor auch die Entwicklung des gesamten Krankenhauses in den letzten zwei Jahrzehnten maßgeblich mitgeprägt. Dafür gebührt Herrn Dr. Herrmann große Anerkennung und Dank. Neuer Chefarzt der Abteilung



wurde Herr Dr. Frank Ehmann. Herr Dr. Ehmann verfügt als Viszeral- und Unfallchirurg über ein breites operatives Können, was in einem Krankenhaus der Grundversorgung von großer Wichtigkeit ist. Die Entscheidung Herrn Dr. Ehmann, der bereits seit 2002 als Oberarzt in der chirurgischen Abteilung tätig war, zum Nachfolger von Herrn Dr. Herrmann zu machen, fiel bereits im Jahr 2008, sodass der Wechsel sehr harmonisch und ohne die in solchen Wechseln oftmals auftretenden Reibungsverlust und Belegungsschwankungen verlief. Nachfolger von Herr Dr. Ehmann in der Oberarztposition wurde Herr André Lindner, Facharzt für Chirurgie mit den Spezialgebieten Viszeral- und Unfallchirurgie.

Die weiteren Änderungen in medizinischen Führungspositionen betrafen die Abteilung Innere Medizin. Hier schieden im Januar 2009 altersbedingt der langjährige Oberarzt Herr Dr. Herrmann Reisewitz und im März 2009 auf eigenen Wunsch Frau Oberärztin Dr. Nicole Scheuren aus. Während die Stelle von Frau Dr. Scheuren wieder zeitnah mit einer neuen Kardiologin, Frau Dr. Elke Fromm, besetzt werden konnte, war die Stelle von Herrn Dr. Reisewitz in Ermangelung qualifizierter Bewerbungen von Fachärzten mit dem Schwerpunkt Gastroenterologie bis Ende 2009 unbesetzt. Erst Anfang Januar 2010 konnte mit Herrn Dr. Julius Orlik, Facharzt für Innere Medizin mit dem Schwerpunkt Gastroenterologie, diese Oberarztstelle wieder besetzt werden.

Auch wenn im Jahr 2009 die Baumaßnahmen nicht so umfangreich waren wie in den Vorjahren, so wurden doch einige wichtige bauliche Veränderungen umgesetzt. Im Bereich des Funktionstraktes wurde die bestehende Klima- und Lüftungsanlage erneuert und erweitert, so dass jetzt alle Untersuchungs- und Behandlungsräume des Funktionstraktes einschließlich der Notfallambulanz klimatisiert sind. Darüber hinaus konnte die Neugestaltung der Eingangshalle mit dem Einbau der Sitzgruppe abgeschlossen werden.

Ein weiterer wichtiger Meilenstein für das Kreiskrankenhaus im vergangenen Jahr war die Fortführung des Forschungsprojektes Brennstoffzelle unter der Federführung der Pfalzwerke AG. Nachdem die im Jahr 2003 installierte erste Brennstoffzelle mit mehr als 26.000 Betriebsstunden ihre prognostizierte Laufzeit deutlich überschritten hatte und im Jahr 2006 ausgebaut wurde, konnte im April 2009 das Forschungsprojekt mit einer neuen Brennstoffzelle und einem neuen technischen Ansatz fortgeführt werden. Um den Wirkungsgrad der neuen Brennstoffzelle noch weiter zu verbessern wurde ein sogenanntes ORC-Modul zur zusätzlichen Stromgewinnung aus der Abwärme der Brennstoffzelle installiert. Die Kosten für die neue Brennstoffzelle wurden wiederum von der Herstellerfirma MTU GmbH und der Pfalzwerke AG sowie durch Fördermittel des Landes Rheinland-Pfalz und des Bundes finanziert. Dem Krankenhaus sind bei diesem Modellprojekt keine Kosten entstanden.

Neben diesen baulichen bzw. technischen Maßnahmen wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr 2009 aber auch wieder umfangreiche Investitionen zur Erhaltung bzw. weiteren Verbesserung der apparativen Ausstattung des Krankenhauses im Wert von mehr als 462.000 Euro getätigt. Exemplarisch seien hier die 50 neuen, elektrisch verstellbaren Patientenbetten mit dazu passenden Nachttischen, der neue Videoturm für endoskopische Operationen, die zwei neuen Akku-Bohrmaschinen für die Knochenchirurgie, das neue Hochfrequenzchirurgiegerät, das neue Gerät zur arthroskopischen Abtragung von Gewebe und die 7 neuen Server für das EDV-System inklusive neuer Software zur Datensicherung genannt.



Doch es wurde nicht nur in die bauliche und apparative Ausstattung des Krankenhauses investiert, sondern durch neue Kooperationen mit niedergelassenen Ärzten auch das Leistungsspektrum bzw. das Einzugsgebiet des Krankenhauses weiter ausgebaut. Mit Herrn Dr. Eckhard Hasch - Orthopäde aus Worms - und Herrn Prof. Dr. Markus Loew - Schulter spezialist aus Heidelberg - wurden zwei weitere Kooperationsverträge geschlossen. Auch diese Ärzte werden Patienten aus ihren Praxen ins Kreiskrankenhaus Grünstadt einweisen und dann in ihrem Spezialgebiet selbst operieren.

Mit der vorhandenen Infrastruktur, der soliden Finanzsituation und dem breiten Leistungsspektrum, das neben der stationären Krankenversorgung auch das ambulante Operieren und die Rehabilitation in der geriatrischen Tagesklinik umfasst, hat das Kreiskrankenhaus Grünstadt weiterhin gute Voraussetzungen, um in dem härter werdenden Wettbewerb zwischen den Krankenhäusern zu bestehen.

2. Struktur des Krankenhauses

Das Krankenhaus gliedert sich in vier Hauptfachabteilungen und eine Belegabteilung:

- Innere Medizin	90 Betten *	Chefarzt Dr. Hans Münke
- Chirurgie	65 Betten *	Chefarzt Dr. Günter Herrmann ab 01.01.2010: Dr. Frank Ehmann
- Gynäkologie und Geburtshilfe	36 Betten *	Chefarzt Dr. Dieter Rasel
- Anästhesie / Intensivmedizin / Schmerztherapie	4 Betten *	Chefarzt Dr. Andreas Bernhardt
- Hals-Nasen-Ohren (HNO) Belegabteilung	5 Betten *	Belegärzte Dr. Cathrine und Dr. Peter Mattinger

* lt. aktuell gültigem Planbettenbescheid

Darüber hinaus ist seit 01.01.2001 der Fachabteilung für Innere Medizin eine Geriatrische Tagesklinik für medizinische Rehabilitation angegliedert:

- Geriatrische Tagesklinik	12 Plätze	Chefarzt Dr. Hans Münke
----------------------------	-----------	-------------------------



3. Rechnungswesen

Die Buchführung des Kreiskrankenhauses Grünstadt ist seit 01.01.1977 als doppelte kaufmännische Buchführung eingerichtet und wird seit 01.01.1999 über das ORBIS Globale Klinikinformations- und Managementsystem der Firma Agfa HealthCare (vormals GWI Medica GmbH), Bonn abgewickelt.

