



# Jahresabschluss 2013

## des Landkreises Bad Dürkheim



# Jahresabschluss 2013

## Bestandteile

|   | Seite    |
|---|----------|
| 1. Ergebnisrechnung                                   | 1 - 2    |
| 1.1 Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten | 3 – 16   |
| 2. Finanzrechnung                                     | 17 - 20  |
| 2.1 Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten   | 21 - 32  |
| 3. Teilrechnungen                                     |          |
| 3.1 Teilergebnisrechnungen                            | 33 – 40  |
| 3.2 Teilfinanzrechnungen                              | 41 – 48  |
| 4. Bilanz   |          |
| 4.1 Bilanz in Kontenform                              | 49 – 52  |
| 4.2 Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten           | 53 – 62  |
| Aktiva  |          |
| Passiva   |          |
| 5. Anhang   | 63 – 102 |

## Anlagen

1. Rechenschaftsbericht  
Anlagen zum Rechenschaftsbericht
  1. Haushaltüberschreitungen Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt
  2. Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen
  3. Übersicht über die Haushaltsausgabe- und Haushaltseinnahmereste
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 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr     | Plan            | Übertragen aus | Ist             | Abweichung    | Veränderung    | Übertrag nach |
|------|--|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
|      |  | 2012            | 2013            | 2012           | 2013            | Plan J. Ist   | gegenüber      | 2014          |
|      |  | EUR             | EUR             | EUR            | EUR             | 2013          | 2012           | EUR           |
|      |  | 1               | 2               | 3              | 4               | 5             | 6              | 7             |
| 1.   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 1.626,06        | 531.800,00      | 0,00           | 600.979,51      | -69.179,51    | 599.353,45     | 0,00          |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 76.189.510,50   | 96.555.647,00   | 0,00           | 98.714.568,29   | -2.158.921,29 | 22.525.057,79  | 0,00          |
| 3.   | + Erträge der sozialen Sicherung   | 63.041.217,60   | 45.941.800,00   | 0,00           | 47.617.982,38   | -1.676.182,38 | -15.423.235,22 | 0,00          |
| 4.   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 3.371.867,14    | 3.714.700,00    | 0,00           | 3.870.725,02    | -156.025,02   | 498.857,88     | 0,00          |
| 5.   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 286.483,05      | 190.160,00      | 0,00           | 291.933,55      | -101.773,55   | 5.450,50       | 0,00          |
| 6.   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 5.743.211,49    | 5.610.370,00    | 0,00           | 5.319.423,14    | 290.946,86    | -423.788,35    | 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  | 4.352.927,59    | 2.235.595,00    | 0,00           | 4.419.796,12    | -2.184.201,12 | 66.868,53      | 0,00          |
| 10.  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)   | 152.986.843,43  | 154.780.072,00  | 0,00           | 160.835.408,01  | -6.055.336,01 | 7.848.564,58   | 0,00          |
| 11.  | - Personalaufwendungen   | -22.345.071,43  | -21.682.002,00  | 0,00           | -21.675.796,53  | -6.205,47     | 669.274,90     | 0,00          |
| 12.  | - Versorgungsaufwendungen  | -2.349.105,90   | -2.451.886,00   | 0,00           | -3.364.017,66   | 912.131,66    | -1.014.911,76  | 0,00          |
| 13.  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | -11.675.242,74  | -12.746.600,00  | 0,00           | -12.824.159,44  | 77.559,44     | -1.148.916,70  | 0,00          |
| 14.  | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO  | -5.654.749,28   | -5.062.360,00   | 0,00           | -6.248.481,68   | 1.186.121,68  | -593.732,40    | 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   | -4.638.756,22   | -32.581.100,00  | 0,00           | -34.500.153,46  | 1.919.053,46  | -29.861.397,24 | 0,00          |
| 17.  | - Aufwendungen der sozialen Sicherung  | -104.333.546,69 | -79.106.800,00  | 0,00           | -79.202.305,47  | 95.505,47     | 25.131.241,22  | 0,00          |
| 18.  | - Sonstige laufende Aufwendungen   | -3.276.181,39   | -3.018.065,00   | 0,00           | -3.915.657,25   | 897.592,25    | -639.475,86    | 0,00          |
| 19.  | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)  | -154.272.653,65 | -156.648.813,00 | 0,00           | -161.730.571,49 | 5.081.758,49  | -7.457.917,84  | 0,00          |
| 20.  | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)  | -1.285.810,22   | -1.868.741,00   | 0,00           | -895.163,48     | -973.577,52   | 390.646,74     | 0,00          |
| 21.  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 1.572.653,80    | 1.230.200,00    | 0,00           | 1.670.166,15    | -439.966,15   | 97.512,35      | 0,00          |
| 22.  | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | -4.881.352,12   | -4.632.500,00   | 0,00           | -3.783.313,20   | -849.186,80   | 1.098.038,92   | 0,00          |
| 23.  | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   | -3.308.698,32   | -3.402.300,00   | 0,00           | -2.113.147,05   | -1.289.152,95 | 1.195.551,27   | 0,00          |
| 24.  | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)  | -4.594.508,54   | -5.271.041,00   | 0,00           | -3.008.310,53   | -2.262.730,47 | 1.586.198,01   | 0,00          |
| 25.  | + Außerordentliche Erträge   | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 6.157.884,44    | -6.157.884,44 | 6.157.884,44   | 0,00          |
| 26.  | - Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 27.  | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)   | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 6.157.884,44    | -6.157.884,44 | 6.157.884,44   | 0,00          |
| 28.  | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)   | -4.594.508,54   | -5.271.041,00   | 0,00           | 3.149.573,91    | -8.420.614,91 | 7.744.082,45   | 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) | -4.594.508,54   | -5.271.041,00   | 0,00           | 3.149.573,91    | -8.420.614,91 | 7.744.082,45   | 0,00          |

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

## **1.1 Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten**



# Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 4  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:19:26

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung    | Veränderung    | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | Plan J. Ist   | gegenüber      | 2014          |
|      |  | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | 2013          | 2012           | EUR           |
|      |  | 1             | 2             | 3              | 4             | 5             | 6              | 7             |
| 1.   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 1.626,06      | 531.800,00    | 0,00           | 600.979,51    | -69.179,51    | 599.353,45     | 0,00          |
|      | 40340000 Jagdsteuer  | 1.326,06      | 0,00          | 0,00           | 994,55        | -994,55       | -331,51        | 0,00          |
|      | 40370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)  | 300,00        | 0,00          | 0,00           | 300,00        | -300,00       | 0,00           | 0,00          |
|      | 40529000 Ausgleichsleistungen vom Land - Sonstige  | 0,00          | 531.800,00    | 0,00           | 599.684,96    | -67.884,96    | 599.684,96     | 0,00          |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 76.189.510,50 | 96.555.647,00 | 0,00           | 98.714.568,29 | -2.158.921,29 | 22.525.057,79  | 0,00          |
|      | 41112000 Schlüsselzuweisung B1   | 3.592.701,00  | 3.589.500,00  | 0,00           | 3.589.542,00  | -42,00        | -3.159,00      | 0,00          |
|      | 41113000 Schlüsselzuweisung B2   | 15.435.351,00 | 15.061.210,00 | 0,00           | 16.735.645,00 | -1.674.435,00 | 1.300.294,00   | 0,00          |
|      | 41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)   | 978.338,00    | 1.024.000,00  | 0,00           | 977.014,00    | 46.986,00     | -1.324,00      | 0,00          |
|      | 41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land  | 2.817.360,00  | 2.817.360,00  | 0,00           | 2.817.360,00  | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
|      | 41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der EU  | 24.478,80     | 30.000,00     | 0,00           | 31.103,58     | -1.103,58     | 6.624,78       | 0,00          |
|      | 41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund  | 5.286,20      | 3.470,00      | 0,00           | 6.478,74      | -3.008,74     | 1.192,54       | 0,00          |
|      | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land  | 518.646,94    | 16.833.500,00 | 0,00           | 16.547.581,90 | 285.918,10    | 16.028.934,96  | 0,00          |
|      | 41442100 Allgemeine Straßenzuweisungen   | 472.351,00    | 537.200,00    | 0,00           | 533.410,00    | 3.790,00      | 61.059,00      | 0,00          |
|      | 41442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten  | 1.725.793,00  | 1.911.900,00  | 0,00           | 1.892.128,00  | 19.772,00     | 166.335,00     | 0,00          |
|      | 41442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen  | 1.838.496,47  | 1.892.500,00  | 0,00           | 1.854.046,67  | 38.453,33     | 15.550,20      | 0,00          |
|      | 41442400 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Vorbereitung Life-Projekt)  | 0,00          | 500,00        | 0,00           | 0,00          | 500,00        | 0,00           | 0,00          |
|      | 41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 150,00        | 60.000,00     | 0,00           | 311.296,27    | -251.296,27   | 311.146,27     | 0,00          |
|      | 41449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich  | 42.663,02     | 40.600,00     | 0,00           | 25.607,40     | 14.992,60     | -17.055,62     | 0,00          |
|      | 41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen  | 50.147,30     | 55.000,00     | 0,00           | 48.148,16     | 6.851,84      | -1.999,14      | 0,00          |
|      | 41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich  | 2.797,97      | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | -2.797,97      | 0,00          |
|      | 41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen   | 0,00          | 65.000,00     | 0,00           | 28.186,01     | 36.813,99     | 28.186,01      | 0,00          |
|      | 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen  | 2.480.748,80  | 2.254.607,00  | 0,00           | 2.508.214,56  | -253.607,56   | 27.465,76      | 0,00          |
|      | 41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 46.204.201,00 | 50.379.300,00 | 0,00           | 50.808.806,00 | -429.506,00   | 4.604.605,00   | 0,00          |
| 3.   | + Erträge der sozialen Sicherung   | 63.041.217,60 | 45.941.800,00 | 0,00           | 47.617.982,38 | -1.676.182,38 | -15.423.235,22 | 0,00          |
|      | 42113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung                | 11.919,88     | 10.000,00     | 0,00           | 8.178,25      | 1.821,75      | -3.741,63      | 0,00          |
|      | 42123000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Verpflichtete, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 101.039,09    | 255.000,00    | 0,00           | 117.010,14    | 137.989,86    | 15.971,05      | 0,00          |
|      | 42133000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung                        | 24.160,57     | 16.000,00     | 0,00           | 5.959,97      | 10.040,03     | -18.200,60     | 0,00          |
|      | 42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung  | 0,00          | 2.000,00      | 0,00           | 0,00          | 2.000,00      | 0,00           | 0,00          |
|      | 42142000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung  | 1.595,52      | 0,00          | 0,00           | -126,00       | 126,00        | -1.721,52      | 0,00          |



# Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 5  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:19:26

| Pos. | Inhalt  | Ist Vorjahr  | Plan         | Übertragen aus | Ist          | Abweichung  | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|--------------|--------------|----------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
|      |   | 2012         | 2013         | 2012           | 2013         | Plan J. Ist | gegenüber   | 2014          |
|      |   | EUR          | EUR          | EUR            | EUR          | 2013        | 2012        | EUR           |
|      |   | 1            | 2            | 3              | 4            | 5           | 6           | 7             |
|      | 42143000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung                                      | 12.339,69    | 17.500,00    | 0,00           | 65.742,18    | -48.242,18  | 53.402,49   | 0,00          |
|      | 42191000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung  | 73.378,24    | 41.800,00    | 0,00           | 36.542,89    | 5.257,11    | -36.835,35  | 0,00          |
|      | 42193000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung  | 198.760,84   | 143.400,00   | 0,00           | 169.544,22   | -26.144,22  | -29.216,62  | 0,00          |
|      | 42193100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Erstattung KV-Beiträge Hilfe nach Maß   | 5.873,75     | 11.100,00    | 0,00           | 0,00         | 11.100,00   | -5.873,75   | 0,00          |
|      | 42193400 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen   | 114.631,44   | 50.000,00    | 0,00           | 72.789,27    | -22.789,27  | -41.842,17  | 0,00          |
|      | 42193500 Ersatz von sozialen Leistungen   | 0,00         | 400,00       | 0,00           | 0,00         | 400,00      | 0,00        | 0,00          |
|      | 42211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung                     | 124.573,17   | 102.000,00   | 0,00           | 73.526,82    | 28.473,18   | -51.046,29  | 0,00          |
|      | 42212000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung                     | 257,00       | 0,00         | 0,00           | 0,00         | 0,00        | -257,00     | 0,00          |
|      | 42213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung                         | 91.458,17    | 81.000,00    | 0,00           | 43.719,76    | 37.280,24   | -47.738,35  | 0,00          |
|      | 42221000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 183.935,43   | 160.000,00   | 0,00           | -35.705,28   | 195.705,28  | -219.640,71 | 0,00          |
|      | 42223000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung     | 144.801,59   | 125.000,00   | 0,00           | 120.284,86   | 4.715,14    | -24.516,73  | 0,00          |
|      | 42231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung  | 1.684.904,57 | 1.500.000,00 | 0,00           | 1.974.486,49 | -474.486,49 | 289.581,92  | 0,00          |
|      | 42233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung  | 276.310,95   | 270.000,00   | 0,00           | 197.384,35   | 72.615,65   | -78.926,60  | 0,00          |
|      | 42241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 112.538,77   | 20.200,00    | 0,00           | 82.494,92    | -62.294,92  | -30.043,85  | 0,00          |
|      | 42242000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung   | 12.661,77    | 0,00         | 0,00           | -11.922,55   | 11.922,55   | -24.584,32  | 0,00          |
|      | 42243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 53.254,62    | 160.000,00   | 0,00           | 273.305,09   | -113.305,09 | 220.050,47  | 0,00          |
|      | 42291000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 119.641,85   | 113.600,00   | 0,00           | 206.297,59   | -92.697,59  | 86.655,74   | 0,00          |
|      | 42291100 Ersatz von sozialen Leistungen   | 0,00         | 100,00       | 0,00           | 0,00         | 100,00      | 0,00        | 0,00          |
|      | 42291500 Ersatz von sozialen Leistungen   | 150,00       | 600,00       | 0,00           | 1.018,16     | -418,16     | 868,16      | 0,00          |
|      | 42292000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung   | 27.582,46    | 25.100,00    | 0,00           | 24.527,91    | 572,09      | -3.054,55   | 0,00          |
|      | 42293000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 75.587,69    | 102.100,00   | 0,00           | 84.694,59    | 17.405,41   | 9.106,90    | 0,00          |



# Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung  | Veränderung    | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | Plan J. Ist | gegenüber      | 2014          |
|      |  | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | 2013        | 2012           | EUR           |
|      |  | 1             | 2             | 3              | 4             | 5           | 6              | 7             |
|      | 42311000 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes   | 28.658.557,77 | 28.930.100,00 | 0,00           | 29.342.243,36 | -412.143,36 | 683.685,59     | 0,00          |
|      | 42311100 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes - Vorjahre-   | 0,00          | 100,00        | 0,00           | 0,00          | 100,00      | 0,00           | 0,00          |
|      | 42321000 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / des Landes   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 377.345,76    | -377.345,76 | 377.345,76     | 0,00          |
|      | 42323000 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden  | 391.357,28    | 200.500,00    | 0,00           | -3.625,99     | 204.125,99  | -394.983,27    | 0,00          |
|      | 42323100 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden  | 79.012,44     | 58.500,00     | 0,00           | 38.894,07     | 19.605,93   | -40.118,37     | 0,00          |
|      | 42390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige               | 453.017,26    | 344.500,00    | 0,00           | 358.867,11    | -14.367,11  | -94.150,15     | 0,00          |
|      | 42411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes       | 3.126.292,53  | 2.771.000,00  | 0,00           | 2.994.200,15  | -223.200,15 | -132.092,38    | 0,00          |
|      | 42412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen  | 1.573.062,27  | 880.000,00    | 0,00           | 1.213.499,43  | -333.499,43 | -359.562,84    | 0,00          |
|      | 42413000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Gemeinden    | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 19.108,24     | -19.108,24  | 19.108,24      | 0,00          |
|      | 42423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden        | 2.975,00      | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | -2.975,00      | 0,00          |
|      | 42490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige                                | 295.987,25    | 687.100,00    | 0,00           | 260.775,73    | 426.324,27  | -35.211,52     | 0,00          |
|      | 42491000 Sonstige (Kostenersatz - Pflegekinder für andere Jugendämter)   | 362.513,75    | 30.000,00     | 0,00           | 404.112,13    | -374.112,13 | 41.598,38      | 0,00          |
|      | 42492000 Sonstige (Kostenbeiträge außerhalb)   | 4.017,50      | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | -4.017,50      | 0,00          |
|      | 42493000 Sonstige (Kostenbeiträge innerhalb)   | 709,81        | 0,00          | 0,00           | -184,00       | 184,00      | -893,81        | 0,00          |
|      | 42494000 Sonstige (Kostenrückersatz)   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | -2.463,00     | 2.463,00    | -2.463,00      | 0,00          |
|      | 42522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen                                      | 45.576,98     | 56.100,00     | 0,00           | 129.456,39    | -73.356,39  | 83.879,41      | 0,00          |
|      | 42523100 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Gemeinden / von Gemeinden - Vorjahre-            | 7.303,97      | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | -7.303,97      | 0,00          |
|      | 42611000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung  | 3.427.938,46  | 3.500.000,00  | 0,00           | 3.622.371,21  | -122.371,21 | 194.432,75     | 0,00          |
|      | 42614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II  | 866.155,08    | 865.000,00    | 0,00           | 703.824,05    | 161.175,95  | -162.331,03    | 0,00          |
|      | 42614100 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II (BuT an allgemeinbildenden Schulen)                                    | 0,00          | 100.000,00    | 0,00           | 0,00          | 100.000,00  | 0,00           | 0,00          |
|      | 42640000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden  | 88.518,98     | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | -88.518,98     | 0,00          |
|      | 42641000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden - Sammelkonto Pk's   | 1.482.991,82  | 1.657.000,00  | 0,00           | 1.520.583,00  | 136.417,00  | 37.591,18      | 0,00          |
|      | 42711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes         | 18.646.252,68 | 2.655.000,00  | 0,00           | 2.520.069,12  | 134.930,88  | -16.126.183,56 | 0,00          |
|      | 42711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung; überörtlicher Träger - vom Land - Vorjahre | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 463.696,64    | -463.696,64 | 463.696,64     | 0,00          |
|      | 42711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung;  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 31.753,54     | -31.753,54  | 31.753,54      | 0,00          |





# Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 8  
 Datum: 14.07.2014  
 Uhrzeit: 15:19:26

| Pos.       | Inhalt  | Ist Vorjahr           | Plan                  | Übertragen aus | Ist                   | Abweichung           | Veränderung         | Übertrag nach |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|            |   | 2012                  | 2013                  | 2012           | 2013                  | Plan J. Ist          | gegenüber           | 2014          |
|            |   | EUR                   | EUR                   | EUR            | EUR                   | 2013                 | 2012                | EUR           |
|            |   | 1                     | 2                     | 3              | 4                     | 5                    | 6                   | 7             |
| 8.         | + Andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 9.         | + Sonstige laufende Erträge   | 4.352.927,59          | 2.235.595,00          | 0,00           | 4.419.796,12          | -2.184.201,12        | 66.868,53           | 0,00          |
|            | 46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                      | 57,00                 | 60.000,00             | 0,00           | 2.188,80              | 57.811,20            | 2.131,80            | 0,00          |
|            | 46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €                                | 21.461,71             | 0,00                  | 0,00           | 9.147,64              | -9.147,64            | -12.314,07          | 0,00          |
|            | 46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)                                 | 576.961,91            | 148.800,00            | 0,00           | 29.121,46             | 119.678,54           | -547.840,45         | 0,00          |
|            | 46210100 Verwarnungen   | 180.328,39            | 35.000,00             | 0,00           | 12.951,51             | 22.048,49            | -167.376,88         | 0,00          |
|            | 46211000 Zwangsgelder   | -250,00               | 0,00                  | 0,00           | 250,00                | -250,00              | 500,00              | 0,00          |
|            | 46220000 Säumniszuschläge, Stundungszinsen  | 20.579,80             | 15.000,00             | 0,00           | 28.587,75             | -13.587,75           | 8.007,95            | 0,00          |
|            | 46221000 Mahngebühren und Auslagenersatz  | 11.047,32             | 4.000,00              | 0,00           | 7.943,14              | -3.943,14            | -3.104,18           | 0,00          |
|            | 46222000 Vollstreckungsgebühren   | 21.176,24             | 20.000,00             | 0,00           | 12.554,14             | 7.445,86             | -8.622,10           | 0,00          |
|            | 46260000 Verkauf von Angebotsunterlagen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 4.805,00              | -4.805,00            | 4.805,00            | 0,00          |
|            | 46270000 Versicherungserstattungen  | 118.675,98            | 0,00                  | 0,00           | 71.741,12             | -71.741,12           | -46.934,86          | 0,00          |
|            | 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige   | 181.887,95            | 71.250,00             | 0,00           | 146.635,74            | -75.385,74           | -35.252,21          | 0,00          |
|            | 46295000 Sachspenden  | 7.696,50              | 0,00                  | 0,00           | 4.545,62              | -4.545,62            | -3.150,88           | 0,00          |
|            | 46400000 Sonstige Steuererstattungen  | 1.337,77              | 0,00                  | 0,00           | 1.440,06              | -1.440,06            | 102,29              | 0,00          |
|            | 46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen                               | 81.394,73             | 0,00                  | 0,00           | 59.811,95             | -59.811,95           | -21.582,78          | 0,00          |
|            | 46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen   | 114.745,72            | 0,00                  | 0,00           | 25.793,59             | -25.793,59           | -88.952,13          | 0,00          |
|            | 46614100 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionsrückstellungen                          | 2.219.358,00          | 1.382.159,00          | 0,00           | 2.331.990,00          | -949.831,00          | 112.632,00          | 0,00          |
|            | 46614200 Erträge aus der Auflösung Rückstellungen - Beihilferückstellungen                              | 544.132,31            | 400.836,00            | 0,00           | 697.020,87            | -296.184,87          | 152.888,56          | 0,00          |
|            | 46614300 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Altersteilzeit                                  | 207.540,96            | 98.550,00             | 0,00           | 223.126,94            | -124.576,94          | 15.585,98           | 0,00          |
|            | 46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Resturlaub                                      | 44.795,30             | 0,00                  | 0,00           | 1.825,86              | -1.825,86            | -42.969,44          | 0,00          |
|            | 46621000 Erträge aus Zuschreibungen von immateriellen Vermögensgegenständen und des Sachanlagevermögens | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 748.314,93            | -748.314,93          | 748.314,93          | 0,00          |
| <b>10.</b> | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>                           | <b>152.986.843,43</b> | <b>154.780.072,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>160.835.408,01</b> | <b>-6.055.336,01</b> | <b>7.848.564,58</b> | <b>0,00</b>   |
| 11.        | - Personalaufwendungen  | -22.345.071,43        | -21.682.002,00        | 0,00           | -21.675.796,53        | -6.205,47            | 669.274,90          | 0,00          |
|            | 50140000 Rats- und Ausschussmitglieder  | -86.250,17            | -109.000,00           | 0,00           | -99.482,57            | -9.517,43            | -13.232,40          | 0,00          |
|            | 50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)  | -116.814,71           | -112.560,00           | 0,00           | -115.595,97           | 3.035,97             | 1.218,74            | 0,00          |
|            | 50211000 Dienstbezüge für Beamte  | -4.924.576,98         | -5.028.670,00         | 0,00           | -4.945.056,32         | -83.613,68           | -20.479,34          | 0,00          |
|            | 50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer   | -9.862.289,89         | -10.236.163,00        | 0,00           | -10.174.737,00        | -61.426,00           | -312.447,11         | 0,00          |
|            | 50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer  | -140.067,38           | -180.000,00           | 0,00           | -173.097,42           | -6.902,58            | -33.030,04          | 0,00          |
|            | 50291000 Vergütungen  | -507.236,84           | -503.000,00           | 0,00           | -524.592,93           | 21.592,93            | -17.356,09          | 0,00          |
|            | 50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte   | -699.014,94           | -682.520,00           | 0,00           | -699.493,57           | 16.973,57            | -478,63             | 0,00          |
|            | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer   | -872.113,71           | -794.725,00           | 0,00           | -802.161,51           | 7.436,51             | 69.952,20           | 0,00          |
|            | 50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)              | -6.213,50             | 0,00                  | 0,00           | -7.371,39             | 7.371,39             | -1.157,89           | 0,00          |
|            | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer                                  | -2.001.950,73         | -2.089.904,00         | 0,00           | -2.030.242,76         | -59.661,24           | -28.292,03          | 0,00          |
|            | 50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige  | -1.801,85             | -1.819,00             | 0,00           | -1.563,66             | -255,34              | 238,19              | 0,00          |
|            | 50510000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl. für Beamte   | -436.434,99           | -450.453,00           | 0,00           | -438.368,97           | -12.084,03           | -1.933,98           | 0,00          |



# Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt  | Ist Vorjahr    | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung  | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|---------------|---------------|
|      |   | 2012           | 2013           | 2012           | 2013           | Plan J. Ist | gegenüber     | 2014          |
|      |   | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | 2013        | 2012          | EUR           |
|      |   | 1              | 2              | 3              | 4              | 5           | 6             | 7             |
|      | 50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer                             | -26.412,70     | -26.780,00     | 0,00           | -27.001,13     | 221,13      | -588,43       | 0,00          |
|      | 50611000 Trennungsgeld sowie entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung                             | -11.462,37     | -14.000,00     | 0,00           | -12.891,55     | -1.108,45   | -1.429,18     | 0,00          |
|      | 50619000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Beamte  | -5.408,08      | -5.139,00      | 0,00           | -2.528,29      | -2.610,71   | 2.879,79      | 0,00          |
|      | 50629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer  | -14.147,36     | -13.681,00     | 0,00           | -19.577,24     | 5.896,24    | -5.429,88     | 0,00          |
|      | 50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte / Pensionsrückstellungen | -1.741.133,00  | -1.023.350,00  | 0,00           | -858.518,30    | -164.831,70 | 882.614,70    | 0,00          |
|      | 50712000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte / Beihilferückstellungen | -674.907,01    | -296.770,00    | 0,00           | -364.753,57    | 67.983,57   | 310.153,44    | 0,00          |
|      | 50791000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen - Ehrensoldrückstellungen                                  | -1.360,00      | -1.400,00      | 0,00           | -1.360,00      | -40,00      | 0,00          | 0,00          |
|      | 50810000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Beamte         | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -26.222,54     | 26.222,54   | -26.222,54    | 0,00          |
|      | 50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Arbeitnehmer   | -144.054,65    | -43.750,00     | 0,00           | -283.234,80    | 239.484,80  | -139.180,15   | 0,00          |
|      | 50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)                                       | -71.420,57     | -68.318,00     | 0,00           | -67.945,04     | -372,96     | 3.475,53      | 0,00          |
| 12.  | - Versorgungsaufwendungen   | -2.349.105,90  | -2.451.886,00  | 0,00           | -3.364.017,66  | 912.131,66  | -1.014.911,76 | 0,00          |
|      | 51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte   | -424.472,56    | -532.400,00    | 0,00           | -529.979,16    | -2.420,84   | -105.506,60   | 0,00          |
|      | 51410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte                                 | -213.574,33    | -232.411,00    | 0,00           | -233.499,63    | 1.088,63    | -19.925,30    | 0,00          |
|      | 51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte                          | -1.316.807,00  | -1.307.810,00  | 0,00           | -1.995.427,00  | 687.617,00  | -678.620,00   | 0,00          |
|      | 51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte   | -394.252,01    | -379.265,00    | 0,00           | -605.111,87    | 225.846,87  | -210.859,86   | 0,00          |
| 13.  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -11.675.242,74 | -12.746.600,00 | 0,00           | -12.824.159,44 | 77.559,44   | -1.148.916,70 | 0,00          |
|      | 52210000 Heizung  | -1.129.866,61  | -1.068.500,00  | 0,00           | -1.124.200,93  | 55.700,93   | 5.665,68      | 0,00          |
|      | 52220000 Strom (soweit nicht Heizung), Wasser, Abwasser   | -750.997,71    | -762.700,00    | 0,00           | -784.351,33    | 21.651,33   | -33.353,62    | 0,00          |
|      | 52240000 Abfall   | -56.190,08     | -60.900,00     | 0,00           | -55.735,37     | -5.164,63   | 454,71        | 0,00          |
|      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                     | -1.986.010,54  | -2.502.500,00  | 0,00           | -2.852.628,41  | 350.128,41  | -866.617,87   | 0,00          |
|      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                  | -4.385,55      | -4.500,00      | 0,00           | -4.385,55      | -114,45     | 0,00          | 0,00          |
|      | 52325000 Aufwendungen für Reinigung   | -1.068.743,96  | -1.206.400,00  | 0,00           | -1.077.578,94  | -128.821,06 | -8.834,98     | 0,00          |
|      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens  | -110.607,82    | -165.000,00    | 0,00           | -100.503,26    | -64.496,74  | 10.104,56     | 0,00          |
|      | 52331000 Unterhaltung Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen                                     | -27.370,00     | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 27.370,00     | 0,00          |
|      | 52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)                                | -91.742,58     | -110.400,00    | 0,00           | -88.866,51     | -21.533,49  | 2.876,07      | 0,00          |
|      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung  | -183.413,55    | -196.300,00    | 0,00           | -237.179,56    | 40.879,56   | -53.766,01    | 0,00          |
|      | 52371000 Wartungsverträge   | -134.756,18    | -153.600,00    | 0,00           | -172.754,28    | 19.154,28   | -37.998,10    | 0,00          |
|      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände              | -248.643,52    | -219.300,00    | 0,00           | -352.668,68    | 133.368,68  | -104.025,16   | 0,00          |
|      | 52385000 GWG - Sachspenden  | -7.696,50      | 0,00           | 0,00           | -4.545,62      | 4.545,62    | 3.150,88      | 0,00          |
|      | 52410000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr  | -359.960,26    | -370.000,00    | 0,00           | -267.487,90    | -102.512,10 | 92.472,36     | 0,00          |
|      | 52411000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr  | -1.631.053,62  | -1.600.000,00  | 0,00           | -2.130.739,36  | 530.739,36  | -499.685,74   | 0,00          |
|      | 52412000 Schülerbeförderungskosten - freigestellter   | -529.468,35    | -550.000,00    | 0,00           | -525.457,46    | -24.542,54  | 4.010,89      | 0,00          |



# Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 10  
 Datum: 14.07.2014  
 Uhrzeit: 15:19:26

| Pos. | Inhalt  | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung   | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
|      |   | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | Plan J. Ist  | gegenüber   | 2014          |
|      |   | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | 2013         | 2012        | EUR           |
|      |   | 1             | 2             | 3              | 4             | 5            | 6           | 7             |
|      | <i>Schülerverkehr</i>   |               |               |                |               |              |             |               |
|      | 52413000 Schülerbeförderungskosten - außerhalb der Richtlinien  | -24.890,84    | -50.000,00    | 0,00           | -43.138,80    | -6.861,20    | -18.247,96  | 0,00          |
|      | 52420000 Essenskosten   | -322.942,00   | -488.900,00   | 0,00           | -287.668,16   | -201.231,84  | 35.273,84   | 0,00          |
|      | 52421000 Essenskosten Ganztagsbetrieb   | -89.049,48    | -136.200,00   | 0,00           | -135.621,18   | -578,82      | -46.571,70  | 0,00          |
|      | 52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial u.ä.              | -45.968,43    | -55.050,00    | 0,00           | -57.958,17    | 2.908,17     | -11.989,74  | 0,00          |
|      | 52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel, Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe                          | -128.904,97   | -153.900,00   | 0,00           | -151.535,51   | -2.364,49    | -22.630,54  | 0,00          |
|      | 52451000 Testmaterial   | -249.755,30   | -261.600,00   | 0,00           | -349.589,80   | 87.989,80    | -99.834,50  | 0,00          |
|      | 52470000 Sonstige Verbrauchsmittel  | -5.870,79     | -6.700,00     | 0,00           | -6.297,45     | -402,55      | -426,66     | 0,00          |
|      | 52480000 Sonstige bezogene Leistungen   | -48.665,74    | -328.000,00   | 0,00           | -4.846,68     | -323.153,32  | 43.819,06   | 0,00          |
|      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen   | -182,50       | 0,00          | 0,00           | -151,00       | 151,00       | 31,50       | 0,00          |
|      | 52541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den Bund   | -29.819,80    | -25.000,00    | 0,00           | -34.835,80    | 9.835,80     | -5.016,00   | 0,00          |
|      | 52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land   | -665.800,76   | -727.000,00   | 0,00           | -717.475,91   | -9.524,09    | -51.675,15  | 0,00          |
|      | 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände                                   | -929.681,49   | -880.700,00   | 0,00           | -543.787,20   | -336.912,80  | 385.894,29  | 0,00          |
|      | 52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen                            | 0,00          | -500,00       | 0,00           | 0,00          | -500,00      | 0,00        | 0,00          |
|      | 52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den sonstigen öffentlichen Bereich                               | -636.804,99   | -582.000,00   | 0,00           | -627.921,83   | 45.921,83    | 8.883,16    | 0,00          |
|      | 52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen  | -3.599,75     | -2.500,00     | 0,00           | -2.796,50     | 296,50       | 803,25      | 0,00          |
|      | 52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich                                       | -20.500,00    | -20.550,00    | 0,00           | -20.500,00    | -50,00       | 0,00        | 0,00          |
|      | 52590000 Kostenerstattungen / an Sonstige   | -27.000,00    | -27.000,00    | 0,00           | -27.000,00    | 0,00         | 0,00        | 0,00          |
|      | 52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -67.026,40    | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 67.026,40   | 0,00          |
|      | 52910000 Schulveranstaltungen   | -16.849,62    | -11.500,00    | 0,00           | -19.623,40    | 8.123,40     | -2.773,78   | 0,00          |
|      | 52920000 Pflege von Partnerschaften   | -41.023,05    | -19.400,00    | 0,00           | -14.328,89    | -5.071,11    | 26.694,16   | 0,00          |
| 14.  | Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO   | -5.654.749,28 | -5.062.360,00 | 0,00           | -6.248.481,68 | 1.186.121,68 | -593.732,40 | 0,00          |
|      | 53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | -339.939,95   | -291.708,00   | 0,00           | -380.585,19   | 88.877,19    | -40.645,24  | 0,00          |
|      | 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen                                       | -956.100,37   | -908.998,00   | 0,00           | -941.838,19   | 32.840,19    | 14.262,18   | 0,00          |
|      | 53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter   | -46.085,04    | -41.957,00    | 0,00           | -163.445,31   | 121.488,31   | -117.360,27 | 0,00          |
|      | 53250000 Abschreibungen auf geringwertige immaterielle Vermögensgegenstände   | -17,00        | -17,00        | 0,00           | -17,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00          |
|      | 53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten                                  | -10.068,00    | -8.417,00     | 0,00           | -10.068,00    | 1.651,00     | 0,00        | 0,00          |
|      | 53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Turnhallen                | -1.809.976,43 | -1.623.457,00 | 0,00           | -1.949.877,09 | 326.420,09   | -139.900,66 | 0,00          |
|      | 53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden                         | -176.139,62   | -138.362,00   | 0,00           | -183.672,47   | 45.310,47    | -7.532,85   | 0,00          |
|      | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden                          | -16.922,00    | -16.922,00    | 0,00           | -16.922,00    | 0,00         | 0,00        | 0,00          |
|      | 53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische  | -77.347,43    | -67.276,00    | 0,00           | -77.631,00    | 10.355,00    | -283,57     | 0,00          |



# Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt  | Ist Vorjahr     | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung   | Veränderung    | Übertrag nach |
|------|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
|      |   | 2012            | 2013           | 2012           | 2013           | Plan J. Ist  | gegenüber      | 2014          |
|      |   | EUR             | EUR            | EUR            | EUR            | 2013         | 2012           | EUR           |
|      |   | 1               | 2              | 3              | 4              | 5            | 6              | 7             |
|      | <i>Anlagen</i>  |                 |                |                |                |              |                |               |
|      | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen  | -1.487.733,15   | -1.427.505,00  | 0,00           | -1.652.819,61  | 225.314,61   | -165.086,46    | 0,00          |
|      | 53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | -16.432,00      | -16.432,00     | 0,00           | -16.432,00     | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
|      | 53630000 Schulgebäuden und Turnhallen   | -43.423,56      | -43.059,00     | 0,00           | -43.430,00     | 371,00       | -6,44          | 0,00          |
|      | 53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge   | -75.236,57      | -71.007,00     | 0,00           | -82.688,76     | 11.681,76    | -7.452,19      | 0,00          |
|      | 53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen  | -11.904,97      | -10.844,00     | 0,00           | -10.844,00     | 0,00         | 1.060,97       | 0,00          |
|      | 53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen   | -38.566,68      | -16.591,00     | 0,00           | -104.785,87    | 88.194,87    | -66.219,19     | 0,00          |
|      | 53840000 Abschreibungen technische Ausgleichsmaßnahmen  | -151,00         | -121,00        | 0,00           | -152,00        | 31,00        | -1,00          | 0,00          |
|      | 53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung  | -548.638,57     | -379.620,00    | 0,00           | -579.479,97    | 199.859,97   | -30.841,46     | 0,00          |
|      | 53851000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter  | -67,00          | -67,00         | 0,00           | -67,00         | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
|      | 53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen   | 0,00            | 0,00           | 0,00           | -33.726,22     | 33.726,22    | -33.726,22     | 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  | -4.638.756,22   | -32.581.100,00 | 0,00           | -34.500.153,46 | 1.919.053,46 | -29.861.397,24 | 0,00          |
|      | 54142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land  | -30.860,97      | -28.500,00     | 0,00           | -30.860,00     | 2.360,00     | 0,97           | 0,00          |
|      | 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände  | -197.814,16     | -14.795.000,00 | 0,00           | -14.321.114,34 | -473.885,66  | -14.123.300,18 | 0,00          |
|      | 54143100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 0,00            | -3.000.000,00  | 0,00           | -3.469.635,43  | 469.635,43   | -3.469.635,43  | 0,00          |
|      | 54143200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre  | 0,00            | -345.000,00    | 0,00           | -1.150.630,33  | 805.630,33   | -1.150.630,33  | 0,00          |
|      | 54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände   | -661.849,06     | -709.500,00    | 0,00           | -657.378,31    | -52.121,69   | 4.470,75       | 0,00          |
|      | 54147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an rechtsfähige Stiftungen   | -18.600,00      | -18.600,00     | 0,00           | -18.600,00     | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
|      | 54148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen   | -620.574,76     | -1.233.100,00  | 0,00           | -949.761,94    | -283.338,06  | -329.187,18    | 0,00          |
|      | 54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen   | -243.581,58     | -482.900,00    | 0,00           | -1.411.462,62  | 928.562,62   | -1.167.881,04  | 0,00          |
|      | 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich  | -8.556,19       | -23.500,00     | 0,00           | -7.519,84      | -15.980,16   | 1.036,35       | 0,00          |
|      | 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige  | -310.895,53     | -7.974.000,00  | 0,00           | -7.759.341,52  | -214.658,48  | -7.448.445,99  | 0,00          |
|      | 54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige  | 0,00            | -1.700.000,00  | 0,00           | -1.776.087,59  | 76.087,59    | -1.776.087,59  | 0,00          |
|      | 54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige  | 0,00            | -171.000,00    | 0,00           | -840.891,20    | 669.891,20   | -840.891,20    | 0,00          |
|      | 54410000 Allgemeine Umlagen an das Land   | -630.509,00     | -602.200,00    | 0,00           | -614.793,00    | 12.593,00    | 15.716,00      | 0,00          |
|      | 54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände   | -1.334.322,00   | -1.432.800,00  | 0,00           | -1.462.404,00  | 29.604,00    | -128.082,00    | 0,00          |
|      | 54490000 Allgemeine Umlagen / Sonstige  | -474.703,84     | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 474.703,84     | 0,00          |
|      | 54500000 Sonstige Transferaufwendungen  | -106.489,13     | -65.000,00     | 0,00           | -29.673,34     | -35.326,66   | 76.815,79      | 0,00          |
| 17.  | - Aufwendungen der sozialen Sicherung   | -104.333.546,69 | -79.106.800,00 | 0,00           | -79.202.305,47 | 95.505,47    | 25.131.241,22  | 0,00          |



# Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 12  
 Datum: 14.07.2014  
 Uhrzeit: 15:19:26

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr    | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung  | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|---------------|---------------|
|      |  | 2012           | 2013           | 2012           | 2013           | Plan J. Ist | gegenüber     | 2014          |
|      |  | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | 2013        | 2012          | EUR           |
|      |  | 1              | 2              | 3              | 4              | 5           | 6             | 7             |
|      | 55111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten  | -8.591,94      | -20.000,00     | 0,00           | -24.652,21     | 4.652,21    | -16.060,27    | 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  | -2.519,17      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 2.519,17      | 0,00          |
|      | 55221100 Kosten der Unterkunft und Heizkosten  | -9.475.768,77  | -10.000.000,00 | 0,00           | -9.962.783,07  | -37.216,93  | -487.014,30   | 0,00          |
|      | 55222000 Einmalige Leistungen  | -98.525,97     | -110.000,00    | 0,00           | -170.176,12    | 60.176,12   | -71.650,15    | 0,00          |
|      | 55231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28   | -200.920,02    | -370.000,00    | 0,00           | -224.601,02    | -145.398,98 | -23.681,00    | 0,00          |
|      | 55313000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen üo. Träger - 50 % abrechenbar                  | -123.304,42    | -136.700,00    | 0,00           | -131.810,73    | -4.889,27   | -8.506,31     | 0,00          |
|      | 55330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | 0,00           | -100,00        | 0,00           | 0,00           | -100,00     | 0,00          | 0,00          |
|      | 55331000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar     | -3.819.864,90  | -3.992.100,00  | 0,00           | -4.324.650,38  | 332.550,38  | -504.785,48   | 0,00          |
|      | 55331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - KV-Beiträge                                  | -351.825,21    | -365.000,00    | 0,00           | -310.910,67    | -54.089,33  | 40.914,54     | 0,00          |
|      | 55333000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | -369.641,27    | -400.000,00    | 0,00           | -337.411,15    | -62.588,85  | 32.230,12     | 0,00          |
|      | 55334000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen  | -101.957,91    | -80.000,00     | 0,00           | -123.324,32    | 43.324,32   | -21.366,41    | 0,00          |
|      | 55335000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Hilfe nach Maß              | -1.559.378,96  | -1.735.100,00  | 0,00           | -1.669.126,63  | -65.973,37  | -109.747,67   | 0,00          |
|      | 55336000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Budget für Arbeit           | -32.095,77     | -40.000,00     | 0,00           | -54.799,79     | 14.799,79   | -22.704,02    | 0,00          |
|      | 55339000 Sozialplanung   | -21.430,00     | -26.000,00     | 0,00           | -4.683,92      | -21.316,08  | 16.746,08     | 0,00          |
|      | 55353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üo. Träger - 50 % abrechenbar                  | -26.284.886,35 | -26.726.100,00 | 0,00           | -27.287.418,39 | 561.318,39  | -1.002.532,04 | 0,00          |
|      | 55354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen  | -168.831,80    | -80.000,00     | 0,00           | -315.959,14    | 235.959,14  | -147.127,34   | 0,00          |
|      | 55355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üo. Träger - 100 % abrechenbar                 | -737.259,32    | -810.000,00    | 0,00           | -763.250,05    | -46.749,95  | -25.990,73    | 0,00          |
|      | 55364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üo. Träger - 100 % abrechenbar                 | -238.137,37    | -261.300,00    | 0,00           | -213.763,54    | -47.536,46  | 24.373,83     | 0,00          |
|      | 55371000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar     | -273.945,38    | -327.000,00    | 0,00           | 176.790,81     | -503.790,81 | 450.736,19    | 0,00          |
|      | 55391000 Sonstige Leistungen   | -116.299,39    | 0,00           | 0,00           | -56,58         | 56,58       | 116.242,81    | 0,00          |
|      | 55392000 Bildung und Teilhabe  | -1.328,13      | 0,00           | 0,00           | -211,97        | 211,97      | 1.116,16      | 0,00          |
|      | 55411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Land                      | -15.503.055,06 | -15.282.600,00 | 0,00           | -16.026.232,15 | 743.632,15  | -523.177,09   | 0,00          |
|      | 55421000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII - örtliche Träger an den Bund                      | -38.306,47     | 0,00           | 0,00           | -28.481,05     | 28.481,05   | 9.825,42      | 0,00          |
|      | 55423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden                     | 0,00           | -10.000,00     | 0,00           | 0,00           | -10.000,00  | 0,00          | 0,00          |
|      | 55430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger  | -89.729,34     | -77.700,00     | 0,00           | -56.503,77     | -21.196,23  | 33.225,57     | 0,00          |
|      | 55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen  | -6.587.623,16  | -5.690.100,00  | 0,00           | -6.217.624,35  | 527.524,35  | 369.998,81    | 0,00          |
|      | 55510100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen -Vorjahre-                                     | -98.634,19     | -100.500,00    | 0,00           | -166.719,87    | 66.219,87   | -68.085,68    | 0,00          |
|      | 55511000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Aktionsprogramm Kindertagespflege            | -464.734,81    | -400.000,00    | 0,00           | -409.375,46    | 9.375,46    | 55.359,35     | 0,00          |
|      | 55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen  | -568.737,90    | -1.150.000,00  | 0,00           | -772.971,54    | -377.028,46 | -204.233,64   | 0,00          |
|      | 55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten                   | 0,00           | -15.000,00     | 0,00           | 0,00           | -15.000,00  | 0,00          | 0,00          |
|      | 55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)   | -5.272.758,36  | -5.220.000,00  | 0,00           | -4.270.054,80  | -949.945,20 | 1.002.703,56  | 0,00          |
|      | 55590000 Sonstige Leistungen   | -75.644,50     | -40.000,00     | 0,00           | -73.401,00     | 33.401,00   | 2.243,50      | 0,00          |
|      | 55598000 Sonstige Leistungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -30.195,40     | 30.195,40   | -30.195,40    | 0,00          |
|      | 55599000 Sonstige Leistungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -3.598,21      | 3.598,21    | -3.598,21     | 0,00          |



# Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 13  
 Datum: 14.07.2014  
 Uhrzeit: 15:19:26

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr    | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung  | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|      |  | 2012           | 2013          | 2012           | 2013          | Plan J. Ist | gegenüber     | 2014          |
|      |  | EUR            | EUR           | EUR            | EUR           | 2013        | 2012          | EUR           |
|      |  | 1              | 2             | 3              | 4             | 5           | 6             | 7             |
|      | 55621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land   | -805.071,07    | -810.000,00   | 0,00           | -996.759,22   | 186.759,22  | -191.688,15   | 0,00          |
|      | 55643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise                                      | -463.258,86    | -300.000,00   | 0,00           | -240.045,65   | -59.954,35  | 223.213,21    | 0,00          |
|      | 55649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige  | 0,00           | -60.000,00    | 0,00           | -26.648,62    | -33.351,38  | -26.648,62    | 0,00          |
|      | 55649100 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige  | 0,00           | 0,00          | 0,00           | -28.177,58    | 28.177,58   | -28.177,58    | 0,00          |
|      | 55710000 Leistungen nach dem AsylbLG - Absummierungskonto  | -138.540,32    | -80.000,00    | 0,00           | -186.200,42   | 106.200,42  | -47.660,10    | 0,00          |
|      | 55711000 Leistungen nach dem AsylbLG   | -39.031,00     | -35.000,00    | 0,00           | -40.462,16    | 5.462,16    | -1.431,16     | 0,00          |
|      | 55721000 KOF - Hilfe zum Lebensunterhalt   | -739,90        | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 739,90        | 0,00          |
|      | 55722000 KOF - Hilfe zur Pflege  | -1.187,16      | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 1.187,16      | 0,00          |
|      | 55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz   | -319.945,88    | -990.000,00   | 0,00           | -293.797,79   | -696.202,21 | 26.148,09     | 0,00          |
|      | 55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz  | -552.263,63    | -550.000,00   | 0,00           | -578.998,81   | 28.998,81   | -26.735,18    | 0,00          |
|      | 55781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG  | -20.661,81     | -20.500,00    | 0,00           | -32.285,28    | 11.785,28   | -11.623,47    | 0,00          |
|      | 55782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG  | 0,00           | -44.000,00    | 0,00           | -15.570,00    | -28.430,00  | -15.570,00    | 0,00          |
|      | 55783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG  | 0,00           | -500,00       | 0,00           | -913,80       | 413,80      | -913,80       | 0,00          |
|      | 55784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG  | 0,00           | -23.000,00    | 0,00           | -5.955,64     | -17.044,36  | -5.955,64     | 0,00          |
|      | 55785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG  | 0,00           | -60.000,00    | 0,00           | -44.270,10    | -15.729,90  | -44.270,10    | 0,00          |
|      | 55786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG  | 0,00           | -32.000,00    | 0,00           | -5.118,17     | -26.881,83  | -5.118,17     | 0,00          |
|      | 55790000 Aufwendungen der Sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige  | 0,00           | -1.600,00     | 0,00           | 0,00          | -1.600,00   | 0,00          | 0,00          |
|      | 55791000 Krankenhilfe nach § 276 LAG   | -13.636,96     | -20.000,00    | 0,00           | -15.028,95    | -4.971,05   | -1.391,99     | 0,00          |
|      | 55810000 Leistungen nach dem AsylbLG   | -1.283.365,70  | -1.300.000,00 | 0,00           | -1.674.808,52 | 374.808,52  | -391.442,82   | 0,00          |
|      | 55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz   | 0,00           | -181.000,00   | 0,00           | 0,00          | -181.000,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | 55890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige  | -21.910,04     | -6.000,00     | 0,00           | -24.913,44    | 18.913,44   | -3.003,40     | 0,00          |
|      | 55944000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an Gemeinden und Gemeindeverbände      | -13.111.350,00 | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 13.111.350,00 | 0,00          |
|      | 55944010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an Gemeinden und Gemeindeverbände      | -3.466.465,44  | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 3.466.465,44  | 0,00          |
|      | 55944100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden - Vorjahre -   | -733.473,59    | 0,00          | 0,00           | -11.700,92    | 11.700,92   | 721.772,67    | 0,00          |
|      | 55990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige                          | -7.914.357,76  | -1.023.300,00 | 0,00           | -969.001,37   | -54.298,63  | 6.945.356,39  | 0,00          |
|      | 55990010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung an Sonstige                            | -1.905.667,42  | 0,00          | 0,00           | -9.735,51     | 9.735,51    | 1.895.931,91  | 0,00          |
|      | 55990100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige / an Sonstige -Vorjahre- | -856.884,31    | 0,00          | 0,00           | -136.030,55   | 136.030,55  | 720.853,76    | 0,00          |
|      | 55991000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige -Freie Träger- (Konjunkturpaket II)   | 0,00           | -94.500,00    | 0,00           | -67.926,50    | -26.573,50  | -67.926,50    | 0,00          |



# Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 14  
 Datum: 14.07.2014  
 Uhrzeit: 15:19:26

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr     | Plan            | Übertragen aus | Ist             | Abweichung   | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|--|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
|      |  | 2012            | 2013            | 2012           | 2013            | Plan J. Ist  | gegenüber     | 2014          |
|      |  | EUR             | EUR             | EUR            | EUR             | 2013         | 2012          | EUR           |
|      |  | 1               | 2               | 3              | 4               | 5            | 6             | 7             |
|      | 55992000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige   | 0,00            | -10.000,00      | 0,00           | 0,00            | -10.000,00   | 0,00          | 0,00          |
|      | -Freie Träger-   |                 |                 |                |                 |              |               |               |
| 18.  | - Sonstige laufende Aufwendungen   | -3.276.181,39   | -3.018.065,00   | 0,00           | -3.915.657,25   | 897.592,25   | -639.475,86   | 0,00          |
|      | 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                                 | -105.603,15     | -115.000,00     | 0,00           | -113.231,28     | -1.768,72    | -7.628,13     | 0,00          |
|      | 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge         | -173.702,25     | -180.950,00     | 0,00           | -155.091,84     | -25.858,16   | 18.610,41     | 0,00          |
|      | 56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten                            | -39.433,06      | -39.250,00      | 0,00           | -49.871,65      | 10.621,65    | -10.438,59    | 0,00          |
|      | 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände   | -11.289,95      | -8.050,00       | 0,00           | -23.709,51      | 15.659,51    | -12.419,56    | 0,00          |
|      | 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  | -272.653,22     | -242.800,00     | 0,00           | -351.045,21     | 108.245,21   | -78.391,99    | 0,00          |
|      | 56240000 Datenverarbeitung   | -290.244,52     | -273.300,00     | 0,00           | -305.177,98     | 31.877,98    | -14.933,46    | 0,00          |
|      | 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen                            | -45.760,85      | -76.300,00      | 0,00           | -56.445,73      | -19.854,27   | -10.684,88    | 0,00          |
|      | 56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten            | -564,00         | -600,00         | 0,00           | -6.186,89       | 5.586,89     | -5.622,89     | 0,00          |
|      | 56310000 Büromaterial  | -263,56         | -300,00         | 0,00           | 0,00            | -300,00      | 263,56        | 0,00          |
|      | 56320000 Bürobedarf, Fachliteratur, Zeitschriften  | -420.900,90     | -371.800,00     | 0,00           | -412.322,78     | 40.522,78    | 8.578,12      | 0,00          |
|      | 56330000 Porto und Versandkosten   | -185.991,35     | -195.500,00     | 0,00           | -145.926,50     | -49.573,50   | 40.064,85     | 0,00          |
|      | 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten  | -159.304,94     | -170.900,00     | 0,00           | -170.258,10     | -641,90      | -10.953,16    | 0,00          |
|      | 56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen                              | -23.693,80      | -11.000,00      | 0,00           | -10.344,57      | -655,43      | 13.349,23     | 0,00          |
|      | 56360000 Öffentlichkeitsarbeit   | -27.256,77      | -23.000,00      | 0,00           | -31.831,01      | 8.831,01     | -4.574,24     | 0,00          |
|      | 56370000 Bankgebühren  | -1.066,79       | -200,00         | 0,00           | -1.111,95       | 911,95       | -45,16        | 0,00          |
|      | 56380000 Transportkosten   | -46,84          | 0,00            | 0,00           | -21,69          | 21,69        | 25,15         | 0,00          |
|      | 56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges   | -4.678,03       | -153.500,00     | 0,00           | -160.377,51     | 6.877,51     | -155.699,48   | 0,00          |
|      | 56410000 Versicherungsbeiträge   | -708.768,96     | -734.000,00     | 0,00           | -720.681,67     | -13.318,33   | -11.912,71    | 0,00          |
|      | 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                 | -170.604,28     | -170.215,00     | 0,00           | -168.170,96     | -2.044,04    | 2.433,32      | 0,00          |
|      | 56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens                      | -668,78         | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00         | 668,78        | 0,00          |
|      | 56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen   | -81.170,58      | 0,00            | 0,00           | -16.315,78      | 16.315,78    | 64.854,80     | 0,00          |
|      | 56513000 Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen   | 0,00            | 0,00            | 0,00           | -528.198,31     | 528.198,31   | -528.198,31   | 0,00          |
|      | 56551000 Einzelwertberichtigung  | -16.984,81      | 0,00            | 0,00           | -11.456,44      | 11.456,44    | 5.528,37      | 0,00          |
|      | 56552000 Pauschalwertberichtigung  | -206.928,00     | 0,00            | 0,00           | -17.930,00      | 17.930,00    | 188.998,00    | 0,00          |
|      | 56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar | 0,00            | 0,00            | 0,00           | -77.920,41      | 77.920,41    | -77.920,41    | 0,00          |
|      | 56790000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige                  | -24.708,70      | 0,00            | 0,00           | -56.425,01      | 56.425,01    | -31.716,31    | 0,00          |
|      | 56810000 Grundsteuer   | -1.687,90       | -3.100,00       | 0,00           | -1.703,12       | -1.396,88    | -15,22        | 0,00          |
|      | 56820000 Kraftfahrzeugsteuer   | -5.192,75       | -5.600,00       | 0,00           | -4.542,26       | -1.057,74    | 650,49        | 0,00          |
|      | 56910000 Zuwendungen an Fraktionen   | -3.826,09       | -4.000,00       | 0,00           | -3.826,09       | -173,91      | 0,00          | 0,00          |
|      | 56920000 Verfügungsmittel  | -2.914,76       | -5.200,00       | 0,00           | -3.434,06       | -1.765,94    | -519,30       | 0,00          |
|      | 56930000 Repräsentationen  | -9.627,68       | -12.000,00      | 0,00           | -13.571,05      | 1.571,05     | -3.943,37     | 0,00          |
|      | 56931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw.   | -13.892,06      | -3.000,00       | 0,00           | -4.516,73       | 1.516,73     | 9.375,33      | 0,00          |
|      | 56940000 Aufwendungen für Schadensfälle  | -76.889,37      | 0,00            | 0,00           | -106.565,95     | 106.565,95   | -29.676,58    | 0,00          |
|      | 56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit                           | -189.862,69     | -218.500,00     | 0,00           | -187.445,21     | -31.054,79   | 2.417,48      | 0,00          |
| 19.  | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)              | -154.272.653,65 | -156.648.813,00 | 0,00           | -161.730.571,49 | 5.081.758,49 | -7.457.917,84 | 0,00          |
| 20.  | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)                | -1.285.810,22   | -1.868.741,00   | 0,00           | -895.163,48     | -973.577,52  | 390.646,74    | 0,00          |
| 21.  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 1.572.653,80    | 1.230.200,00    | 0,00           | 1.670.166,15    | -439.966,15  | 97.512,35     | 0,00          |



# Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 15  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:19:26

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung    | Veränderung  | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | Plan J. Ist   | gegenüber    | 2014          |
|      |  | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | 2013          | 2012         | EUR           |
|      |  | 1             | 2             | 3              | 4             | 5             | 6            | 7             |
|      | 47152000 Zinserträge für Kredite von Sparkassen  | 36.280,57     | 20.000,00     | 0,00           | 1.807,36      | 18.192,64     | -34.473,27   | 0,00          |
|      | 47610000 Erträge von Eigenbetrieben  | 292.147,32    | 0,00          | 0,00           | 362.231,30    | -362.231,30   | 70.083,98    | 0,00          |
|      | 47700000 Erträge aus Sparkassen  | 1.119.531,54  | 1.100.000,00  | 0,00           | 1.176.559,50  | -76.559,50    | 57.027,96    | 0,00          |
|      | 47800000 Erträge aus sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens  | 107.196,33    | 107.200,00    | 0,00           | 107.196,33    | 3,67          | 0,00         | 0,00          |
|      | 47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige   | 17.498,04     | 3.000,00      | 0,00           | 22.371,66     | -19.371,66    | 4.873,62     | 0,00          |
| 22.  | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | -4.881.352,12 | -4.632.500,00 | 0,00           | -3.783.313,20 | -849.186,80   | 1.098.038,92 | 0,00          |
|      | 57310000 Sonstige Finanzaufwendungen an Eigenbetriebe (Verluste)   | -344.791,82   | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 344.791,82   | 0,00          |
|      | 57311000 Zinsaufwendungen an Eigenbetriebe   | -1.317,50     | -10.000,00    | 0,00           | 0,00          | -10.000,00    | 1.317,50     | 0,00          |
|      | 57390000 Zinsaufwendungen an Sondervermögen - Sonstige   | -1.494,44     | 0,00          | 0,00           | -459,67       | 459,67        | 1.034,83     | 0,00          |
|      | 57420000 Zinsaufwendungen an Land für Investitionskredite  | -3.016,42     | -2.000,00     | 0,00           | -1.867,46     | -132,54       | 1.148,96     | 0,00          |
|      | 57490000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich  | -5.208,33     | 0,00          | 0,00           | -9.594,44     | 9.594,44      | -4.386,11    | 0,00          |
|      | 57511000 Zinsen an Banken für Investitionskredite  | -993.643,54   | -1.027.000,00 | 0,00           | -833.077,86   | -193.922,14   | 160.565,68   | 0,00          |
|      | 57511100 Zinsaufwendungen an Banken für Liquiditätskredite   | -212.314,58   | -200.000,00   | 0,00           | -39.902,77    | -160.097,23   | 172.411,81   | 0,00          |
|      | 57512000 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Investitionskredite  | -136.165,65   | -270.000,00   | 0,00           | -118.646,09   | -151.353,91   | 17.519,56    | 0,00          |
|      | 57512100 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Liquiditätskredite   | -564.345,65   | -2.000.000,00 | 0,00           | -504.246,03   | -1.495.753,97 | 60.099,62    | 0,00          |
|      | 57514000 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Investitionskredite  | -1.147.360,92 | -793.100,00   | 0,00           | -1.217.753,34 | 424.653,34    | -70.392,42   | 0,00          |
|      | 57514100 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Liquiditätskredite   | -1.471.693,27 | -330.400,00   | 0,00           | -1.057.765,60 | 727.365,60    | 413.927,67   | 0,00          |
| 23.  | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   | -3.308.698,32 | -3.402.300,00 | 0,00           | -2.113.147,05 | -1.289.152,95 | 1.195.551,27 | 0,00          |
| 24.  | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)  | -4.594.508,54 | -5.271.041,00 | 0,00           | -3.008.310,53 | -2.262.730,47 | 1.586.198,01 | 0,00          |
| 25.  | + Außerordentliche Erträge   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 6.157.884,44  | -6.157.884,44 | 6.157.884,44 | 0,00          |
|      | 49910000 Außerordentliche Erträge aufgrund gesetzlich angeordneter unentgeltlicher Übertragung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 6.157.884,44  | -6.157.884,44 | 6.157.884,44 | 0,00          |
| 26.  | - Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 27.  | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 6.157.884,44  | -6.157.884,44 | 6.157.884,44 | 0,00          |
| 28.  | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)   | -4.594.508,54 | -5.271.041,00 | 0,00           | 3.149.573,91  | -8.420.614,91 | 7.744.082,45 | 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)     | -4.594.508,54 | -5.271.041,00 | 0,00           | 3.149.573,91  | -8.420.614,91 | 7.744.082,45 | 0,00          |

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



## **2. Finanzrechnung**



# Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 18  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:30:16

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr     | Plan            | Übertragen aus | Ist             | Abweichung    | Veränderung    | Übertrag nach |
|------|--|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
|      |  | 2012            | 2013            | 2012           | 2013            | Plan J. Ist   | gegenüber      |               |
|      |  | EUR             | EUR             | EUR            | EUR             | 2013          | 2012           | 2014          |
|      |  | 1               | 2               | 3              | 4               | 5             | 6              | 7             |
| 1.   | + Steuern und ähnliche Abgaben   | 1.626,06        | 531.800,00      | 0,00           | 601.311,02      | -69.511,02    | 599.684,96     | 0,00          |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                | 73.720.285,70   | 94.301.040,00   | 0,00           | 96.630.228,56   | -2.329.188,56 | 22.909.942,86  | 0,00          |
| 3.   | + Einzahlungen der sozialen Sicherung  | 62.381.022,47   | 45.941.850,00   | 0,00           | 47.448.308,83   | -1.506.458,83 | -14.932.713,64 | 0,00          |
| 4.   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 3.509.871,79    | 3.714.700,00    | 0,00           | 3.847.631,05    | -132.931,05   | 337.759,26     | 0,00          |
| 5.   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 284.921,52      | 190.160,00      | 0,00           | 297.530,96      | -107.370,96   | 12.609,44      | 0,00          |
| 6.   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 5.938.908,95    | 5.610.370,00    | 0,00           | 5.225.248,98    | 385.121,02    | -713.659,97    | 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   | 1.102.492,74    | 354.050,00      | 0,00           | 400.469,49      | -46.419,49    | -702.023,25    | 0,00          |
| 10.  | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)                        | 146.939.129,23  | 150.643.970,00  | 0,00           | 154.450.728,89  | -3.806.758,89 | 7.511.599,66   | 0,00          |
| 11.  | - Personalauszahlungen   | -19.825.010,48  | -20.361.732,00  | 0,00           | -20.200.125,06  | -161.606,94   | -375.114,58    | 0,00          |
| 12.  | - Versorgungsauszahlungen  | -645.778,89     | -764.811,00     | 0,00           | -788.361,79     | 23.550,79     | -142.582,90    | 0,00          |
| 13.  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | -11.925.384,82  | -13.336.650,00  | 0,00           | -13.531.754,34  | 195.104,34    | -1.606.369,52  | 0,00          |
| 14.  | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen   | -4.769.031,80   | -32.846.900,00  | 0,00           | -34.499.524,74  | 1.652.624,74  | -29.730.492,94 | 0,00          |
| 15.  | - Auszahlungen der sozialen Sicherung  | -105.346.737,15 | -79.106.800,00  | 0,00           | -79.664.517,12  | 557.717,12    | 25.682.220,03  | 0,00          |
| 16.  | - sonstige laufende Auszahlungen   | -2.975.570,17   | -3.018.165,00   | 0,00           | -3.075.260,92   | 57.095,92     | -99.690,75     | 0,00          |
| 17.  | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)                      | -145.487.513,31 | -149.435.058,00 | 0,00           | -151.759.543,97 | 2.324.485,97  | -6.272.030,66  | 0,00          |
| 18.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17) | 1.451.615,92    | 1.208.912,00    | 0,00           | 2.691.184,92    | -1.482.272,92 | 1.239.569,00   | 0,00          |
| 19.  | + Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen  | 1.280.555,52    | 1.230.200,00    | 0,00           | 1.307.597,81    | -77.397,81    | 27.042,29      | 0,00          |
| 20.  | - Zins- und sonstige Finanzauszahlungen  | -3.980.285,35   | -4.632.500,00   | 0,00           | -4.184.896,77   | -447.603,23   | -204.611,42    | 0,00          |
| 21.  | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)     | -2.699.729,83   | -3.402.300,00   | 0,00           | -2.877.298,96   | -525.001,04   | -177.569,13    | 0,00          |
| 22.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)                        | -1.248.113,91   | -2.193.388,00   | 0,00           | -186.114,04     | -2.007.273,96 | 1.061.999,87   | 0,00          |
| 23.  | + außerordentliche Einzahlungen  | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 24.  | - außerordentliche Auszahlungen  | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 25.  | = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)                      | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 26.  | = Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)             | -1.248.113,91   | -2.193.388,00   | 0,00           | -186.114,04     | -2.007.273,96 | 1.061.999,87   | 0,00          |
| 27.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 2.441.915,27    | 4.330.550,00    | 0,00           | 2.136.588,17    | 2.193.961,83  | -305.327,10    | 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   | 4.534,58        | 20.000,00       | 0,00           | 10.201,00       | 9.799,00      | 5.666,42       | 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                                    | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 0,00           | 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)                               | 2.446.449,85    | 4.350.550,00    | 0,00           | 2.146.789,17    | 2.203.760,83  | -299.660,68    | 0,00          |
| 36.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | -864.427,59     | -2.709.600,00   | -1.120.674,76  | -2.005.572,04   | -704.027,96   | -1.141.144,45  | -49.700,00    |
| 37.  | - Auszahlungen für Sachanlagen   | -9.842.240,04   | -10.764.600,00  | -5.984.714,00  | -7.607.885,79   | -3.156.714,21 | 2.234.354,25   | -2.939.645,00 |
| 38.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen   | -10.211,69      | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00          | 10.211,69      | 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)                             | -10.716.879,32  | -13.474.200,00  | -7.105.388,76  | -9.613.457,83   | -3.860.742,17 | 1.103.421,49   | -2.989.345,00 |



| Pos. | Inhalt  | Ist Vorjahr     | Plan           | Übertragen aus | Ist             | Abweichung      | Veränderung    | Übertrag nach |
|------|---|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
|      |   | 2012            | 2013           | 2012           | 2013            | Plan J. Ist     | gegenüber      | 2014          |
|      |   | EUR             | EUR            | EUR            | EUR             | 2013            | 2012           | EUR           |
|      |   | 1               | 2              | 3              | 4               | 5               | 6              | 7             |
| 43.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42) | -8.270.429,47   | -9.123.650,00  | -7.105.388,76  | -7.466.668,66   | -1.656.981,34   | 803.760,81     | -2.989.345,00 |
| 44.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)                           | -9.518.543,38   | -11.317.038,00 | -7.105.388,76  | -7.652.782,70   | -3.664.255,30   | 1.865.760,68   | -2.989.345,00 |
| 45.  | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten                                      | 10.000.000,00   | 9.123.650,00   | 5.000.000,00   | 5.000.000,00    | 4.123.650,00    | -5.000.000,00  | 6.100.000,00  |
| 46.  | - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten   | -2.004.324,01   | -2.430.700,00  | 0,00           | -2.415.902,54   | -14.797,46      | -411.578,53    | 0,00          |
| 47.  | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)      | 7.995.675,99    | 6.692.950,00   | 5.000.000,00   | 2.584.097,46    | 4.108.852,54    | -5.411.578,53  | 6.100.000,00  |
|      | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung                           | 10.000.000,00   | 4.624.088,00   | 0,00           | 71.000.000,00   | -66.375.912,00  | 61.000.000,00  | 0,00          |
| 48.  | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung                         | 10.000.000,00   | 4.624.088,00   | 0,00           | 71.000.000,00   | -66.375.912,00  | 61.000.000,00  | 0,00          |
|      | Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung                                | -3.600.000,00   | 0,00           | 0,00           | -70.000.000,00  | 70.000.000,00   | -66.400.000,00 | 0,00          |
| 49.  | - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung                              | -3.600.000,00   | 0,00           | 0,00           | -70.000.000,00  | 70.000.000,00   | -66.400.000,00 | 0,00          |
| 50.  | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung                       | 6.400.000,00    | 4.624.088,00   | 0,00           | 1.000.000,00    | 3.624.088,00    | -5.400.000,00  | 0,00          |
| 51.  | + Abnahme der liquiden Mittel   | 835.470.062,87  | 0,00           | 0,00           | 830.045.086,64  | -830.045.086,64 | -5.424.976,23  | 0,00          |
| 52.  | Zunahme der liquiden Mittel   | -839.830.621,66 | 0,00           | 0,00           | -825.942.300,65 | 825.942.300,65  | 13.888.321,01  | 0,00          |
| 53.  | Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)                                 | -4.360.558,79   | 0,00           | 0,00           | 4.102.785,99    | -4.102.785,99   | 8.463.344,78   | 0,00          |
| 54.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)    | 10.035.117,20   | 11.317.038,00  | 5.000.000,00   | 7.686.883,45    | 3.630.154,55    | -2.348.233,75  | 6.100.000,00  |
| 55.  | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern   | 2.155.606,40    | 0,00           | 0,00           | 8.098.092,87    | -8.098.092,87   | 5.942.486,47   | 0,00          |
| 56.  | - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern   | -2.672.180,22   | 0,00           | 0,00           | -8.132.193,62   | 8.132.193,62    | -5.460.013,40  | 0,00          |

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



## **2.1 Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten**



| Pos. | Inhalt  | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung<br>Plan / Ist | Veränderung<br>gegenüber | Übertrag nach |
|------|---|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|      |   | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | 2013                     | 2012                     | 2014          |
|      |   | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | EUR                      | EUR                      | EUR           |
|      |   | 1             | 2             | 3              | 4             | 5                        | 6                        | 7             |
| 1.   | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 1.626,06      | 531.800,00    | 0,00           | 601.311,02    | -69.511,02               | 599.684,96               | 0,00          |
|      | 60340000 Jagdsteuer   | 1.326,06      | 0,00          | 0,00           | 1.326,06      | -1.326,06                | 0,00                     | 0,00          |
|      | 60370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)   | 300,00        | 0,00          | 0,00           | 300,00        | -300,00                  | 0,00                     | 0,00          |
|      | 60529000 Ausgleichsleistungen vom Land - Sonstige   | 0,00          | 531.800,00    | 0,00           | 599.684,96    | -67.884,96               | 599.684,96               | 0,00          |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen   | 73.720.285,70 | 94.301.040,00 | 0,00           | 96.630.228,56 | -2.329.188,56            | 22.909.942,86            | 0,00          |
|      | 61112000 Schlüsselzuweisung B1  | 3.592.701,00  | 3.589.500,00  | 0,00           | 3.589.542,00  | -42,00                   | -3.159,00                | 0,00          |
|      | 61113000 Schlüsselzuweisung B2  | 15.435.351,00 | 15.061.210,00 | 0,00           | 16.735.645,00 | -1.674.435,00            | 1.300.294,00             | 0,00          |
|      | 61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)  | 978.338,00    | 1.024.000,00  | 0,00           | 977.014,00    | 46.986,00                | -1.324,00                | 0,00          |
|      | 61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land   | 2.817.360,00  | 2.817.360,00  | 0,00           | 2.817.360,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
|      | 61440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU  | 31.431,69     | 30.000,00     | 0,00           | 31.103,58     | -1.103,58                | -328,11                  | 0,00          |
|      | 61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund   | 5.286,20      | 3.470,00      | 0,00           | 6.478,74      | -3.008,74                | 1.192,54                 | 0,00          |
|      | 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land   | 507.833,46    | 16.834.000,00 | 0,00           | 17.191.960,06 | -357.960,06              | 16.684.126,60            | 0,00          |
|      | 61442100 Allgemeine Straßenzuweisungen  | 472.351,00    | 537.200,00    | 0,00           | 533.410,00    | 3.790,00                 | 61.059,00                | 0,00          |
|      | 61442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten   | 1.725.793,00  | 1.911.900,00  | 0,00           | 1.892.128,00  | 19.772,00                | 166.335,00               | 0,00          |
|      | 61442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen   | 1.838.496,47  | 1.892.500,00  | 0,00           | 1.854.046,67  | 38.453,33                | 15.550,20                | 0,00          |
|      | 61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 150,00        | 60.000,00     | 0,00           | 100.066,31    | -40.066,31               | 99.916,31                | 0,00          |
|      | 61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich   | 43.524,44     | 40.600,00     | 0,00           | 27.549,40     | 13.050,60                | -15.975,04               | 0,00          |
|      | 61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen  | 51.640,47     | 55.000,00     | 0,00           | 47.144,11     | 7.855,89                 | -4.496,36                | 0,00          |
|      | 61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von sonstigen privaten Bereich  | 2.797,97      | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00                     | -2.797,97                | 0,00          |
|      | 61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen  | 0,00          | 65.000,00     | 0,00           | 17.974,69     | 47.025,31                | 17.974,69                | 0,00          |
|      | 61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 46.217.231,00 | 50.379.300,00 | 0,00           | 50.808.806,00 | -429.506,00              | 4.591.575,00             | 0,00          |
| 3.   | + Einzahlungen der sozialen Sicherung   | 62.381.022,47 | 45.941.850,00 | 0,00           | 47.448.308,83 | -1.506.458,83            | -14.932.713,64           | 0,00          |
|      | 62113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 8.139,54      | 10.000,00     | 0,00           | 11.592,69     | -1.592,69                | 3.453,15                 | 0,00          |
|      | 62123000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung                                      | 303.373,91    | 255.000,00    | 0,00           | 336.062,81    | -81.062,81               | 32.688,90                | 0,00          |
|      | 62133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung  | 15.998,10     | 16.000,00     | 0,00           | 14.527,46     | 1.472,54                 | -1.470,64                | 0,00          |
|      | 62141000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung  | 0,00          | 2.000,00      | 0,00           | 0,00          | 2.000,00                 | 0,00                     | 0,00          |
|      | 62142000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung  | 1.685,52      | 0,00          | 0,00           | 42,00         | -42,00                   | -1.643,52                | 0,00          |
|      | 62143000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung  | 47.850,38     | 17.500,00     | 0,00           | 40.759,24     | -23.259,24               | -7.091,14                | 0,00          |
|      | 62191000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 56.177,47     | 41.800,00     | 0,00           | 41.712,04     | 87,96                    | -14.465,43               | 0,00          |
|      | 62193000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 275.349,73    | 193.400,00    | 0,00           | 219.770,18    | -26.370,18               | -55.579,55               | 0,00          |
|      | 62193100 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigen   | 6.024,24      | 11.100,00     | 0,00           | 0,00          | 11.100,00                | -6.024,24                | 0,00          |



# Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 23  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:38:11

| Pos. | Inhalt  | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung<br>Plan ./ Ist | Veränderung<br>gegenüber | Übertrag nach |
|------|---|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------|
|      |   | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | 2013                      | 2012                     | 2014          |
|      |   | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | EUR                       | EUR                      | EUR           |
|      |   | 1             | 2             | 3              | 4             | 5                         | 6                        | 7             |
|      | er Kostenbeteiligung  |               |               |                |               |                           |                          |               |
|      | 62193500 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 0,00          | 400,00        | 0,00           | 0,00          | 400,00                    | 0,00                     | 0,00          |
|      | 62211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 125.685,67    | 102.000,00    | 0,00           | 69.984,66     | 32.015,34                 | -55.701,01               | 0,00          |
|      | 62212000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung | 19.839,71     | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00                      | -19.839,71               | 0,00          |
|      | 62213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung     | 88.177,64     | 81.000,00     | 0,00           | 47.333,71     | 33.666,29                 | -40.843,93               | 0,00          |
|      | 62221000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung                            | 170.725,23    | 160.000,00    | 0,00           | 182.228,63    | -22.228,63                | 11.503,40                | 0,00          |
|      | 62223000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung                                | 134.543,44    | 125.000,00    | 0,00           | 130.598,43    | -5.598,43                 | -3.945,01                | 0,00          |
|      | 62231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung  | 1.701.924,21  | 1.500.000,00  | 0,00           | 1.652.321,86  | -152.321,86               | -49.602,35               | 0,00          |
|      | 62233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung  | 270.624,38    | 270.000,00    | 0,00           | 200.256,96    | 69.743,04                 | -70.367,42               | 0,00          |
|      | 62241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 79.896,36     | 20.250,00     | 0,00           | 79.250,38     | -59.000,38                | -645,98                  | 0,00          |
|      | 62242000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung   | 39.074,59     | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00                      | -39.074,59               | 0,00          |
|      | 62243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 149.381,74    | 160.000,00    | 0,00           | 310.759,22    | -150.759,22               | 161.377,48               | 0,00          |
|      | 62291000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 121.603,66    | 113.600,00    | 0,00           | 195.553,44    | -81.953,44                | 73.949,78                | 0,00          |
|      | 62291100 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 0,00          | 100,00        | 0,00           | 0,00          | 100,00                    | 0,00                     | 0,00          |
|      | 62291500 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 242,50        | 600,00        | 0,00           | 1.018,16      | -418,16                   | 775,66                   | 0,00          |
|      | 62292000 Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung   | 31.953,05     | 25.100,00     | 0,00           | 23.343,36     | 1.756,64                  | -8.609,69                | 0,00          |
|      | 62293000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 75.736,84     | 102.100,00    | 0,00           | 70.295,93     | 31.804,07                 | -5.440,91                | 0,00          |
|      | 62311000 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes  | 28.026.168,86 | 28.930.200,00 | 0,00           | 28.736.946,01 | 193.253,99                | 710.777,15               | 0,00          |
|      | 62323000 SGB XIII/AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden   | 667.175,80    | 259.000,00    | 0,00           | 38.421,32     | 220.578,68                | -628.754,48              | 0,00          |
|      | 62390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige  | 481.482,03    | 344.500,00    | 0,00           | 348.250,53    | -3.750,53                 | -133.231,50              | 0,00          |
|      | 62411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes  | 2.678.962,91  | 2.771.000,00  | 0,00           | 3.821.000,74  | -1.050.000,74             | 1.142.037,83             | 0,00          |
|      | 62412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen                                     | 1.305.929,90  | 880.000,00    | 0,00           | 1.353.912,81  | -473.912,81               | 47.982,91                | 0,00          |
|      | 62423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden   | 2.975,00      | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00                      | -2.975,00                | 0,00          |
|      | 62490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige   | 728.624,33    | 717.100,00    | 0,00           | 710.685,87    | 6.414,13                  | -17.938,46               | 0,00          |
|      | 62522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen   | 40.307,52     | 56.100,00     | 0,00           | 63.696,82     | -7.596,82                 | 23.389,30                | 0,00          |



# Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 24  
 Datum: 14.07.2014  
 Uhrzeit: 15:38:11

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan         | Übertragen aus | Ist          | Abweichung  | Veränderung    | Übertrag nach |
|------|--|---------------|--------------|----------------|--------------|-------------|----------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013         | 2012           | 2013         | Plan / Ist  | gegenüber      | 2014          |
|      |  | EUR           | EUR          | EUR            | EUR          | 2013        | 2012           | EUR           |
|      |  | 1             | 2            | 3              | 4            | 5           | 6              | 7             |
|      | 62523000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Gemeinden  | 7.303,97      | 0,00         | 0,00           | 0,00         | 0,00        | -7.303,97      | 0,00          |
|      | 62611000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung   | 3.442.244,35  | 3.500.000,00 | 0,00           | 3.598.256,75 | -98.256,75  | 156.012,40     | 0,00          |
|      | 62614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II  | 867.387,92    | 965.000,00   | 0,00           | 712.317,17   | 252.682,83  | -155.070,75    | 0,00          |
|      | 62640000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Gemeinden   | 1.671.281,85  | 1.657.000,00 | 0,00           | 1.308.188,54 | 348.811,46  | -363.093,31    | 0,00          |
|      | 62711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes                               | 18.648.520,68 | 2.655.000,00 | 0,00           | 2.520.069,12 | 134.930,88  | -16.128.451,56 | 0,00          |
|      | 62711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes                               | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 463.696,64   | -463.696,64 | 463.696,64     | 0,00          |
|      | 62711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes                               | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 31.753,54    | -31.753,54  | 31.753,54      | 0,00          |
|      | 62711300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes                               | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 113.701,81   | -113.701,81 | 113.701,81     | 0,00          |
|      | 62713000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / von Gemeinden                            | 36.607,83     | 0,00         | 0,00           | 0,00         | 0,00        | -36.607,83     | 0,00          |
|      | 62790000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / Sonstige  | 52.041,61     | 0,00         | 0,00           | 0,00         | 0,00        | -52.041,61     | 0,00          |
| 4.   | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 3.509.871,79  | 3.714.700,00 | 0,00           | 3.847.631,05 | -132.931,05 | 337.759,26     | 0,00          |
|      | 63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen  | 2.663.402,99  | 2.423.800,00 | 0,00           | 2.730.333,57 | -306.533,57 | 66.930,58      | 0,00          |
|      | 63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden   | 129.717,72    | 131.500,00   | 0,00           | 85.525,33    | 45.974,67   | -44.192,39     | 0,00          |
|      | 63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 552.089,22    | 532.500,00   | 0,00           | 580.396,95   | -47.896,95  | 28.307,73      | 0,00          |
|      | 63210000 Einzahlungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen                                 | 125.156,92    | 110.000,00   | 0,00           | 133.523,00   | -23.523,00  | 8.366,08       | 0,00          |
|      | 63400000 Beteiligung Essenskosten  | 39.504,94     | 516.900,00   | 0,00           | 317.852,20   | 199.047,80  | 278.347,26     | 0,00          |
| 5.   | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 284.921,52    | 190.160,00   | 0,00           | 297.530,96   | -107.370,96 | 12.609,44      | 0,00          |
|      | 64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten   | 27.504,14     | 5.200,00     | 0,00           | 19.032,99    | -13.832,99  | -8.471,15      | 0,00          |
|      | 64120000 Mieten und Pachten  | 173.864,81    | 177.660,00   | 0,00           | 184.560,98   | -6.900,98   | 10.696,17      | 0,00          |
|      | 64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen  | 66.798,50     | 0,00         | 0,00           | 51.759,50    | -51.759,50  | -15.039,00     | 0,00          |
|      | 64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige   | 16.754,07     | 7.300,00     | 0,00           | 42.177,49    | -34.877,49  | 25.423,42      | 0,00          |
| 6.   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 5.938.908,95  | 5.610.370,00 | 0,00           | 5.225.248,98 | 385.121,02  | -713.659,97    | 0,00          |
|      | 64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondermögen / von Eigenbetrieben  | 159.765,64    | 177.100,00   | 0,00           | 226.402,17   | -49.302,17  | 66.636,53      | 0,00          |
|      | 64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund  | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 1.815,10     | -1.815,10   | 1.815,10       | 0,00          |
|      | 64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land  | 1.525.236,34  | 1.598.100,00 | 0,00           | 1.545.753,79 | 52.346,21   | 20.517,45      | 0,00          |
|      | 64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                   | 330.945,57    | 236.000,00   | 0,00           | 237.309,45   | -1.309,45   | -93.636,12     | 0,00          |
|      | 64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden  | 2.719,98      | 0,00         | 0,00           | 0,00         | 0,00        | -2.719,98      | 0,00          |
|      | 64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich                                    | 2.386.675,95  | 2.115.500,00 | 0,00           | 2.075.837,95 | 39.662,05   | -310.838,00    | 0,00          |
|      | 64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vo  | 94.779,35     | 208.100,00   | 0,00           | 11.667,66    | 196.432,34  | -83.111,69     | 0,00          |



# Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 25  
 Datum: 14.07.2014  
 Uhrzeit: 15:38:11

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr    | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung    | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      |  | 2012           | 2013           | 2012           | 2013           | Plan / Ist    | gegenüber     | 2014          |
|      |  | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | 2013          | 2012          | EUR           |
|      |  | 1              | 2              | 3              | 4              | 5             | 6             | 7             |
|      | m privaten Bereich / von privaten Unternehmen  |                |                |                |                |               |               |               |
|      | 64252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 390.429,24     | 215.400,00     | 0,00           | 72.217,78      | 143.182,22    | -318.211,46   | 0,00          |
|      | 64259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich   | 9.081,88       | 10.000,00      | 0,00           | 22.493,32      | -12.493,32    | 13.411,44     | 0,00          |
|      | 64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen   | 1.039.275,00   | 1.050.170,00   | 0,00           | 1.031.751,76   | 18.418,24     | -7.523,24     | 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   | 1.102.492,74   | 354.050,00     | 0,00           | 400.469,49     | -46.419,49    | -702.023,25   | 0,00          |
|      | 66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                            | 57,00          | 60.000,00      | 0,00           | 2.188,80       | 57.811,20     | 2.131,80      | 0,00          |
|      | 66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)                           | 783.995,37     | 183.800,00     | 0,00           | 143.357,83     | 40.442,17     | -640.637,54   | 0,00          |
|      | 66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.                                  | 52.803,36      | 39.000,00      | 0,00           | 49.085,01      | -10.085,01    | -3.718,35     | 0,00          |
|      | 66260000 Verkauf von Angebotsunterlagen  | -40,00         | 0,00           | 0,00           | 4.810,00       | -4.810,00     | 4.850,00      | 0,00          |
|      | 66270000 Versichererstattungen   | 97.360,06      | 0,00           | 0,00           | 91.538,66      | -91.538,66    | -5.821,40     | 0,00          |
|      | 66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige   | 166.979,18     | 71.250,00      | 0,00           | 108.049,13     | -36.799,13    | -58.930,05    | 0,00          |
|      | 66400000 Sonstige Steuererstattungen   | 1.337,77       | 0,00           | 0,00           | 1.440,06       | -1.440,06     | 102,29        | 0,00          |
| 10.  | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)                        | 146.939.129,23 | 150.643.970,00 | 0,00           | 154.450.728,89 | -3.806.758,89 | 7.511.599,66  | 0,00          |
| 11.  | - Personalauszahlungen   | -19.825.010,48 | -20.361.732,00 | 0,00           | -20.200.125,06 | -161.606,94   | -375.114,58   | 0,00          |
|      | 70140000 Rats- und Ausschussmitglieder   | -86.471,67     | -109.000,00    | 0,00           | -99.142,82     | -9.857,18     | -12.671,15    | 0,00          |
|      | 70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)   | -112.442,38    | -112.560,00    | 0,00           | -117.206,67    | 4.646,67      | -4.764,29     | 0,00          |
|      | 70211000 Dienstbezüge  | -4.922.938,23  | -5.028.670,00  | 0,00           | -4.958.420,84  | -70.249,16    | -35.482,61    | 0,00          |
|      | 70221000 Vergütungen   | -9.859.113,09  | -10.236.163,00 | 0,00           | -10.177.482,23 | -58.680,77    | -318.369,14   | 0,00          |
|      | 70222000 Leistungszulagen  | -140.067,38    | -180.000,00    | 0,00           | -173.097,42    | -6.902,58     | -33.030,04    | 0,00          |
|      | 70291000 Vergütungen   | -512.372,01    | -503.000,00    | 0,00           | -524.754,93    | 21.754,93     | -12.382,92    | 0,00          |
|      | 70310000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Beamte  | -695.782,94    | -682.520,00    | 0,00           | -699.450,57    | 16.930,57     | -3.667,63     | 0,00          |
|      | 70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Arbeitnehmer  | -872.113,71    | -794.725,00    | 0,00           | -802.161,51    | 7.436,51      | 69.952,20     | 0,00          |
|      | 70410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)         | -6.213,50      | 0,00           | 0,00           | -7.371,39      | 7.371,39      | -1.157,89     | 0,00          |
|      | 70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Arbeitnehmer                           | -2.001.950,73  | -2.089.904,00  | 0,00           | -2.030.242,76  | -59.661,24    | -28.292,03    | 0,00          |
|      | 70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige                                   | -1.799,67      | -1.819,00      | 0,00           | -1.485,71      | -333,29       | 313,96        | 0,00          |
|      | 70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte                          | -436.434,99    | -450.453,00    | 0,00           | -438.368,97    | -12.084,03    | -1.933,98     | 0,00          |
|      | 70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer                    | -26.412,70     | -26.780,00     | 0,00           | -27.001,13     | 221,13        | -588,43       | 0,00          |
|      | 70611000 Trennungsgeld   | -11.000,05     | -14.000,00     | 0,00           | -14.048,52     | 48,52         | -3.048,47     | 0,00          |
|      | 70619000 Personalnebenauszahlungen / für Beamte / Sonstige   | -4.942,45      | -5.139,00      | 0,00           | -2.514,99      | -2.624,01     | 2.427,46      | 0,00          |
|      | 70629000 Personalnebenauszahlungen / für Arbeitnehmer / Sonstige                                   | -14.147,36     | -13.681,00     | 0,00           | -19.577,24     | 5.896,24      | -5.429,88     | 0,00          |
|      | 70711000 Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen   | -49.387,05     | -45.000,00     | 0,00           | -39.852,32     | -5.147,68     | 9.534,73      | 0,00          |
|      | 70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)                                | -71.420,57     | -68.318,00     | 0,00           | -67.945,04     | -372,96       | 3.475,53      | 0,00          |
| 12.  | - Versorgungsauszahlungen  | -645.778,89    | -764.811,00    | 0,00           | -788.361,79    | 23.550,79     | -142.582,90   | 0,00          |
|      | 71110000 Versorgungsauszahlungen / für Beamte  | -432.204,56    | -532.400,00    | 0,00           | -554.862,16    | 22.462,16     | -122.657,60   | 0,00          |
|      | 71410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte                          | -213.574,33    | -232.411,00    | 0,00           | -233.499,63    | 1.088,63      | -19.925,30    | 0,00          |
| 13.  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | -11.925.384,82 | -13.336.650,00 | 0,00           | -13.531.754,34 | 195.104,34    | -1.606.369,52 | 0,00          |
|      | 72210000 Heizung   | -1.114.488,16  | -1.068.500,00  | 0,00           | -1.150.037,66  | 81.537,66     | -35.549,50    | 0,00          |



| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung<br>Plan / Ist | Veränderung<br>gegenüber | Übertrag nach |
|------|--|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013           | 2012           | 2013           | 2013                     | 2012                     | 2014          |
|      |  | EUR           | EUR            | EUR            | EUR            | EUR                      | EUR                      | EUR           |
|      |  | 1             | 2              | 3              | 4              | 5                        | 6                        | 7             |
|      | 72220000 Strom (soweit nicht Heizung)  | -708.509,34   | -762.700,00    | 0,00           | -804.459,28    | 41.759,28                | -95.949,94               | 0,00          |
|      | 72240000 Abfall  | -58.803,34    | -60.900,00     | 0,00           | -55.049,95     | -5.850,05                | 3.753,39                 | 0,00          |
|      | 72310000 Unterhaltung der Grundstücke,<br>Außenanlagen, Gebäude und<br>Gebäudeeinrichtungen  | -1.976.011,51 | -2.502.500,00  | 0,00           | -2.850.324,30  | 347.824,30               | -874.312,79              | 0,00          |
|      | 72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke,<br>Außenanlagen, Gebäude und<br>Gebäudeeinrichtungen   | -4.385,55     | -4.500,00      | 0,00           | -4.385,55      | -114,45                  | 0,00                     | 0,00          |
|      | 72325000 Auszahlungen für Reinigung  | -1.054.670,27 | -1.206.400,00  | 0,00           | -1.075.749,66  | -130.650,34              | -21.079,39               | 0,00          |
|      | 72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens   | -85.170,85    | -165.000,00    | 0,00           | -108.086,65    | -56.913,35               | -22.915,80               | 0,00          |
|      | 72331000 Unterhaltung Brücken, Tunnel und<br>ingenieurtechnische Anlagen   | -27.370,00    | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                     | 27.370,00                | 0,00          |
|      | 72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich<br>Betriebs- und Schmierstoffe)  | -92.191,05    | -110.400,00    | 0,00           | -87.165,41     | -23.234,59               | 5.025,64                 | 0,00          |
|      | 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung  | -326.118,57   | -349.900,00    | 0,00           | -407.470,81    | 57.570,81                | -81.352,24               | 0,00          |
|      | 72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-,<br>Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | -235.165,88   | -219.300,00    | 0,00           | -349.935,28    | 130.635,28               | -114.769,40              | 0,00          |
|      | 72410000 Schülerbeförderungskosten   | -2.491.870,71 | -2.570.000,00  | 0,00           | -3.065.350,94  | 495.350,94               | -573.480,23              | 0,00          |
|      | 72420000 Aufwand für Schülerbetreuung  | -388.345,09   | -625.100,00    | 0,00           | -421.448,93    | -203.651,07              | -33.103,84               | 0,00          |
|      | 72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf,<br>Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe,<br>Sanitärverbrauchsmaterial u.ä.                  | -46.159,57    | -55.050,00     | 0,00           | -60.017,16     | 4.967,16                 | -13.857,59               | 0,00          |
|      | 72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und<br>Unterrichtsmittel, Lernmittel, Schulbücher,<br>Werkstoffe                               | -378.998,01   | -415.500,00    | 0,00           | -503.106,27    | 87.606,27                | -124.108,26              | 0,00          |
|      | 72470000 Sonstige Verbrauchsmittel   | -5.693,43     | -6.700,00      | 0,00           | -6.651,98      | -48,02                   | -958,55                  | 0,00          |
|      | 72480000 Sonstige bezogene Leistungen  | -42.359,94    | -328.000,00    | 0,00           | -11.152,48     | -316.847,52              | 31.207,46                | 0,00          |
|      | 72490000 Sonstige Auszahlungen für<br>Sachleistungen   | -122,50       | 0,00           | 0,00           | -211,00        | 211,00                   | -88,50                   | 0,00          |
|      | 72541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen<br>Bereich / an die EU / an den Bund   | -29.710,70    | -25.000,00     | 0,00           | -34.605,20     | 9.605,20                 | -4.894,50                | 0,00          |
|      | 72542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen<br>Bereich / an die EU / an das Land   | -667.593,63   | -727.000,00    | 0,00           | -589.859,38    | -137.140,62              | 77.734,25                | 0,00          |
|      | 72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen<br>Bereich / an die EU / an Gemeinden und<br>Gemeindeverbände                            | -1.376.421,50 | -1.470.750,00  | 0,00           | -1.189.075,62  | -281.674,38              | 187.345,88               | 0,00          |
|      | 72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen<br>Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche<br>Sonderrechnungen                     | 0,00          | -500,00        | 0,00           | 0,00           | -500,00                  | 0,00                     | 0,00          |
|      | 72549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen<br>Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen<br>Bereich                        | -615.900,78   | -582.000,00    | 0,00           | -673.910,76    | 91.910,76                | -58.009,98               | 0,00          |
|      | 72551000 Kostenerstattungen / an den privaten<br>Bereich / an private Unternehmen  | -3.599,75     | -2.500,00      | 0,00           | -2.320,50      | -179,50                  | 1.279,25                 | 0,00          |
|      | 72559000 Kostenerstattungen / an den privaten<br>Bereich / an den sonstige privaten Bereich  | -20.500,00    | -20.550,00     | 0,00           | -20.500,00     | -50,00                   | 0,00                     | 0,00          |
|      | 72590000 Kostenerstattungen / an Sonstige  | -27.000,00    | -27.000,00     | 0,00           | -27.000,00     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
|      | 72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen   | -89.050,77    | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                     | 89.050,77                | 0,00          |
|      | 72910000 Auszahlungen für Schulveranstaltungen   | -15.430,97    | -11.500,00     | 0,00           | -19.470,58     | 7.970,58                 | -4.039,61                | 0,00          |
|      | 72920000 Auszahlungen für Pflege von<br>Partnerschaften  | -43.742,95    | -19.400,00     | 0,00           | -14.408,99     | -4.991,01                | 29.333,96                | 0,00          |
| 14.  | Zuwendungen, Umlagen und sonstige<br>Transferauszahlungen  | -4.769.031,80 | -32.846.900,00 | 0,00           | -34.499.524,74 | 1.652.624,74             | -29.730.492,94           | 0,00          |
|      | 74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende<br>Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU /<br>an das Land                       | -29.285,93    | -28.500,00     | 0,00           | -33.464,97     | 4.964,97                 | -4.179,04                | 0,00          |
|      | 74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende<br>Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU /<br>an Gemeinden und Gemeindeverbände | -299.532,06   | -18.140.000,00 | 0,00           | -18.855.422,31 | 715.422,31               | -18.555.890,25           | 0,00          |
|      | 74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende<br>Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU /<br>an Zweckverbände                  | -646.675,60   | -709.500,00    | 0,00           | -657.378,31    | -52.121,69               | -10.702,71               | 0,00          |
|      | 74147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufend   | -18.600,00    | -18.600,00     | 0,00           | -18.600,00     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |



# Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 27  
 Datum: 14.07.2014  
 Uhrzeit: 15:38:11

| Pos. | Inhalt  | Ist Vorjahr     | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung     | Veränderung    | Übertrag nach |
|------|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      |   | 2012            | 2013           | 2012           | 2013           | Plan / Ist     | gegenüber      | 2014          |
|      |   | EUR             | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | EUR           |
|      |   | 1               | 2              | 3              | 4              | 5              | 6              | 7             |
|      | e Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen   |                 |                |                |                |                |                |               |
|      | 74148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen | -622.184,27     | -1.233.100,00  | 0,00           | -1.092.863,95  | -140.236,05    | -470.679,68    | 0,00          |
|      | 74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen                                   | -243.581,58     | -482.900,00    | 0,00           | -1.411.462,62  | 928.562,62     | -1.167.881,04  | 0,00          |
|      | 74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich                        | -8.274,25       | -23.500,00     | 0,00           | -7.650,08      | -15.849,92     | 624,17         | 0,00          |
|      | 74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige  | -304.395,53     | -9.845.000,00  | 0,00           | -10.315.812,16 | 470.812,16     | -10.011.416,63 | 0,00          |
|      | 74410000 Allgemeine Umlagen an das Land   | -630.509,00     | -602.200,00    | 0,00           | -614.793,00    | 12.593,00      | 15.716,00      | 0,00          |
|      | 74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände   | -1.334.322,00   | -1.432.800,00  | 0,00           | -1.462.404,00  | 29.604,00      | -128.082,00    | 0,00          |
|      | 74490000 Allgemeine Umlagen / Sonstige  | -474.622,00     | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 474.622,00     | 0,00          |
|      | 74500000 Sonstige Transferauszahlungen  | -157.049,58     | -330.800,00    | 0,00           | -29.673,34     | -301.126,66    | 127.376,24     | 0,00          |
| 15.  | - Auszahlungen der sozialen Sicherung   | -105.346.737,15 | -79.106.800,00 | 0,00           | -79.664.517,12 | 557.717,12     | 25.682.220,03  | 0,00          |
|      | 75111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten   | -10.106,67      | -20.000,00     | 0,00           | -23.137,48     | 3.137,48       | -13.030,81     | 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   | -9.463.073,18   | -10.000.000,00 | 0,00           | -10.010.222,86 | 10.222,86      | -547.149,68    | 0,00          |
|      | 75222000 Einmalige Leistungen   | -98.525,97      | -110.000,00    | 0,00           | -170.176,12    | 60.176,12      | -71.650,15     | 0,00          |
|      | 75231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28  | -200.920,02     | -370.000,00    | 0,00           | -224.601,02    | -145.398,98    | -23.681,00     | 0,00          |
|      | 75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung  | -115.854,20     | -136.700,00    | 0,00           | -131.211,33    | -5.488,67      | -15.357,13     | 0,00          |
|      | 75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung  | -5.863.311,15   | -6.247.300,00  | 0,00           | -6.574.470,65  | 327.170,65     | -711.159,50    | 0,00          |
|      | 75331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen   | -350.578,28     | -365.000,00    | 0,00           | -283.179,04    | -81.820,96     | 67.399,24      | 0,00          |
|      | 75339000 Sozialplanung  | -21.430,00      | -26.000,00     | 0,00           | -4.845,47      | -21.154,53     | 16.584,53      | 0,00          |
|      | 75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung  | -27.426.298,40  | -27.616.100,00 | 0,00           | -12.147.845,40 | -15.468.254,60 | 15.278.453,00  | 0,00          |
|      | 75353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen uö. Träger - 50 % abrechenbar   | 0,00            | 0,00           | 0,00           | -16.401.676,78 | 16.401.676,78  | -16.401.676,78 | 0,00          |
|      | 75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung  | -238.031,64     | -261.300,00    | 0,00           | -213.647,64    | -47.652,36     | 24.384,00      | 0,00          |
|      | 75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung  | -274.263,12     | -327.000,00    | 0,00           | 177.101,03     | -504.101,03    | 451.364,15     | 0,00          |
|      | 75390000 Sonstige Leistungen  | -108.669,38     | 0,00           | 0,00           | -56,58         | 56,58          | 108.612,80     | 0,00          |
|      | 75411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Landes   | -15.184.167,25  | -15.282.600,00 | 0,00           | -15.512.731,15 | 230.131,15     | -328.563,90    | 0,00          |
|      | 75423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden  | 0,00            | -10.000,00     | 0,00           | 0,00           | -10.000,00     | 0,00           | 0,00          |
|      | 75430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger   | -84.379,24      | -77.700,00     | 0,00           | -56.503,77     | -21.196,23     | 27.875,47      | 0,00          |
|      | 75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen   | -7.683.516,14   | -7.340.600,00  | 0,00           | -7.475.028,89  | 134.428,89     | 208.487,25     | 0,00          |
|      | 75513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten  | 0,00            | -15.000,00     | 0,00           | 0,00           | -15.000,00     | 0,00           | 0,00          |
|      | 75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)  | -5.509.769,36   | -5.220.000,00  | 0,00           | -4.261.849,92  | -958.150,08    | 1.247.919,44   | 0,00          |
|      | 75590000 Sonstige Leistungen  | -78.041,44      | -40.000,00     | 0,00           | -72.911,17     | 32.911,17      | 5.130,27       | 0,00          |
|      | 75598000 Sonstige Leistungen  | 0,00            | 0,00           | 0,00           | -27.845,40     | 27.845,40      | -27.845,40     | 0,00          |
|      | 75599000 Sonstige Leistungen  | 0,00            | 0,00           | 0,00           | -3.598,21      | 3.598,21       | -3.598,21      | 0,00          |
|      | 75621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land  | -796.620,23     | -810.000,00    | 0,00           | -987.481,98    | 177.481,98     | -190.861,75    | 0,00          |
|      | 75643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise   | -556.747,82     | -300.000,00    | 0,00           | -425.808,73    | 125.808,73     | 130.939,09     | 0,00          |
|      | 75649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige   | 0,00            | -60.000,00     | 0,00           | -23.927,10     | -36.072,90     | -23.927,10     | 0,00          |
|      | 75649100 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige   | 0,00            | 0,00           | 0,00           | -25.722,19     | 25.722,19      | -25.722,19     | 0,00          |
|      | 75710000 Leistungen nach dem AsylbLG  | -186.059,37     | -115.000,00    | 0,00           | -221.270,36    | 106.270,36     | -35.210,99     | 0,00          |



# Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 28  
 Datum: 14.07.2014  
 Uhrzeit: 15:38:11

| Pos. | Inhalt  | Ist Vorjahr    | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung  | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|      |   | 2012           | 2013          | 2012           | 2013          | Plan / Ist  | gegenüber     | 2014          |
|      |   | EUR            | EUR           | EUR            | EUR           | 2013        | 2012          | EUR           |
|      |   | 1              | 2             | 3              | 4             | 5           | 6             | 7             |
|      | 75720000 Kriegspferfürsorge   | -1.927,06      | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 1.927,06      | 0,00          |
|      | 75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz  | -954.945,63    | -990.000,00   | 0,00           | -883.038,21   | -106.961,79 | 71.907,42     | 0,00          |
|      | 75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz   | -551.500,63    | -550.000,00   | 0,00           | -582.551,56   | 32.551,56   | -31.050,93    | 0,00          |
|      | 75781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG   | -31.981,49     | -20.500,00    | 0,00           | -20.965,60    | 465,60      | 11.015,89     | 0,00          |
|      | 75782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG   | 0,00           | -44.000,00    | 0,00           | -15.570,00    | -28.430,00  | -15.570,00    | 0,00          |
|      | 75783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG   | 0,00           | -500,00       | 0,00           | -1.133,00     | 633,00      | -1.133,00     | 0,00          |
|      | 75784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG   | 0,00           | -23.000,00    | 0,00           | -6.388,84     | -16.611,16  | -6.388,84     | 0,00          |
|      | 75785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG   | 0,00           | -60.000,00    | 0,00           | -47.338,88    | -12.661,12  | -47.338,88    | 0,00          |
|      | 75786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG   | 0,00           | -32.000,00    | 0,00           | -5.168,17     | -26.831,83  | -5.168,17     | 0,00          |
|      | 75790000 Auszahlungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige   | -11.386,96     | -21.600,00    | 0,00           | -15.028,95    | -6.571,05   | -3.641,99     | 0,00          |
|      | 75810000 Leistungen nach dem AsylbLG  | -1.278.958,15  | -1.300.000,00 | 0,00           | -1.493.612,22 | 193.612,22  | -214.654,07   | 0,00          |
|      | 75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz  | -199.719,75    | -181.000,00   | 0,00           | -221.929,06   | 40.929,06   | -22.209,31    | 0,00          |
|      | 75890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige                                       | -21.910,04     | -6.000,00     | 0,00           | -24.913,44    | 18.913,44   | -3.003,40     | 0,00          |
|      | 75944000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an Gemeinden und Gemeindeverbände | -17.299.420,25 | 0,00          | 0,00           | 3.271,87      | -3.271,87   | 17.302.692,12 | 0,00          |
|      | 75990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige                     | -10.744.624,33 | -1.127.800,00 | 0,00           | -1.247.502,85 | 119.702,85  | 9.497.121,48  | 0,00          |
| 16.  | - sonstige laufende Auszahlungen  | -2.975.570,17  | -3.018.165,00 | 0,00           | -3.075.260,92 | 57.095,92   | -99.690,75    | 0,00          |
|      | 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung  | -97.504,23     | -115.000,00   | 0,00           | -122.149,15   | 7.149,15    | -24.644,92    | 0,00          |
|      | 76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge                                      | -166.451,21    | -180.950,00   | 0,00           | -173.331,13   | -7.618,87   | -6.879,92     | 0,00          |
|      | 76140000 Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung   | -39.357,13     | -39.250,00    | 0,00           | -49.882,08    | 10.632,08   | -10.524,95    | 0,00          |
|      | 76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände                                | -11.384,90     | -8.050,00     | 0,00           | -23.977,84    | 15.927,84   | -12.592,94    | 0,00          |
|      | 76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen   | -264.617,03    | -242.800,00   | 0,00           | -221.284,59   | -21.515,41  | 43.332,44     | 0,00          |
|      | 76240000 Datenverarbeitung  | -310.977,15    | -273.300,00   | 0,00           | -285.207,54   | 11.907,54   | 25.769,61     | 0,00          |
|      | 76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen   | -47.258,94     | -76.400,00    | 0,00           | -44.839,60    | -31.560,40  | 2.419,34      | 0,00          |
|      | 76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten   | -564,00        | -600,00       | 0,00           | -6.186,89     | 5.586,89    | -5.622,89     | 0,00          |
|      | 76310000 Büromaterial   | -263,56        | -300,00       | 0,00           | 0,00          | -300,00     | 263,56        | 0,00          |
|      | 76320000 Fachliteratur, Zeitschriften   | -431.469,83    | -371.800,00   | 0,00           | -405.784,31   | 33.984,31   | 25.685,52     | 0,00          |
|      | 76330000 Porto und Versandkosten  | -190.208,39    | -195.500,00   | 0,00           | -145.239,21   | -50.260,79  | 44.969,18     | 0,00          |
|      | 76340000 Telefon, Datenübertragungskosten   | -159.969,99    | -170.900,00   | 0,00           | -171.981,72   | 1.081,72    | -12.011,73    | 0,00          |
|      | 76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen   | -20.591,39     | -11.000,00    | 0,00           | -13.446,98    | 2.446,98    | 7.144,41      | 0,00          |
|      | 76360000 Öffentlichkeitsarbeit  | -19.369,91     | -23.000,00    | 0,00           | -23.628,15    | 628,15      | -4.258,24     | 0,00          |
|      | 76370000 Bankgebühren   | -1.066,79      | -200,00       | 0,00           | -1.756,95     | 1.556,95    | -690,16       | 0,00          |
|      | 76380000 Transportkosten  | -65,07         | 0,00          | 0,00           | -21,69        | 21,69       | 43,38         | 0,00          |
|      | 76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige   | -4.977,63      | -153.500,00   | 0,00           | -158.991,11   | 5.491,11    | -154.013,48   | 0,00          |
|      | 76410000 Versicherungsbeiträge  | -707.430,18    | -734.000,00   | 0,00           | -721.766,68   | -12.233,32  | -14.336,50    | 0,00          |
|      | 76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen  | -170.138,41    | -170.215,00   | 0,00           | -159.193,05   | -11.021,95  | 10.945,36     | 0,00          |
|      | 76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige   | -24.708,70     | 0,00          | 0,00           | -24.815,85    | 24.815,85   | -107,15       | 0,00          |
|      | 76810000 Grundsteuer  | -1.687,90      | -3.100,00     | 0,00           | -1.703,12     | -1.396,88   | -15,22        | 0,00          |
|      | 76820000 Kraftfahrzeugsteuer  | -4.403,31      | -5.600,00     | 0,00           | -4.554,96     | -1.045,04   | -151,65       | 0,00          |