4. Kennzahlen

Nachfolgend ist die Entwicklung einiger wichtiger Kennzahlen des Kreiskrankenhauses Grünstadt dargestellt:

	2008	2009	Veränderung	
DRG-Fallzahl (inkl. Jahresüberlieger)	8.266	8.183	-83	-1,00%
Summe der Bewertungsrelationen (inkl. Jahresüberlieger)	6.579,379	6.518,026	-61,353	-0,93%
Case-Mix-Index (CMI)	0,7960	0,7965	0,0005	0,06%
Basisfallwert (jahresdurchschnittlich)	2.793,05 €	3.039,78 €	246,73 €	8,83%
Erträge insgesamt	22.713.959,09 €	23.610.919,56 €	896.960,47 €	3,95%
Aufwendungen	22.099.362,24 €	22.883.274,83 €	783.912,59 €	3,55%
Ergebnis nach Steuern (EBIT)	614.596,85 €	727.644,73 €	113.047,88 €	18,39%
Eigenkapitalquote in %	31,05	30,20	-0,85	-2,74%
Liquidität I in %	143,86	134,49	-9,37	-6,51%
Liquiditätsreserve in Tagen	119	115	-4	-3,36%
Umsatzrentabilität in %	3,51	4,36	0,85	24,22%
Zahl der Mitarbeiter (jahresdurchschnittliche Vollkräfte)	234,68	240,01	5,33	2,27%
Zahl der Auszubildenden (incl. Pflegeschüler)	27	26	-1	-3,70%

Im Vergleich zum Vorjahr ist die DRG-Fallzahl aufgrund eines geringfügigen Belegungsrückganges leicht gesunken. In der Folge sank auch die Summe der Bewertungsrelationen, d. h. der Erlöswert der stationären Behandlungsleistungen. Leicht angestiegen ist hingegen der durchschnittliche Fallschweregrad der Behandlungsfälle (Case-Mix-Index). Der Anstieg ist durch die Fallzahlsteigerungen bei überdurchschnittlich hoch bewerteten DRG-Leistungen, wie z. B. den Knie- und Hüftprothesenoperationen begründet.



Der deutliche Anstieg des jahresdurchschnittlichen Basisfallwertes resultiert zum einen daraus, dass in dem jahresdurchschnittlichen Basisfallwert 2008 gesetzliche Ausgleichsverpflichtungen des Krankenhauses gegenüber den Krankenkassen für Vorjahre in Höhe von 100,69 Euro enthalten waren; zum anderen erhöhte sich der Basisfallwert aufgrund des letzten Konvergenzschrilles zur Angleichung des krankenhausesindividuellen Basisfallwertes an den Landesbasisfallwert (LBFW) und aufgrund des gesetzlich festgelegten 50%-igen Ausgleichs der Tarifsteigerungen der Jahre 2008 und 2009.

Auf den Anstieg des Basisfallwertes sind im Wesentlichen die trotz der gesunkenen DRG-Bewertungsrelationen erhöhten Erträge des Krankenhauses zurückzuführen.

Ursächlich für den Anstieg der Aufwendungen sind vor allem die erhöhten Personalaufwendungen.

Das Ergebnis nach Steuern und die Umsatzrendite stiegen im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr an, weil die Erträge des Krankenhauses stärker stiegen, als die Aufwendungen.

Die Liquiditätskennzahl und die Liquiditätsreserve hat sich im Vergleich zum Vorjahr vermindert, weil durch die Bewilligung des Fördermittelbescheides des Landes für die Maßnahme Umbau und die Erneuerung der Liegendkrankenzufahrt sowie die Errichtung einer Wirtschaftshalle zur zentralen Entsorgung der Abfälle des Krankenhauses bis zur zweckentsprechenden Verwendung der Fördermittel durch das Krankenhaus, die kurzfristigen Verbindlichkeiten deutlich gestiegen sind.

Die Mitarbeiterzahl erhöhte sich infolge der durch die erhöhten Operationszahlen notwendig gewordenen Stellenerhöhungen. Die Zahl der Auszubildenden reduzierte sich geringfügig.



5. Bilanzaufbau und Finanzlage

Aktivseite	31.12.2008		31.12.2009	
	€	%	€	%
Anlagevermögen	23.414.966,24	58,57	23.295.133,39	53,61
Umlaufvermögen	15.192.001,34	38,00	18.780.701,32	43,22
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	1.357.680,50	3,40	1.366.665,50	3,15
Rechnungsabgrenzungs - posten	12.746,62	0,03	8.697,34	0,02
Summe	39.977.394,70	100,00	43.451.197,55	100,00
Passivseite				
Eigenmittel (Eigenkapital + Rücklagen + Bilanzgewinn)	13.350.017,67	33,39	14.077.662,40	32,40
Sonderposten aus Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	17.719.228,26	44,32	16.939.190,26	38,98
Rückstellungen	1.738.923,01	4,35	2.032.845,06	4,68
Verbindlichkeiten	6.267.167,80	15,68	9.524.230,37	21,92
Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	901.480,46	2,25	876.839,46	2,02
Rechnungsabgrenzungs- posten	577,50	0,00	430,00	0,00
Summe	39.977.394,70	100,00	43.451.197,55	100,00

Die Bilanzsumme des Krankenhauses hat sich zum Bilanzstichtag um 3.473.802,85 Euro erhöht.

Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf der Aktivseite auf die Erhöhung des Umlaufvermögens um 3.588.699,98 Euro, insbesondere durch den Anstieg der liquiden Mittel und der sonstigen Vermögensgegenstände (s. a. Abschlussbericht II.1.2). Das Anlagevermögen hingegen sank um 119.832,85 Euro, weil die Abschreibungen im Geschäftsjahr höher waren, als die Zugänge im Anlagevermögen.

Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital um 727.644,73 Euro erhöht. Dies entspricht dem Jahresüberschuss. Für die mit öffentlichen Fördermitteln finanzierten Anlagegüter müssen die Krankenhäuser so genannte Sonderposten bilden, damit diese Vorgänge erfolgsneutral verbucht werden. Entsprechend der Abschreibung auf die durch Fördermittel finanzierten Anlagegüter vermindern sich diese Sonderposten jährlich. Die



Rückstellungen erhöhten sich um 293.922,05 Euro (s. a. Abschlussbericht II.1.8). Die Verbindlichkeiten haben sich insbesondere wegen des Anstiegs der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und der Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht um 3.257.062,57 Euro erhöht (s. a. Abschlussbericht II.1.9).

6. Ertragslage und Aufwandsbeurteilung

	2008 €	2009 €	Veränderung € %	
Betriebliche Erträge	22.460.834	23.454.079	993.245	4,4
Personalaufwendungen	12.737.334	13.524.326	786.992	6,2
	9.723.500	9.929.753	206.253	2,1
Materialaufwand	5.933.563	5.926.294	-7.269	-0,1
Zwischenergebnis	3.789.937	4.003.459	213.522	5,6
Erträge nach dem KHG und sonstige Zuwendungen	2.317.400	3.538.090	1.220.690	52,7
	6.107.337	7.541.549	1.434.212	23,5
Aufwendungen nach dem KHG	810.557	2.007.758	1.197.201	147,7
	5.296.780	5.533.791	237.011	4,5
Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	47.459	36.575	-10.884	-22,9
	5.249.321	5.497.216	247.895	4,7
Abschreibungen auf Anlage- gegenstände	1.484.599	1.600.897	116.298	7,8
	3.764.722	3.896.319	131.597	3,5
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.264.737	3.080.682	-184.055	-5,6
Zwischenergebnis	499.985	815.637	315.652	63,1
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	253.125	156.840	-96.285	-38,0
	753.110	972.477	219.367	29,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	136.211	241.465	105.254	77,3
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	616.899	731.012	114.113	18,5
Steuern	2.302	3.368	1.066	46,3
Jahresüberschuss	614.597	727.644	113.047	18,4
Gewinnvortrag (+) aus dem Vorjahr	29.622	33.123	3.501	11,8
Rücklagenentnahme	244.640	313.021	68.381	28,0
Zuführung zu Gewinnrücklage	850.000	1.000.000	150.000	17,6
Bilanzgewinn	38.859	73.788	34.929	89,9

Der Anstieg der Erträge ist in erster Linie durch den gestiegenen Basisfallwert für DRG-Fallpauschalen begründet.



Der Personalaufwand erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr um 786.992 Euro. Hauptsächlich für diesen Anstieg waren die in den Tarifverhandlungen zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und der Gewerkschaft Ver.Di bzw. dem Marburger Bund vereinbarten erhöhten Vergütungstarife.

Der Materialaufwand sank hingegen im Berichtszeitraum um 7.269 Euro (s. a. Abschlussbericht II.2.3).

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr um 114.113 Euro auf 731.012 Euro. Nach Abzug der Steuern ergibt sich ein Jahresüberschuss von 727.644 Euro; dies bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von 113.047 Euro. Die Zuführung zur Gewinnrücklage beträgt 1.000.000 Euro. Der Bilanzgewinn beläuft sich auf 73.788 Euro.

7. Leistungsstatistik

7.1 Stationärer Bereich

7.1.1 Belegungsstatistik

Fachabteilung	Plan- betten	Fallzahl		Verweildauer (Tage)	
		2008	2009	2008	2009
Innere Medizin	90	3.845,0	3.722,0	5,82	5,43
Chirurgie	65	2.606,5	2.635,5	6,58	6,41
Gynäkologie/Geburtshilfe	36	1.270,5	1.244,5	4,13	4,24
Hals-Nasen-Ohren	5	385,0	431,0	2,86	3,14
Intensivmedizin	4	664,0	764,5	1,88	1,95
Gesamt ohne interne Verlegungen	200	7.819,5	7.737,5	6,03	5,84

Mit 7.737,5 stationären Patienten lag die gesamte Fallzahl des Krankenhauses im Jahr 2009 um 82 Fälle unter der des Vorjahres. Trotz des leichten Fallzahlrückganges ist dies die dritthöchste stationäre Patientenzahl seit Bestehen des Krankenhauses – insgesamt eine Stabilisierung der Patientenzahlen auf hohem Niveau. Zurückzuführen ist der leichte Rückgang der Patientenzahlen auf den Fallzahlrückgang in den Fachabteilungen Innere Medizin und Gynäkologie/Geburtshilfe, der durch den Anstieg der Patientenzahlen in den Fachabteilungen Chirurgie und Hals-Nasen-Ohren nicht ganz ausgeglichen werden konnte.

Die durchschnittliche Verweildauer der Patienten sank im Berichtszeitraum leicht auf 5,84 Tage. Damit liegt die Verweildauer der Patienten nun bereits seit fünf Jahren stabil bei ca. 6 Tagen.



Der Rückgang der Patientenzahlen in der Fachabteilung Innere Medizin war in erster Linie bedingt durch die schwierige Personalsituation im ärztlichen Dienst dieser Abteilung. Trotz größter Anstrengungen und verschiedener Wege der Personalgewinnung (Anzeigen, Personalberater, Personalvermittlungsagenturen, gezielte direkte Ansprache, etc.) gelang es aufgrund der schlechten Bewerbersituation teilweise nur mit großem Zeitverzug, die freien Stellen wieder zu besetzen. Infolge der schlechten Personalbesetzung im ärztlichen Dienst der Inneren Medizin musste die Aufnahmekapazität der Abteilung zeitweise eingeschränkt werden. Angesichts dieser Voraussetzungen ist das Erreichen der vierthöchsten internistischen Patientenzahl seit Bestehen des Krankenhauses ein respektables Ergebnis.

Der Fachabteilung Chirurgie gelang es, den Rekordwert der Fallzahl aus dem Jahr 2008 noch zu übertreffen. Die in den letzten drei Jahren kontinuierlich angestiegene Patientenzahl ist auch ein Beleg dafür, dass der Weg, stärker mit externen Operateuren zu kooperieren, richtig und erfolgreich war.

In der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe ist die Zahl der stationär behandelten Patientinnen trotz des Anstiegs der Geburtenzahlen leicht zurückgegangen.

Die Patientenzahl in der Belegabteilung HNO ist im Vergleich zum Jahr 2008 wieder um 46 Patienten angestiegen.

Der Wiederanstieg der Fallzahl in der Fachabteilung Intensivmedizin war bedingt durch die nach Inbetriebnahme der neuen Intensivstation erhöhten Behandlungskapazitäten.

7.1.2 DRG-Fallpauschalenstatistik

Seit der Einführung eines vollpauschalierten Entgeltsystems auf Basis der Diagnosis-Related-Groups (DRG) im Jahr 2003 werden alle stationären Krankenhausbehandlungsfälle über DRG-Fallpauschalen vergütet. Nachfolgend sind die Anzahl, die Summe der Bewertungsrelationen und der durchschnittliche Fallschweregrad (Case-Mix-Index - CMI) der DRG-Fallpauschalen sowie die wichtigsten DRG-Fallpauschalen nach ihrer Häufigkeit und ihrem Erlöswert (Summe der Bewertungsrelationen) aufgelistet (jeweils inklusive Überlieger 2008/2009).

	2008	2009
Anzahl der DRG-Fallpauschalen	8.266	8.183
Summe der Bewertungsrelationen	6.579,379	6.518,026
durchschnittlicher Fallschweregrad (CMI)	0,7960	0,7965

Der leichte Rückgang der stationären Patientenzahlen im Vergleich zum Vorjahr hat zu einem Rückgang der Anzahl der DRG-Fallpauschalen geführt. Der durchschnittliche Fallschweregrad (CMI) der DRG-Fallpauschalen stieg hingegen leicht an. Dieser Anstieg des CMI reichte jedoch nicht aus, um dadurch den Rückgang der DRG-Fallzahl auszugleichen, sodass insgesamt die Summe der Bewertungsrelationen im Vergleich zum Vorjahr sank.



TOP 10 der häufigsten DRG-Fallpauschalen des Krankenhauses 2009:

DRG	Anzahl	Summe Bewertungs- relation	DRG-Text
P67D	426	112,702	Neugeborener Einling, Aufnahmegegewicht > 2499 g ohne OR- Prozedur, ohne Beatmung > 95 Stunden, ohne schweres Problem, ohne anderes Problem oder ein Belegungstag
G67D	415	165,017	Ösophagitis, Gastroenteritis u. verschiedene Erkrankungen d. Verdauungsorgane ohne komplexe od. kompliz. Diagn., ohne Dialyse, Alter > 2 J., ohne äuß. schw. CC od. gastrointestinale Blutung od. Ulkuserkrankung, ohne äuß. schw. od. schw. CC, Alter < 75 J.
O60D	233	93,197	Vaginale Entbindung ohne komplizierende Diagnose
F67D	214	100,413	Hypertonie ohne äußerst schwere oder schwere CC, Alter > 15 Jahre
F74Z	185	59,918	Thoraxschmerz
F73Z	180	87,656	Synkope und Kollaps
F62C	172	138,564	Herzinsuffizienz und Schock ohne äußerst schwere CC
I47B	140	332,222	Revision oder Ersatz des Hüftgelenkes ohne komplizierende Diagnose, ohne Arthrodese, ohne äußerst schwere CC, Alter > 15 Jahre, ohne komplizierenden Eingriff
I44B	139	355,069	Implantation einer bikondylären Endoprothese oder andere Endoprothesenimplantation / -revision am Kniegelenk, ohne äußerst schwere CC
G67B	133	77,414	Ösophagitis, Gastroenteritis u. versch. Erkr. d. Verdauungsg. m. kompl. Diag. od. Alter <1 J. od. gastroint. Blutung, m. äuß. schw. od. schw. CC od. Alt. >74 J. od. Ulkuserkr. m. schw. CC od. Alt. >74 J., >1 Beleg.tag, ohne kompliz. Diag., ohne Dialyse



TOP 10 der umsatzstärksten DRG-Fallpauschalen des Krankenhauses 2009:

DRG	Anzahl	Summe Bewertungs- relation	DRG-Text
I44B	139	355,069	Implantation einer bikondylären Endoprothese oder andere Endoprothesenimplantation / -revision am Kniegelenk, ohne äußerst schwere CC
I47B	140	332,222	Revision oder Ersatz des Hüftgelenkes ohne komplizierende Diagnose, ohne Arthrodesse, ohne äußerst schwere CC, Alter > 15 Jahre, ohne komplizierenden Eingriff
G18B	76	190,732	Eingriffe an Dünn- u. Dickdarm m. kompl. Ingr. od. and. Ingr. an Magen, Ösophagus u. Duodenum ohne kompliz. Konst., außer b. bösart. Neubild., Alt. <3 J., ohne Ingr. b. angeb. Fehlbild. od. Alt. >1 J., ohne Lebermetastasenchir., ohne kompliz. Diagn.
G67D	415	165,017	Ösophagitis, Gastroenteritis u. verschiedene Erkrankungen d. Verdauungsorgane ohne komplexe od. kompliz. Diagn., ohne Dialyse, Alter > 2 J., ohne auß. schw. CC od. gastrointestinale Blutung od. Ulkuserkrankung, ohne auß. schw. od. schw. CC, Alter < 75 J.
F62C	172	138,564	Herzinsuffizienz und Schock ohne äußerst schwere CC
N21Z	100	112,800	Hysterektomie außer bei bösartiger Neubildung, ohne äußerst schwere oder schwere CC, ohne komplexen Eingriff, ohne Beckenbodenplastik oder komplexe Myomenukulation
P67D	426	112,702	Neugeborener Einling, Aufnahmegegewicht > 2499 g ohne OR-Prozedur, ohne Beatmung > 95 Stunden, ohne schweres Problem, ohne anderes Problem oder ein Belegungstag
E77C	89	106,843	Andere Infektionen und Entzündungen der Atmungsorgane außer b. Z.n. Organtransplant., ohne angeb. Fehlbildungssyndr. m. kompl. Diagnose od. äußerst schw. CC, ohne Komplexbeh. b. multiresist. Erregern, ohne intensivmed. Komplexb. im Kindesalt. > 72 Std.
H08B	107	101,080	Laparoskopische Cholezystektomie ohne sehr komplexe Diagnose, ohne komplizierende Diagnose
F67D	214	100,413	Hypertonie ohne äußerst schwere oder schwere CC, Alter > 15 Jahre

**7.2 Ambulante Operationen / stationsersetzende Eingriffe**

Fachabteilung	Anzahl der Eingriffe	
	2008	2009
Chirurgie	468	521
Gynäkologie	236	197
Hals-Nasen-Ohren	220	280
Innere Medizin	106	101
Gesamt	1.030	1.099

Die Anzahl der ambulanten Operationen und stationsersetzenden Eingriffe ist im Vergleich zum Vorjahr wieder angestiegen. Mit 1.099 Eingriffen wurden so viele Patienten in diesem Bereich versorgt, wie noch nie seit Einführung des ambulanten Operierens im Kreiskrankenhaus Grünstadt im Jahr 2000.

7.3 Geriatrische Tagesklinik

Plätze	Fallzahl		Berechnungstage		Verweildauer		Nutzungsgrad in %	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
12	153,0	164,0	2.378	2.485	15,54	15,15	78,33	81,85

Bei der geriatrischen Tagesklinik handelt es sich um eine Rehabilitationseinrichtung nach § 111 zehntes Sozialgesetzbuch. Die Vergütung der Rehabilitationsleistungen erfolgt nicht nach dem DRG-Fallpauschalensystem, sondern über einen mit den Landesverbänden der gesetzlichen Krankenkassen vereinbarten Tagessatz. Aus diesem Grund sind in diesem Bereich neben der Fallzahl auch die Berechnungstage und der Nutzungsgrad von Bedeutung. Der Nutzungsgrad stieg durch die Zunahme der Berechnungstage gegenüber dem letzten Geschäftsjahr um 3,52 Prozentpunkte an.



7.4 Funktionsbereiche

Geburtshilfe

Anzahl der Geburten	
2008	2009
451	469

Ebenfalls sehr erfreulich ist die Entwicklung der Geburtenzahl im vergangenen Geschäftsjahr. Mit 469 Entbindungen konnte das Vorjahresergebnis, entgegen dem allgemeinen Trend sinkender Geburtenzahlen in Rheinland-Pfalz und Deutschland, deutlich übertroffen werden.

Operationsabteilung

Fachabteilung	Anzahl der Operationen gesamt	
	2008	2009
Chirurgie	2.573	2.767
Gynäkologie/Geburtshilfe	956	917
Hals-Nasen-Ohren	463	549
Gesamt	3.992	4.233

Fachabteilung	Anzahl kleine OP's 0 - 15 Minuten		Anzahl mittlere OP's 16 - 60 Minuten		Anzahl große OP's 61 - 120 Minuten	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Chirurgie	419	466	1.291	1.404	863	897
Gynäkologie/Geburtshilfe	319	315	528	484	109	118
Hals-Nasen-Ohren	138	175	243	291	82	83
Gesamt	876	956	2.062	2.179	1.054	1.098

Die Anzahl der Operationen hat sich im Vergleich zu dem bisherigen Höchstwert im vergangenen Jahr nochmals deutlich erhöht. Zurückzuführen ist diese positive Entwicklung auf die gestiegenen Eingriffszahlen in der Fachabteilung Chirurgie, auch durch die externen Konsiliarärzte. Es konnte somit eine sehr gute Auslastung der neuen OP-Abteilung erzielt werden.

sonstige Funktionsbereiche

Bereich	stationäre Leistungen		ambulante Leistungen		Leistungen gesamt	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Labor	196.660	204.694	12.697	15.329	209.357	220.023
Computer- tomographie	903	842	10	23	913	865
Röntgen	11.264	11.521	10.255	8.093	21.519	19.614
Endoskopie	2.406	2.414	218	177	2.624	2.591
EKG	7.658	6.451	616	388	8.274	6.839
Ultraschall (Innere Medizin)	6.027	6.189	439	359	6.466	6.548
Physikalische Therapie	22.348	21.966	4.091	4.005	26.439	25.971
Anästhesie und Schmerztherapie	11.431	11.671	1.490	1.613	12.921	13.284
Gesamt	258.697	265.748	29.816	29.987	288.513	295.735

Der Anstieg der Leistungen in den sonstigen Funktionsbereichen erklärt sich durch die Leistungsverschiebung, hin zu höher bewerteten und damit auch behandlungsaufwändigeren DRG-Leistungen (Erhöhung des durchschnittlichen Fallschweregrades).



8. Ausblick

Der zukünftige wirtschaftliche Erfolg des Krankenhauses hängt zum einen maßgeblich von der Anzahl und Art der stationären Behandlungsleistungen sowie der Ausgabendisziplin bei Personal- und Sachkosten ab. Zum anderen wird er durch eine Reihe von externen Faktoren bestimmt, die das Krankenhaus selbst nicht oder nur sehr wenig beeinflussen kann. Dies sind z. B. die gesetzlichen Regelungen zur Krankenhausfinanzierung und die Tarifpolitik.

Zur Sicherung des wirtschaftlichen Erfolges ist das Kreiskrankenhaus Grünstadt bestrebt, die hohen Leistungszahlen der zurückliegenden drei Geschäftsjahre auch zukünftig wieder zu erreichen bzw. in bestimmten Leistungsbereichen die Behandlungszahlen zu steigern. So sollen, sofern die personellen und räumlichen Kapazitäten der OP-Abteilung dies zulassen, durch weitere Kooperationen mit niedergelassenen Ärzten das operative Leistungsspektrum und die Eingriffszahlen weiter erhöht werden. In der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe wird die Anerkennung als Teilstandort eines Brustzentrums im Rahmen der Landeskrankenhausplanung und die Auszeichnung als Babyfreundliches Krankenhaus durch die gemeinsame Initiative der Weltgesundheitsorganisation WHO und des Kinderhilfswerks der Vereinten Nationen UNICEF angestrebt. Darüber hinaus strebt das Krankenhaus im Rahmen des Geriatriekonzeptes des Landes Rheinland-Pfalz für die geriatrische Tagesklinik eine Kooperation mit dem Klinikum Worms und der Stadtklinik Frankenthal innerhalb des geriatrischen Netzwerkes Rheinhessen-Nahe an. Der vom Kreiskrankenhaus beantragte Ausweis einer stationären akutmedizinischen Behandlungseinheit wurde im Geriatriekonzept des Landes leider nicht berücksichtigt.

Zur besseren Auslastung der im Jahr 2007 neu in Betrieb genommenen Zentralsterilisation wird das Kreiskrankenhaus voraussichtlich ab August 2010 auch das OP-Instrumentarium der Stadtklinik Frankenthal aufbereiten. Die Aufbereitung des Instrumentariums für das evangelische Krankenhaus in Bad Dürkheim ist für das Jahr 2012 geplant.

Im Bereich der Personalkosten für nichtärztliche Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter gibt der moderate Tarifaabschluss zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und der Gewerkschaft Ver.Di Planungssicherheit für die Jahre 2010 und 2011. Allerdings bedeutet die lineare Anhebung der Gehälter um insgesamt 2,3 % und die Einmalzahlung in Höhe von 240 Euro eine Mehrbelastung für das Kreiskrankenhaus in Höhe von 268.000 Euro. Die zu dieser Summe noch hinzukommenden Mehrkosten aus Tarifsteigerungen für Ärzte lassen sich zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht beziffern, weil die Tarifverhandlungen mit dem Marburger Bund noch nicht abgeschlossen sind. Problematisch für die Krankenhäuser in Deutschland ist jedoch, dass die aktuellen gesetzlichen Regelungen keinen Ausgleich (auch nicht teilweise) der tarifbedingten Personalkostensteigerungen der Jahre 2010 und 2011 über eine Erhöhung des Landesbasisfallwertes vorsehen. Somit werden im Personalbereich weiterhin nur diejenigen Stellen besetzt werden können, deren Kosten durch Einnahmen aus den stationären DRG-Erlösen, den ambulanten Erlösen und den Erlösen der geriatrischen Tagesklinik gedeckt sind. Sollten Personalkostensteigerungen für die vorhandenen Stellen nicht vollständig durch Einnahmesteigerungen oder Einsparungen in anderen Kostenbereichen gedeckt sein, wird das Kreiskrankenhaus, soweit notwendig und möglich, freiwerdende Stellen nur mit Zeitverzögerung wiederbesetzen (befristete Besetzungssperren).

Bei den Sachkosten ist es weiterhin das Ziel über die bestehende Kooperation mit der Stadtklinik Frankenthal bei der Beschaffung von Arzneimitteln und Medikalprodukten durch



die Standardisierung von medizinischen Produkten zwischen den Mitgliedskrankenhäusern der Einkaufsgemeinschaft Kommunalen Krankenhäuser des Deutschen Städtetages (EKK) zusätzliche Einsparungen bei den Beschaffungskosten zu erzielen, wie dies bereits im vergangenen Jahr bei den Knie- und Hüftendoprothesen gelungen ist. Für das Jahr 2010 sind solche Standardisierungsprojekte für Nahtmaterial und Klammernahtmaterialien geplant.

Zu den Einflussfaktoren, die vom Kreiskrankenhaus nicht oder nur geringfügig beeinflusst werden können, gehören die gesetzlichen Regelungen zur Krankenhausfinanzierung und die Tarifpolitik.

Wie bereits oben erwähnt, stellt die fehlende gesetzliche Regelung zum (anteiligen) Ausgleich der tarifbedingten Personalkostensteigerungen eine große wirtschaftliche Belastung für die Krankenhäuser dar. Bereits in der Vergangenheit wurden den Krankenhäusern nur jeweils 50 % der nicht durch die gesetzliche Budgetsteigerungsraten („Grundlohnsummensteigerungen“) gedeckten tarifbedingten Personalkostensteigerungen ausgeglichen; der Rest musste von den Krankenhäusern selbst getragen werden. Der wirtschaftliche Spielraum, um auch in den kommenden Jahren große Anteile der Personalkostensteigerungen selbst zu erwirtschaften, ist jedoch angesichts der annähernd ausgeschöpften Wirtschaftlichkeitsreserven gering.

Positiv auf die Ertragssituation des Kreiskrankenhauses wirkt sich der Abschluss der insgesamt 6-jährigen Konvergenzphase zur Angleichung der krankenhausesindividuellen Basisfallwerte an den Landesbasisfallwert (LBFW) aus. Mit dem zwischen der Krankenhausgesellschaft Rheinland-Pfalz und den Landesverbänden der Krankenkassen vereinbarten und vom Ministerium für Arbeit, Soziales, Gesundheit, Familien und Frauen in Mainz genehmigten Landesbasisfallwert 2010 in Höhe von 3.120,- Euro erhöht sich der vom Krankenhaus abzurechnende Basisfallwert gegenüber dem Jahr 2009 um 80,22 Euro. In diesem Betrag ist gemäß den Regelungen des Krankenhausfinanzierungsreformgesetzes (KHRG) der erste Schritt zur Angleichung der unterschiedlich hohen LBFW der Bundesländer an einen Korridor von +2,5% bzw. -1,25% um den Bundesbasisfallwert, bereits berücksichtigt. Der durch das Institut für das Entgeltsystem im Krankenhaus (InEK) berechnete Bundesbasisfallwert beträgt für das Jahr 2010 2.935,78 Euro. Der für Rheinland-Pfalz maßgebliche Wert der oberen Korridorgrenze beläuft sich demnach auf 3.009,17 Euro. Aufgrund der Differenz zwischen dieser oberen Korridorgrenze und dem LBFW in Rheinland-Pfalz ist somit auch in den kommenden Jahren mit einem Sinken bzw. einem im Vergleich zum Bundesbasisfallwert weniger starken Anstieg des abzurechnenden LBFW in Rheinland-Pfalz zu rechnen. Positiv für die Krankenhäuser in Rheinland-Pfalz wirkt sich dabei die gesetzlich festgelegte Begrenzung des jährlichen Angleichungsbetrages auf 0,3% des LBFW aus. Dies bedeutet für Rheinland-Pfalz einen jährlichen Absenkungsbetrag auf den LBFW von ca. 9 Euro und eine Verlängerung der 5-jährigen Angleichungsphase um mindestens 5 weitere Jahre bis zum Erreichen der oberen Korridorgrenze des Bundesbasisfallwertes. Somit haben die Krankenhäuser in Rheinland-Pfalz genug Zeit, um durch Maßnahmen zur Kostensenkung oder Ertragssteigerung diese Erlösreduzierung auszugleichen.

Zum jetzigen Zeitpunkt weiterhin unklar sind die Auswirkungen durch die neuen Regelungen zur Ermittlung eines Orientierungswertes zur Erfassung der Kostenentwicklung im Krankenhausbereich durch das InEK, der die bisherige strikte Grundlohnsummenanbindung zur Begrenzung der Steigerungen des LBFW ersetzen wird. Dieser noch zu entwickelnde Orientierungswert soll frühestens ab 2011 die Veränderung der Kostenstrukturen der Krankenhäuser besser berücksichtigen und die Steigerungen des LBFW nicht mehr auf die



Steigerung der beitragspflichtigen Einnahmen der gesetzlichen Krankenkassen begrenzen. Allerdings hat dieser Orientierungswert keinen bindenden Charakter, d. h. das Bundesgesundheitsministerium kann selbst festlegen, welcher Anteil des Orientierungswertes den Krankenhäusern tatsächlich finanziert wird.

Auch die finanziellen Auswirkungen des beschlossenen Einstiegs in eine Investitionskostenfinanzierung über Investitionspauschalen, im DRG-Bereich ab 2012 und im psychiatrischen Bereich ab 2014, sind für das Kreiskrankenhaus noch nicht abzuschätzen. Hierzu bleibt die konkrete Umsetzung dieser Regelungen abzuwarten, gerade im Hinblick auf die Fragen, ob es Bundesland individuelle oder bundeseinheitliche Pauschalen geben wird und ob und wenn ja, in wie weit der in den Krankenhäusern unterschiedlich große Investitionsstau bei der Bemessung der Pauschalen Berücksichtigung findet.

Wie bereits in den Berichten für die zurückliegenden 3 Geschäftsjahre, so möchten wir auch in diesem Bericht auf das noch teilweise bestehende spezielle Aufwandsrisiko hinweisen, das aus dem Rechtsstreit der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG mit dem Kreiskrankenhaus resultiert. Die mit der Erstellung des Rohbaus für den neuen Operationstrakt und die neue Zentralsterilisation beauftragte Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG hat wegen der in ihrer Schlussrechnung enthaltenen und vom Krankenhaus bzw. den Architekten nicht oder nur teilweise anerkannten Nachträge eine Klage beim zuständigen Landgericht eingereicht. Während über die in der Schlussrechnung geltend gemachten Mengenmehrungen in Höhe von 499.521,51 Euro mittlerweile ein außergerichtlicher Teilvergleich über die weitere Zahlung des Krankenhauses in Höhe von 37.315,84 Euro geschlossen werden konnte, werden die streitbefangenen Ansprüche der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG wegen des geogen mit Arsen belasteten Aushubmaterials gerichtlich entschieden werden müssen. Das daraus für das Kreiskrankenhaus Grünstadt verbleibende Prozessrisiko wird von den das Krankenhaus vertretenden Rechtsanwälten jedoch als so gering eingeschätzt, sodass dafür auch im Jahresabschluss 2009 keine Rückstellung gebildet wurde. Für die in Folge des Rechtsstreits entstehenden Anwaltskosten wurde allerdings eine Rückstellung gebildet.

Neben diesen möglichen Ertrags- und Aufwandsrisiken wird die Besetzung der Arztstellen in den verschiedenen Abteilungen in den kommenden Jahren von zentraler Bedeutung sein. Ziel muss es dabei sein, den Ärztinnen und Ärzten einen attraktiven Arbeitsplatz zu bieten. Zum einen, um das Abwandern der vorhandenen Ärztinnen und Ärzte, und hier insbesondere der Fachärzte als wichtigen Leistungsträgern der Abteilungen, in andere Krankenhäuser, in den niedergelassenen Bereich oder in Arbeitsplätze außerhalb der direkten Patientenversorgung zu verhindern. Zum anderen, um Ärztinnen und Ärzte für die Assistenzarztstellen und damit für die Facharztausbildung zu gewinnen, um damit zur Sicherung des ärztlichen Nachwuchses beizutragen.

Zusammenfassend ist festzuhalten, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt aufgrund seiner aktuellen Leistungs- und Kostenstruktur eine gute Ausgangsposition besitzt, um auch zukünftig ein positives Betriebsergebnis zu erwirtschaften. Ob dieses Ziel tatsächlich erreicht werden kann hängt zum einen davon ab, ob auch weiterhin die Behandlungsleistungen kostengünstig erbracht und die mit den Krankenkassen vereinbarten Bewertungsrelationen für DRG-Fallpauschalen erreicht oder übertroffen werden. Zum anderen hängt die Erreichung dieses Ziels von der weiteren Ausgestaltung der neuen politischen Rahmenbedingungen durch den Gesetzgeber, insbesondere der Refinanzierung der tarifbedingten Personalkostensteigerungen und der krankenhausspezifischen



Sachkostensteigerungen ab. Die jetzige Finanzsituation, der bauliche Zustand und die apparative Ausstattung sowie die fachliche Kompetenz und das Engagement seiner Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bieten dem Kreiskrankenhaus Grünstadt gute Voraussetzungen, um sich als selbständiges, kommunales Krankenhaus dauerhaft in einem sich verändernden Gesundheitswesen zu behaupten.

Anlage 3

Anlagenübersicht



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

ers am: 18.06.2012 / 12:54:43
erstellt von: Herr Karl-Heinz Appel
erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim
Haushaltsjahr: 2009

Seite: 1

Eingeschränkt auf:

Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Altlasten, sonstige
	Stand zum 31.12. Hauhaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	638.542,73	262.085,84	0,00	0,00	900.628,57	410.602,00	0,00	122.474,55	0,00	0,00	533.076,55	367.552,02	227.940,73	13,59	40,81	0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	25.223.675,33	597.140,62	5.750,00	-210.414,50	25.604.651,45	12.205.724,33	0,00	988.066,90	-27.202,78	24,00	13.166.564,45	12.438.087,00	13.017.951,00	3,85	48,57	0,00
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	1.522.220,11	36.735,00	0,00	0,00	1.558.955,11	849.382,11	0,00	36.875,00	0,00	0,00	886.257,11	672.698,00	672.838,00	2,36	43,15	0,00
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	22.476,00	0,00	0,00	22.476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.476,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	27.384.438,17	918.437,46	5.750,00	-210.414,50	28.086.711,13	13.465.708,44	0,00	1.147.416,45	-27.202,78	24,00	14.585.898,11	13.500.813,02	13.918.729,73	4,08	48,06	0,00
1.2.1. Wald, Forsten	61.843,38	0,00	0,00	0,00	61.843,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.843,38	61.843,38	0,00	100,00	0,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	247.691,08	12.372,04	0,00	0,00	260.063,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.063,12	247.691,08	0,00	100,00	0,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	89.099.122,34	7.110.446,63	315.991,00	2.653.204,34	98.546.782,31	24.648.435,88	0,00	1.133.898,27	483.866,13	0,00	26.266.200,28	72.280.582,03	64.450.686,46	1,15	73,34	0,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen	85.961.992,35	1.947.519,48	2.810.862,47	0,00	85.098.649,36	24.873.979,97	0,00	1.758.661,10	0,00	693.627,52	25.939.013,55	59.159.635,81	61.088.012,38	2,06	69,51	0,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.870.817,61	15.824,18	0,00	-2.442.789,84	3.443.851,95	480.728,61	0,00	61.224,69	-456.663,35	0,00	85.289,95	3.358.562,00	5.390.089,00	1,77	97,52	0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	86.513,81	276,00	0,00	0,00	86.789,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.789,81	86.513,81	0,00	100,00	0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.115.644,71	236.916,56	4.777,04	251.621,42	1.599.405,65	583.376,71	0,00	91.867,98	0,00	1.401,04	673.843,65	925.562,00	532.268,00	5,74	57,86	0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.324.468,39	664.040,17	140.739,19	320,71	3.848.090,08	1.888.924,42	0,00	325.381,63	17,71	114.349,33	2.099.974,43	1.748.115,65	1.435.539,97	8,45	45,42	0,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	83.873,81	543.266,81	0,00	-251.621,42	375.519,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.519,20	83.873,81	0,00	100,00	0,00
Summe: Sachanlagen	185.851.967,48	10.530.661,87	3.272.369,70	210.735,21	193.320.994,86	52.475.445,59	0,00	3.371.033,67	27.220,49	809.377,89	55.064.321,86	138.256.673,00	133.376.517,89	1,74	71,51	0,00
1.3.3. Beteiligungen	1.434.839,40	0,00	0,00	0,00	1.434.839,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.434.839,40	1.434.839,40	0,00	100,00	0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	17.973.785,14	1.105.699,64	18.770,39	0,00	19.060.714,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.060.714,39	17.973.785,14	0,00	100,00	0,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	667.821,43	398.922,90	0,00	0,00	1.066.744,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066.744,33	667.821,43	0,00	100,00	0,00
Summe: Finanzanlagen	20.076.445,97	1.504.622,54	18.770,39	0,00	21.562.298,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.562.298,12	20.076.445,97	0,00	100,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

ers am: 18.06.2012 / 12:54:44
erstellt von: Herr Karl-Heinz Appel
erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim
Haushaltsjahr: 2009

Seite: 2

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Alllasten, sonstige
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Summe: Anlagevermögen	233.312.851,62	12.953.721,87	3.296.890,09	320,71	242.970.004,11	65.941.154,03	0,00	4.518.450,12	17,71	809.401,89	69.650.219,97	173.319.784,14	167.371.693,59	1,85	71,33	0,00
Bilanzsumme	233.312.851,62	12.953.721,87	3.296.890,09	320,71	242.970.004,11	65.941.154,03	0,00	4.518.450,12	17,71	809.401,89	69.650.219,97	173.319.784,14	167.371.693,59	1,85	71,33	0,00
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	99.462.234,38	6.648.634,65	2.737.597,19	72.621,42	103.445.893,26	36.700.428,00	0,00	2.199.839,43	0,00	1.262.736,44	37.637.530,99	65.808.362,27	62.761.817,38	2,12	63,61	0,00
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	350.240,80	0,00	-72.621,42	277.619,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277.619,38	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	99.462.234,38	6.998.875,45	2.737.597,19	0,00	103.723.512,64	36.700.428,00	0,00	2.199.839,43	0,00	1.262.736,44	37.637.530,99	66.085.981,65	62.761.817,38	2,12	63,71	0,00
2.7. Sonstige Sonderposten	1.434.838,40	0,00	0,00	0,00	1.434.838,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.434.838,40	1.434.838,40	0,00	100,00	0,00
Summe: Sonderposten	100.897.072,78	6.998.875,45	2.737.597,19	0,00	105.158.351,04	36.700.428,00	0,00	2.199.839,43	0,00	1.262.736,44	37.637.530,99	67.520.820,05	64.196.655,78	2,09	64,20	0,00
Bilanzsumme	100.897.072,78	6.998.875,45	2.737.597,19	0,00	105.158.351,04	36.700.428,00	0,00	2.199.839,43	0,00	1.262.736,44	37.637.530,99	67.520.820,05	64.196.655,78	2,09	64,20	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 4

Forderungsübersicht

Anlage 4 zum Jahresabschluss
Forderungsübersicht
Muster 21 (zu § 51 GemHVO)

Forderungsübersicht									
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2009 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2009 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2009	Stand der Wertberich- tigungen zum 31.12.2009	Stand zum 31.12.2009 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2008 (Bilanzwert)
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19.278.755	-	-	19.278.755	-	354.071	18.924.684	10.740.921
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.053.992	-	-	3.053.992	-	354.071	2.699.921	10.264.179
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	61.434	-	-	61.434	-	-	61.434	65.248
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-	-	-	54.624
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	2.768	-	-	2.768	-	-	2.768	2.031
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	15.557	-	-	15.557	-	-	15.557	10.563
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	16.145.004	-	-	16.145.004	-	-	16.145.004	344.276

Anlage 5

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2009 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2009 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2009	Stand zum 31.12.2009 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2008 Bilanzwert
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
1	Anleihen	-	-	-	-		-			-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	43.627.655	45.854.543	36.503.327	125.985.525		125.985.525			98.940.534
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.627.655	6.854.543	36.503.327	44.985.525		44.985.525			42.940.534
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	42.000.000	39.000.000	-	81.000.000		81.000.000			56.000.000
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-		-			-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-		-			-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	310.771	-	-	310.771		310.771			788.609
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	529.233	-	-	529.233		529.233			1.167.878
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	876	-	-	876		876			-
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-		-			-
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähigen kommunalen Stiftungen	106.797	-	-	106.797		106.797			17.444.239
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.015.794	-	-	1.015.794		1.015.794			1.324.278
13	Sonstige Verbindlichkeiten	10.212.277	-	-	1.254.404		1.254.404			1.254.404
14	Summe der Verbindlichkeiten	55.803.403	45.854.543	36.503.327	138.161.273		138.161.273			120.589.377

Anlage 6
Übersicht über die über das Haushaltsjahr
hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres (übertragene Ansätze 2009)	Planungsdaten des Haushaltsfolge- jahres 2010	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolge- jahres 2011	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolge- jahres 2012	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolge- jahre
1. Aufwandsermächtigungen						
	Teilhaushalt 01	-				
	Teilhaushalt ...	-				
2. Auszahlungsermächtigungen		2.217.224	6.462.199	25.884.975	13.292.900	
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
	Teilhaushalt 01	-				
	Teilhaushalt ...	-				
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
	Teilhaushalt 01	36.944	1.528.850	2.263.900	2.420.800	...
	Teilhaushalt 02	1.752.287	3.705.456	17.388.700	9.335.400	...
	Teilhaushalt 06	427.994	1.227.894	6.232.375	1.536.700	...
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
	Teilhaushalt 01	-				
	Teilhaushalt ...	-				
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		705.801	1.030.000	15.125.775	6.089.400	
	Teilhaushalt ...	-				
	Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen	705.801	1.030.000	15.125.775	6.089.400	...
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 01	-				
	Teilhaushalt ...	-				

Die Planungsdaten entsprechen dem Stand lt. Haushaltsplan 2012