| Pos. | Inhalt  | Ist Vorjahr     | Plan            | Übertragen aus | Ist             | Abweichung<br>Plan / Ist | Veränderung<br>gegenüber | Übertrag nach |
|------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|      |   | 2012            | 2013            | 2012           | 2013            | 2013                     | 2012                     | 2014          |
|      |   | EUR             | EUR             | EUR            | EUR             | EUR                      | EUR                      | EUR           |
|      |   | 1               | 2               | 3              | 4               | 5                        | 6                        | 7             |
|      | 76910000 Zuwendungen an Fraktionen  | -3.826,09       | -4.000,00       | 0,00           | -3.826,09       | -173,91                  | 0,00                     | 0,00          |
|      | 76920000 Verfügungsmittel   | -2.914,76       | -5.200,00       | 0,00           | -3.434,06       | -1.765,94                | -519,30                  | 0,00          |
|      | 76930000 Repräsentationen   | -21.922,24      | -15.000,00      | 0,00           | -18.522,80      | 3.522,80                 | 3.399,44                 | 0,00          |
|      | 76940000 Auszahlungen für Schadensfälle   | -77.239,59      | 0,00            | 0,00           | -101.912,58     | 101.912,58               | -24.672,99               | 0,00          |
|      | 76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit  | -195.201,84     | -218.500,00     | 0,00           | -187.822,79     | -30.677,21               | 7.379,05                 | 0,00          |
| 17.  | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)                                   | -145.487.513,31 | -149.435.058,00 | 0,00           | -151.759.543,97 | 2.324.485,97             | -6.272.030,66            | 0,00          |
| 18.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)              | 1.451.615,92    | 1.208.912,00    | 0,00           | 2.691.184,92    | -1.482.272,92            | 1.239.569,00             | 0,00          |
| 19.  | + Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen   | 1.280.555,52    | 1.230.200,00    | 0,00           | 1.307.597,81    | -77.397,81               | 27.042,29                | 0,00          |
|      | 67152000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen                             | 36.317,61       | 20.000,00       | 0,00           | 1.770,32        | 18.229,68                | -34.547,29               | 0,00          |
|      | 67700000 Einzahlungen aus Sparkassen  | 1.119.531,54    | 1.100.000,00    | 0,00           | 1.176.559,50    | -76.559,50               | 57.027,96                | 0,00          |
|      | 67800000 Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens  | 107.196,33      | 107.200,00      | 0,00           | 107.196,33      | 3,67                     | 0,00                     | 0,00          |
|      | 67990000 Sonstige Zinseinzahlungen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige   | 17.510,04       | 3.000,00        | 0,00           | 22.071,66       | -19.071,66               | 4.561,62                 | 0,00          |
| 20.  | - Zins- und sonstige Finanzauszahlungen   | -3.980.285,35   | -4.632.500,00   | 0,00           | -4.184.896,77   | -447.603,23              | -204.611,42              | 0,00          |
|      | 77311000 Zinsaufwendungen   | -4.006,94       | -10.000,00      | 0,00           | 0,00            | -10.000,00               | 4.006,94                 | 0,00          |
|      | 77390000 Zinsauszahlungen an Sondervermögen - Sonstige  | -1.448,89       | 0,00            | 0,00           | -459,61         | 459,61                   | 989,28                   | 0,00          |
|      | 77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an Land / an das Land | -2.376,29       | -2.000,00       | 0,00           | -1.897,77       | -102,23                  | 478,52                   | 0,00          |
|      | 77490000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich                 | -520,83         | 0,00            | 0,00           | -14.281,94      | 14.281,94                | -13.761,11               | 0,00          |
|      | 77511000 Zinsen an Banken   | -914.943,83     | -1.027.000,00   | 0,00           | -862.649,33     | -164.350,67              | 52.294,50                | 0,00          |
|      | 77511100 Zinsauszahlungen an Banken für Liquiditätskredite  | -212.314,58     | -200.000,00     | 0,00           | -37.201,38      | -162.798,62              | 175.113,20               | 0,00          |
|      | 77512000 Zinsauszahlungen an Sparkassen   | -141.025,58     | -270.000,00     | 0,00           | -105.191,91     | -164.808,09              | 35.833,67                | 0,00          |
|      | 77512100 Zinsauszahlungen an Sparkassen für Liquiditätskredite  | -557.542,31     | -2.000.000,00   | 0,00           | -544.156,16     | -1.455.843,84            | 13.386,15                | 0,00          |
|      | 77514000 Zinsauszahlungen an Landesbanken   | -956.856,32     | -793.100,00     | 0,00           | -1.247.990,31   | 454.890,31               | -291.133,99              | 0,00          |
|      | 77514100 Zinsauszahlungen an Landesbanken für Liquiditätskredite  | -1.189.249,78   | -330.400,00     | 0,00           | -1.371.068,36   | 1.040.668,36             | -181.818,58              | 0,00          |
| 21.  | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)                  | -2.699.729,83   | -3.402.300,00   | 0,00           | -2.877.298,96   | -525.001,04              | -177.569,13              | 0,00          |
| 22.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)                                     | -1.248.113,91   | -2.193.388,00   | 0,00           | -186.114,04     | -2.007.273,96            | 1.061.999,87             | 0,00          |
| 23.  | + außerordentliche Einzahlungen   | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 24.  | - außerordentliche Auszahlungen   | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 25.  | = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 26.  | = Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)                          | -1.248.113,91   | -2.193.388,00   | 0,00           | -186.114,04     | -2.007.273,96            | 1.061.999,87             | 0,00          |
| 27.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 2.441.915,27    | 4.330.550,00    | 0,00           | 2.136.588,17    | 2.193.961,83             | -305.327,10              | 0,00          |
|      | 68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land                             | 1.750.772,13    | 4.307.650,00    | 0,00           | 1.118.960,60    | 3.188.689,40             | -631.811,53              | 0,00          |
|      | 68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 314.091,04      | 22.900,00       | 0,00           | 11.500,00       | 11.400,00                | -302.591,04              | 0,00          |
|      | 68145000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten                        | 1.000,00        | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00                     | -1.000,00                | 0,00          |
|      | 68146000 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von Sparkassen  | 3.000,00        | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00                     | -3.000,00                | 0,00          |
|      | 68149000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich   | 8.344,65        | 0,00            | 0,00           | 0,00            | 0,00                     | -8.344,65                | 0,00          |
|      | 68159000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich                        | 13.430,75       | 0,00            | 0,00           | 11.987,80       | -11.987,80               | -1.442,95                | 0,00          |





# Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 31  
 Datum: 14.07.2014  
 Uhrzeit: 15:38:11

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr     | Plan           | Übertragen aus | Ist             | Abweichung      | Veränderung    | Übertrag nach |
|------|--|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
|      |  | 2012            | 2013           | 2012           | 2013            | Plan / Ist      | gegenüber      | 2014          |
|      |  | EUR             | EUR            | EUR            | EUR             | EUR             | EUR            | EUR           |
|      |  | 1               | 2              | 3              | 4               | 5               | 6              | 7             |
| 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)   | -10.716.879,32  | -13.474.200,00 | -7.105.388,76  | -9.613.457,83   | -3.860.742,17   | 1.103.421,49   | -2.989.345,00 |
| 43.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)  | -8.270.429,47   | -9.123.650,00  | -7.105.388,76  | -7.466.668,66   | -1.656.981,34   | 803.760,81     | -2.989.345,00 |
| 44.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)  | -9.518.543,38   | -11.317.038,00 | -7.105.388,76  | -7.652.782,70   | -3.664.255,30   | 1.865.760,68   | -2.989.345,00 |
| 45.  | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten   | 10.000.000,00   | 9.123.650,00   | 5.000.000,00   | 5.000.000,00    | 4.123.650,00    | -5.000.000,00  | 6.100.000,00  |
|      | 69249310 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom sonstigen öffentlichen Bereich, Laufzeit mehr als 5 Jahre, Euro-Währung (fester Zins)             | 0,00            | 0,00           | 5.000.000,00   | 5.000.000,00    | -5.000.000,00   | 5.000.000,00   | 0,00          |
|      | 69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)                 | 10.000.000,00   | 9.123.650,00   | 0,00           | 0,00            | 9.123.650,00    | -10.000.000,00 | 6.100.000,00  |
| 46.  | - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten  | -2.004.324,01   | -2.430.700,00  | 0,00           | -2.415.902,54   | -14.797,46      | -411.578,53    | 0,00          |
|      | 79242100 Tilgung von Krediten vom Land in Euro-Währung (fester Zins)   | -55.579,96      | -55.700,00     | 0,00           | -55.669,51      | -30,49          | -89,55         | 0,00          |
|      | 79251000 Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)   | -1.948.744,05   | -2.375.000,00  | 0,00           | -2.360.233,03   | -14.766,97      | -411.488,98    | 0,00          |
| 47.  | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)   | 7.995.675,99    | 6.692.950,00   | 5.000.000,00   | 2.584.097,46    | 4.108.852,54    | -5.411.578,53  | 6.100.000,00  |
|      | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung  | 10.000.000,00   | 4.624.088,00   | 0,00           | 71.000.000,00   | -66.375.912,00  | 61.000.000,00  | 0,00          |
|      | 69451100 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins) | 10.000.000,00   | 4.624.088,00   | 0,00           | 71.000.000,00   | -66.375.912,00  | 61.000.000,00  | 0,00          |
| 48.  | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung  | 10.000.000,00   | 4.624.088,00   | 0,00           | 71.000.000,00   | -66.375.912,00  | 61.000.000,00  | 0,00          |
|      | Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung   | -3.600.000,00   | 0,00           | 0,00           | -70.000.000,00  | 70.000.000,00   | -66.400.000,00 | 0,00          |
|      | 79432000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung von Sondervermögen, Kredite in Euro-Währung (variabler Zins)                                    | -3.600.000,00   | 0,00           | 0,00           | 0,00            | 0,00            | 3.600.000,00   | 0,00          |
|      | 79451000 Tilgung von Liquiditätskrediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)  | 0,00            | 0,00           | 0,00           | -70.000.000,00  | 70.000.000,00   | -70.000.000,00 | 0,00          |
| 49.  | - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung   | -3.600.000,00   | 0,00           | 0,00           | -70.000.000,00  | 70.000.000,00   | -66.400.000,00 | 0,00          |
| 50.  | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung  | 6.400.000,00    | 4.624.088,00   | 0,00           | 1.000.000,00    | 3.624.088,00    | -5.400.000,00  | 0,00          |
| 51.  | + Abnahme der liquiden Mittel  | 835.470.062,87  | 0,00           | 0,00           | 830.045.086,64  | -830.045.086,64 | -5.424.976,23  | 0,00          |
| 52.  | Zunahme der liquiden Mittel  | -839.830.621,66 | 0,00           | 0,00           | -825.942.300,65 | 825.942.300,65  | 13.888.321,01  | 0,00          |
| 53.  | Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)  | -4.360.558,79   | 0,00           | 0,00           | 4.102.785,99    | -4.102.785,99   | 8.463.344,78   | 0,00          |
| 54.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)   | 10.035.117,20   | 11.317.038,00  | 5.000.000,00   | 7.686.883,45    | 3.630.154,55    | -2.348.233,75  | 6.100.000,00  |
| 55.  | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern  | 2.155.606,40    | 0,00           | 0,00           | 8.098.092,87    | -8.098.092,87   | 5.942.486,47   | 0,00          |
|      | 69700000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder  | -61.081,75      | 0,00           | 0,00           | -74.862,37      | 74.862,37       | -13.780,62     | 0,00          |
|      | 69900000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / ungeklärte Zahlungseingänge   | 15.102,07       | 0,00           | 0,00           | 24.839,23       | -24.839,23      | 9.737,16       | 0,00          |
|      | 69910000 Ungeklärte Zahlungseingänge / durchlaufende Gelder  | 2.201.586,08    | 0,00           | 0,00           | 8.148.116,01    | -8.148.116,01   | 5.946.529,93   | 0,00          |
| 56.  | - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern  | -2.672.180,22   | 0,00           | 0,00           | -8.132.193,62   | 8.132.193,62    | -5.460.013,40  | 0,00          |
|      | 79900000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge   | -412.169,60     | 0,00           | 0,00           | 5.548,04        | -5.548,04       | 417.717,64     | 0,00          |
|      | 79910000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder  | -2.260.010,62   | 0,00           | 0,00           | -8.137.741,66   | 8.137.741,66    | -5.877.731,04  | 0,00          |

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



## **3.1 Teilergebnisrechnungen**



# Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 34  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:47:10

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr    | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung    | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      |  | 2012           | 2013           | 2012           | 2013           | Plan J. Ist   | gegenüber     |               |
|      |  | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | 2013          | 2012          | 2014          |
|      |  | 1              | 2              | 3              | 4              | 5             | 6             | 7             |
| 1.   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                       | 273.811,29     | 256.487,00     | 0,00           | 276.109,44     | -19.622,44    | 2.298,15      | 0,00          |
| 3.   | + Erträge der sozialen Sicherung   | 47.314,27      | 0,00           | 0,00           | 61.200,00      | -61.200,00    | 13.885,73     | 0,00          |
| 4.   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 1.868.009,79   | 1.886.800,00   | 0,00           | 1.904.127,93   | -17.327,93    | 36.118,14     | 0,00          |
| 5.   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 130.779,25     | 125.860,00     | 0,00           | 129.672,72     | -3.812,72     | -1.106,53     | 0,00          |
| 6.   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 392.633,29     | 246.800,00     | 0,00           | 302.308,67     | -55.508,67    | -90.324,62    | 0,00          |
| 7.   | +/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen<br>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  | 3.758.016,71   | 2.002.625,00   | 0,00           | 3.107.307,64   | -1.104.682,64 | -650.709,07   | 0,00          |
| 10.  | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)                                    | 6.470.564,60   | 4.518.572,00   | 0,00           | 5.780.726,40   | -1.262.154,40 | -689.838,20   | 0,00          |
| 11.  | - Personalaufwendungen   | -8.880.606,89  | -8.634.239,00  | 0,00           | -8.669.597,95  | 35.358,95     | 211.008,94    | 0,00          |
| 12.  | - Versorgungsaufwendungen  | -2.349.105,90  | -2.451.886,00  | 0,00           | -3.364.017,66  | 912.131,66    | -1.014.911,76 | 0,00          |
| 13.  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | -1.182.027,39  | -3.388.900,00  | 0,00           | -1.187.204,96  | -2.201.695,04 | -5.177,57     | 0,00          |
| 14.  | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO  | -815.602,62    | -639.314,00    | 0,00           | -903.214,79    | 263.900,79    | -87.612,17    | 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<br>Transferaufwendungen  | -116.904,89    | -149.000,00    | 0,00           | -136.093,27    | -12.906,73    | -19.188,38    | 0,00          |
| 17.  | - Aufwendungen der sozialen Sicherung  | -46.057,99     | 0,00           | 0,00           | -21.206,92     | 21.206,92     | 24.851,07     | 0,00          |
| 18.  | - Sonstige laufende Aufwendungen   | -1.513.414,46  | -1.735.200,00  | 0,00           | -1.709.163,03  | -26.036,97    | -195.748,57   | 0,00          |
| 19.  | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)                             | -14.903.720,14 | -16.998.539,00 | 0,00           | -15.990.498,58 | -1.008.040,42 | -1.086.778,44 | 0,00          |
| 20.  | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit<br>(Saldo der Nummern 10 und 19)                               | -8.433.155,54  | -12.479.967,00 | 0,00           | -10.209.772,18 | -2.270.194,82 | -1.776.616,64 | 0,00          |
| 21.  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 4.785,82       | 3.000,00       | 0,00           | 3.032,78       | -32,78        | -1.753,04     | 0,00          |
| 22.  | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 23.  | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   | 4.785,82       | 3.000,00       | 0,00           | 3.032,78       | -32,78        | -1.753,04     | 0,00          |
| 24.  | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)  | -8.428.369,72  | -12.476.967,00 | 0,00           | -10.206.739,40 | -2.270.227,60 | -1.778.369,68 | 0,00          |
| 25.  | + Außerordentliche Erträge   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 26.  | - Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 27.  | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern<br>25 und 26)  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 28.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung<br>der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24<br>und 27) | -8.428.369,72  | -12.476.967,00 | 0,00           | -10.206.739,40 | -2.270.227,60 | -1.778.369,68 | 0,00          |
| 29.  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 8.280.934,25   | -8.280.934,25 | 8.280.934,25  | 0,00          |
| 30.  | - Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -1.665.287,75  | 1.665.287,75  | -1.665.287,75 | 0,00          |
| 31.  | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 6.615.646,50   | -6.615.646,50 | 6.615.646,50  | 0,00          |
| 32.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung<br>der internen Leistungsbeziehungen                     | -8.428.369,72  | -12.476.967,00 | 0,00           | -3.591.092,90  | -8.885.874,10 | 4.837.276,82  | 0,00          |



# Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 35  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:47:10

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

| Pos. | Inhalt  | Ist Vorjahr           | Plan                  | Übertragen aus | Ist                   | Abweichung           | Veränderung          | Übertrag nach |
|------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|      |   | 2012                  | 2013                  | 2012           | 2013                  | Plan J. Ist          | gegenüber            | 2014          |
|      |   | EUR                   | EUR                   | EUR            | EUR                   | EUR                  | EUR                  | EUR           |
|      |   | 1                     | 2                     | 3              | 4                     | 5                    | 6                    | 7             |
| 1.   | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen  | 3.125.533,90          | 3.167.917,00          | 0,00           | 3.434.841,58          | -266.924,58          | 309.307,68           | 0,00          |
| 3.   | + Erträge der sozialen Sicherung  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 4.   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 733.959,55            | 1.158.800,00          | 0,00           | 1.009.450,66          | 149.349,34           | 275.491,11           | 0,00          |
| 5.   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 84.556,14             | 60.400,00             | 0,00           | 102.615,10            | -42.215,10           | 18.058,96            | 0,00          |
| 6.   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 444.716,02            | 180.200,00            | 0,00           | 185.596,59            | -5.396,59            | -259.119,43          | 0,00          |
| 7.   | +/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen<br>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   | 221.609,89            | 18.200,00             | 0,00           | 889.031,17            | -870.831,17          | 667.421,28           | 0,00          |
| 10.  | = <b>Summe der laufenden Erträge aus<br/>Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>                                     | <b>4.610.375,50</b>   | <b>4.585.517,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>5.621.535,10</b>   | <b>-1.036.018,10</b> | <b>1.011.159,60</b>  | <b>0,00</b>   |
| 11.  | - Personalaufwendungen  | -3.501.304,64         | -3.393.686,00         | 0,00           | -3.550.147,48         | 156.461,48           | -48.842,84           | 0,00          |
| 12.  | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 13.  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -8.715.801,90         | -7.256.500,00         | 0,00           | -9.876.870,20         | 2.620.370,20         | -1.161.068,30        | 0,00          |
| 14.  | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO   | -2.389.519,71         | -2.075.478,00         | 0,00           | -2.735.770,13         | 660.292,13           | -346.250,42          | 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<br>Transferaufwendungen   | -639.672,62           | -650.600,00           | 0,00           | -634.744,90           | -15.855,10           | 4.927,72             | 0,00          |
| 17.  | - Aufwendungen der sozialen Sicherung   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 18.  | - Sonstige laufende Aufwendungen  | -1.141.097,56         | -782.600,00           | 0,00           | -1.204.752,58         | 422.152,58           | -63.655,02           | 0,00          |
| 19.  | = <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus<br/>Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)</b>                              | <b>-16.387.396,43</b> | <b>-14.158.864,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>-18.002.285,29</b> | <b>3.843.421,29</b>  | <b>-1.614.888,86</b> | <b>0,00</b>   |
| 20.  | = <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit<br/>(Saldo der Nummern 10 und 19)</b>                                | <b>-11.777.020,93</b> | <b>-9.573.347,00</b>  | <b>0,00</b>    | <b>-12.380.750,19</b> | <b>2.807.403,19</b>  | <b>-603.729,26</b>   | <b>0,00</b>   |
| 21.  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 22.  | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 23.  | = <b>Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>   |
| 24.  | = <b>Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)</b>  | <b>-11.777.020,93</b> | <b>-9.573.347,00</b>  | <b>0,00</b>    | <b>-12.380.750,19</b> | <b>2.807.403,19</b>  | <b>-603.729,26</b>   | <b>0,00</b>   |
| 25.  | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 26.  | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 27.  | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern<br/>25 und 26)</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>   |
| 28.  | = <b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung<br/>der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24<br/>und 27)</b> | <b>-11.777.020,93</b> | <b>-9.573.347,00</b>  | <b>0,00</b>    | <b>-12.380.750,19</b> | <b>2.807.403,19</b>  | <b>-603.729,26</b>   | <b>0,00</b>   |
| 29.  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 30.  | - Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | -1.909.585,22         | 1.909.585,22         | -1.909.585,22        | 0,00          |
| 31.  | = <b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen<br/>Leistungsbeziehungen</b>                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>    | <b>-1.909.585,22</b>  | <b>1.909.585,22</b>  | <b>-1.909.585,22</b> | <b>0,00</b>   |
| 32.  | = <b>Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung<br/>der internen Leistungsbeziehungen</b>                      | <b>-11.777.020,93</b> | <b>-9.573.347,00</b>  | <b>0,00</b>    | <b>-14.290.335,41</b> | <b>4.716.988,41</b>  | <b>-2.513.314,48</b> | <b>0,00</b>   |



# Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 36  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:47:10

Teilhaushalt

03 Soziales

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr    | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung    | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      |  | 2012           | 2013           | 2012           | 2013           | Plan J. Ist   | gegenüber     | 2014          |
|      |  | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | 2013          | 2012          | EUR           |
|      |  | 1              | 2              | 3              | 4              | 5             | 6             | 7             |
| 1.   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.   | + Erträge der sozialen Sicherung   | 40.174.951,18  | 40.875.900,00  | 0,00           | 42.207.903,30  | -1.332.003,30 | 2.032.952,12  | 0,00          |
| 4.   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 5.   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 6.   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 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  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 10.  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)                                 | 40.174.951,18  | 40.875.900,00  | 0,00           | 42.207.903,30  | -1.332.003,30 | 2.032.952,12  | 0,00          |
| 11.  | - Personalaufwendungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 12.  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 13.  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 14.  | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 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   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 17.  | - Aufwendungen der sozialen Sicherung  | -60.385.358,36 | -61.802.400,00 | 0,00           | -62.759.955,34 | 957.555,34    | -2.374.596,98 | 0,00          |
| 18.  | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 19.  | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)                          | -60.385.358,36 | -61.802.400,00 | 0,00           | -62.759.955,34 | 957.555,34    | -2.374.596,98 | 0,00          |
| 20.  | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)                            | -20.210.407,18 | -20.926.500,00 | 0,00           | -20.552.052,04 | -374.447,96   | -341.644,86   | 0,00          |
| 21.  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 22.  | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 23.  | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 24.  | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)  | -20.210.407,18 | -20.926.500,00 | 0,00           | -20.552.052,04 | -374.447,96   | -341.644,86   | 0,00          |
| 25.  | + Außerordentliche Erträge   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 26.  | - Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 27.  | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 28.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27) | -20.210.407,18 | -20.926.500,00 | 0,00           | -20.552.052,04 | -374.447,96   | -341.644,86   | 0,00          |
| 29.  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 30.  | - Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 31.  | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                 | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 32.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                  | -20.210.407,18 | -20.926.500,00 | 0,00           | -20.552.052,04 | -374.447,96   | -341.644,86   | 0,00          |



# Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 37  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:47:10

Teilhaushalt

04 Jugend

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr    | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung    | Veränderung    | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      |  | 2012           | 2013           | 2012           | 2013           | Plan J. Ist   | gegenüber      |               |
|      |  | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | 2013          | 2012           | 2014          |
|      |  | 1              | 2              | 3              | 4              | 5             | 6              | 7             |
| 1.   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                    | 31.753,54      | 16.476.000,00  | 0,00           | 16.311.693,93  | 164.306,07    | 16.279.940,39  | 0,00          |
| 3.   | + Erträge der sozialen Sicherung   | 21.601.660,70  | 4.479.400,00   | 0,00           | 4.160.910,16   | 318.489,84    | -17.440.750,54 | 0,00          |
| 4.   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 288,38         | 2.000,00       | 0,00           | 416,00         | 1.584,00      | 127,62         | 0,00          |
| 5.   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 6.   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 105.844,27     | 155.000,00     | 0,00           | 120.356,97     | 34.643,03     | 14.512,70      | 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  | 18.623,01      | 1.500,00       | 0,00           | 7.393,35       | -5.893,35     | -11.229,66     | 0,00          |
| 10.  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)                                 | 21.758.169,90  | 21.113.900,00  | 0,00           | 20.600.770,41  | 513.129,59    | -1.157.399,49  | 0,00          |
| 11.  | - Personalaufwendungen   | -3.014.848,08  | -2.993.124,00  | 0,00           | -2.927.995,97  | -65.128,03    | 86.852,11      | 0,00          |
| 12.  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 13.  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | -16.044,27     | -21.000,00     | 0,00           | -25.446,38     | 4.446,38      | -9.402,11      | 0,00          |
| 14.  | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO  | -670.405,38    | -650.631,00    | 0,00           | -673.157,29    | 22.526,29     | -2.751,91      | 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   | -107.269,11    | -27.622.000,00 | 0,00           | -28.914.330,17 | 1.292.330,17  | -28.807.061,06 | 0,00          |
| 17.  | - Aufwendungen der sozialen Sicherung  | -42.487.251,31 | -15.889.400,00 | 0,00           | -14.540.879,03 | -1.348.520,97 | 27.946.372,28  | 0,00          |
| 18.  | - Sonstige laufende Aufwendungen   | -62.821,30     | -249.850,00    | 0,00           | -159.092,60    | -90.757,40    | -96.271,30     | 0,00          |
| 19.  | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)                          | -46.358.639,45 | -47.426.005,00 | 0,00           | -47.240.901,44 | -185.103,56   | -882.261,99    | 0,00          |
| 20.  | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)                            | -24.600.469,55 | -26.312.105,00 | 0,00           | -26.640.131,03 | 328.026,03    | -2.039.661,48  | 0,00          |
| 21.  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 22.  | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 23.  | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 24.  | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)  | -24.600.469,55 | -26.312.105,00 | 0,00           | -26.640.131,03 | 328.026,03    | -2.039.661,48  | 0,00          |
| 25.  | + Außerordentliche Erträge   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 26.  | - Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 27.  | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 28.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27) | -24.600.469,55 | -26.312.105,00 | 0,00           | -26.640.131,03 | 328.026,03    | -2.039.661,48  | 0,00          |
| 29.  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          |
| 30.  | - Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -1.406.725,67  | 1.406.725,67  | -1.406.725,67  | 0,00          |
| 31.  | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                 | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -1.406.725,67  | 1.406.725,67  | -1.406.725,67  | 0,00          |
| 32.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                  | -24.600.469,55 | -26.312.105,00 | 0,00           | -28.046.856,70 | 1.734.751,70  | -3.446.387,15  | 0,00          |



# Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 38  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:47:10

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung  | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | Plan J. Ist | gegenüber   |               |
|      |  | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | 2013        | 2012        | 2014          |
|      |  | 1             | 2             | 3              | 4             | 5           | 6           | 7             |
| 1.   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                       | 25.213,00     | 91.800,00     | 0,00           | 92.907,46     | -1.107,46   | 67.694,46   | 0,00          |
| 3.   | + Erträge der sozialen Sicherung   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 4.   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 193.859,09    | 174.000,00    | 0,00           | 189.677,37    | -15.677,37  | -4.181,72   | 0,00          |
| 5.   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 2.843,54      | 2.500,00      | 0,00           | 6.065,52      | -3.565,52   | 3.221,98    | 0,00          |
| 6.   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 17.400,78     | 43.500,00     | 0,00           | 18.816,48     | 24.683,52   | 1.415,70    | 0,00          |
| 7.   | +/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen<br>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  | 442,50        | 0,00          | 0,00           | 500,00        | -500,00     | 57,50       | 0,00          |
| 10.  | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)                                    | 239.758,91    | 311.800,00    | 0,00           | 307.966,83    | 3.833,17    | 68.207,92   | 0,00          |
| 11.  | - Personalaufwendungen   | -1.602.893,86 | -1.509.331,00 | 0,00           | -1.461.378,52 | -47.952,48  | 141.515,34  | 0,00          |
| 12.  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 13.  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | -67.889,24    | -81.600,00    | 0,00           | -57.244,64    | -24.355,36  | 10.644,60   | 0,00          |
| 14.  | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO  | -48.792,00    | -42.234,00    | 0,00           | -42.234,00    | 0,00        | 6.558,00    | 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<br>Transferaufwendungen  | -3.119,70     | -4.000,00     | 0,00           | -3.006,90     | -993,10     | 112,80      | 0,00          |
| 17.  | - Aufwendungen der sozialen Sicherung  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 18.  | - Sonstige laufende Aufwendungen   | -39.301,27    | -52.400,00    | 0,00           | -36.191,49    | -16.208,51  | 3.109,78    | 0,00          |
| 19.  | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)                             | -1.761.996,07 | -1.689.565,00 | 0,00           | -1.600.055,55 | -89.509,45  | 161.940,52  | 0,00          |
| 20.  | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit<br>(Saldo der Nummern 10 und 19)                               | -1.522.237,16 | -1.377.765,00 | 0,00           | -1.292.088,72 | -85.676,28  | 230.148,44  | 0,00          |
| 21.  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 22.  | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 23.  | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 24.  | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)  | -1.522.237,16 | -1.377.765,00 | 0,00           | -1.292.088,72 | -85.676,28  | 230.148,44  | 0,00          |
| 25.  | + Außerordentliche Erträge   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 26.  | - Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 27.  | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern<br>25 und 26)  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 28.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung<br>der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24<br>und 27) | -1.522.237,16 | -1.377.765,00 | 0,00           | -1.292.088,72 | -85.676,28  | 230.148,44  | 0,00          |
| 29.  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 30.  | - Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | -680.404,44   | 680.404,44  | -680.404,44 | 0,00          |
| 31.  | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                    | 0,00          | 0,00          | 0,00           | -680.404,44   | 680.404,44  | -680.404,44 | 0,00          |
| 32.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung<br>der internen Leistungsbeziehungen                     | -1.522.237,16 | -1.377.765,00 | 0,00           | -1.972.493,16 | 594.728,16  | -450.256,00 | 0,00          |



# Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 39  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:47:10

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung    | Veränderung  | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | Plan J. Ist   | gegenüber    |               |
|      |  | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | 2013          | 2012         | 2014          |
|      |  | 1             | 2             | 3              | 4             | 5             | 6            | 7             |
| 1.   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                    | 1.556.739,00  | 1.595.679,00  | 0,00           | 1.619.862,51  | -24.183,51    | 63.123,51    | 0,00          |
| 3.   | + Erträge der sozialen Sicherung   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 4.   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 575.750,33    | 493.000,00    | 0,00           | 766.113,06    | -273.113,06   | 190.362,73   | 0,00          |
| 5.   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 68.304,12     | 1.400,00      | 0,00           | 53.580,21     | -52.180,21    | -14.723,91   | 0,00          |
| 6.   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 305.639,03    | 547.200,00    | 0,00           | 274.951,72    | 272.248,28    | -30.687,31   | 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  | 149.804,25    | 60.000,00     | 0,00           | 198.458,84    | -138.458,84   | 48.654,59    | 0,00          |
| 10.  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)                                 | 2.656.236,73  | 2.697.279,00  | 0,00           | 2.912.966,34  | -215.687,34   | 256.729,61   | 0,00          |
| 11.  | - Personalaufwendungen   | -2.115.610,44 | -2.086.570,00 | 0,00           | -2.038.566,53 | -48.003,47    | 77.043,91    | 0,00          |
| 12.  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 13.  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | -739.327,18   | -1.110.900,00 | 0,00           | -779.833,48   | -331.066,52   | -40.506,30   | 0,00          |
| 14.  | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO  | -1.702.870,57 | -1.632.455,00 | 0,00           | -1.871.857,47 | 239.402,47    | -168.986,90  | 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   | -1.806.958,90 | -2.120.500,00 | 0,00           | -2.734.781,22 | 614.281,22    | -927.822,32  | 0,00          |
| 17.  | - Aufwendungen der sozialen Sicherung  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 18.  | - Sonstige laufende Aufwendungen   | -243.093,47   | -162.365,00   | 0,00           | -171.778,38   | 9.413,38      | 71.315,09    | 0,00          |
| 19.  | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)                          | -6.607.860,56 | -7.112.790,00 | 0,00           | -7.596.817,08 | 484.027,08    | -988.956,52  | 0,00          |
| 20.  | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)                            | -3.951.623,83 | -4.415.511,00 | 0,00           | -4.683.850,74 | 268.339,74    | -732.226,91  | 0,00          |
| 21.  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 22.  | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | -388,97       | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 388,97       | 0,00          |
| 23.  | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   | -388,97       | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 388,97       | 0,00          |
| 24.  | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)  | -3.952.012,80 | -4.415.511,00 | 0,00           | -4.683.850,74 | 268.339,74    | -731.837,94  | 0,00          |
| 25.  | + Außerordentliche Erträge   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 6.157.884,44  | -6.157.884,44 | 6.157.884,44 | 0,00          |
| 26.  | - Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 27.  | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 6.157.884,44  | -6.157.884,44 | 6.157.884,44 | 0,00          |
| 28.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27) | -3.952.012,80 | -4.415.511,00 | 0,00           | 1.474.033,70  | -5.889.544,70 | 5.426.046,50 | 0,00          |
| 29.  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 30.  | - Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | -936.425,85   | 936.425,85    | -936.425,85  | 0,00          |
| 31.  | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                 | 0,00          | 0,00          | 0,00           | -936.425,85   | 936.425,85    | -936.425,85  | 0,00          |
| 32.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                  | -3.952.012,80 | -4.415.511,00 | 0,00           | 537.607,85    | -4.953.118,85 | 4.489.620,65 | 0,00          |



# Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 40  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:47:10

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung    | Veränderung  | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | Plan J. Ist   | gegenüber    | 2014          |
|      |  | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | 2013          | 2012         | EUR           |
|      |  | 1             | 2             | 3              | 4             | 5             | 6            | 7             |
| 1.   | Steuern und ähnliche Abgaben   | 1.626,06      | 531.800,00    | 0,00           | 600.979,51    | -69.179,51    | 599.353,45   | 0,00          |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                       | 71.176.459,77 | 74.967.764,00 | 0,00           | 76.979.153,37 | -2.011.389,37 | 5.802.693,60 | 0,00          |
| 3.   | + Erträge der sozialen Sicherung   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 4.   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 5.   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 6.   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 2.673.429,95  | 2.704.670,00  | 0,00           | 2.815.513,27  | -110.843,27   | 142.083,32   | 0,00          |
| 7.   | +/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen<br>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  | 48.990,31     | 0,00          | 0,00           | 46.931,56     | -46.931,56    | -2.058,75    | 0,00          |
| 10.  | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)                                    | 73.900.506,09 | 78.204.234,00 | 0,00           | 80.442.577,71 | -2.238.343,71 | 6.542.071,62 | 0,00          |
| 11.  | - Personalaufwendungen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 12.  | - Versorgungsaufwendungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 13.  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 14.  | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 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<br>Transferaufwendungen  | -1.964.831,00 | -2.035.000,00 | 0,00           | -2.077.197,00 | 42.197,00     | -112.366,00  | 0,00          |
| 17.  | - Aufwendungen der sozialen Sicherung  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 18.  | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | -206.928,00   | -1.000,00     | 0,00           | -546.128,31   | 545.128,31    | -339.200,31  | 0,00          |
| 19.  | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)                             | -2.171.759,00 | -2.036.000,00 | 0,00           | -2.623.325,31 | 587.325,31    | -451.566,31  | 0,00          |
| 20.  | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit<br>(Saldo der Nummern 10 und 19)                               | 71.728.747,09 | 76.168.234,00 | 0,00           | 77.819.252,40 | -1.651.018,40 | 6.090.505,31 | 0,00          |
| 21.  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 1.567.867,98  | 1.227.200,00  | 0,00           | 1.667.133,37  | -439.933,37   | 99.265,39    | 0,00          |
| 22.  | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | -4.880.963,15 | -4.632.500,00 | 0,00           | -3.783.313,20 | -849.186,80   | 1.097.649,95 | 0,00          |
| 23.  | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   | -3.313.095,17 | -3.405.300,00 | 0,00           | -2.116.179,83 | -1.289.120,17 | 1.196.915,34 | 0,00          |
| 24.  | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)  | 68.415.651,92 | 72.762.934,00 | 0,00           | 75.703.072,57 | -2.940.138,57 | 7.287.420,65 | 0,00          |
| 25.  | + Außerordentliche Erträge   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 26.  | - Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 27.  | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern<br>25 und 26)  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 28.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung<br>der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24<br>und 27) | 68.415.651,92 | 72.762.934,00 | 0,00           | 75.703.072,57 | -2.940.138,57 | 7.287.420,65 | 0,00          |
| 29.  | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 30.  | - Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 31.  | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen                                    | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 32.  | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung<br>der internen Leistungsbeziehungen                     | 68.415.651,92 | 72.762.934,00 | 0,00           | 75.703.072,57 | -2.940.138,57 | 7.287.420,65 | 0,00          |

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

## **3.2 Teilfinanzrechnungen**



# Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 42  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:58:55

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan           | Übertragen aus | Ist           | Abweichung     | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|--|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013           | 2012           | 2013          | Plan ./. Ist   | gegenüber     | 2014          |
|      |  | EUR           | EUR            | EUR            | EUR           | EUR            | EUR           | EUR           |
|      |  | 1             | 2              | 3              | 4             | 5              | 6             | 7             |
| 1.   | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | -7.535.051,22 | -11.301.103,00 | 0,00           | -8.832.147,17 | -2.468.955,83  | -1.297.095,95 | 0,00          |
| 2.   | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen   | 4.797,82      | 3.000,00       | 0,00           | 2.732,78      | 267,22         | -2.065,04     | 0,00          |
| 3.   | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)  | -7.530.253,40 | -11.298.103,00 | 0,00           | -8.829.414,39 | -2.468.688,61  | -1.299.160,99 | 0,00          |
| 4.   | = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| 5.   | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)             | -7.530.253,40 | -11.298.103,00 | 0,00           | -8.829.414,39 | -2.468.688,61  | -1.299.160,99 | 0,00          |
| 6.   | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 6.615.646,50  | -6.615.646,50  | 6.615.646,50  | 0,00          |
| 7.   | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6) | -7.530.253,40 | -11.298.103,00 | 0,00           | -2.213.767,89 | -9.084.335,11  | 5.316.485,51  | 0,00          |
| 8.   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 592.891,04    | 535.500,00     | 0,00           | 278.100,00    | 257.400,00     | -314.791,04   | 0,00          |
| 9.   | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| 10.  | + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| 11.  | + Einzahlung für Sachanlagen   | 0,00          | 20.000,00      | 0,00           | 6.750,00      | 13.250,00      | 6.750,00      | 0,00          |
| 12.  | + Einzahlungen für Finanzanlagen   | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| 14.  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten  | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| 15.  | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| 16.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)  | 592.891,04    | 555.500,00     | 0,00           | 284.850,00    | 270.650,00     | -308.041,04   | 0,00          |
| 17.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | -401.656,69   | -734.500,00    | -18.459,03     | -297.149,95   | -437.350,05    | 104.506,74    | 0,00          |
| 18.  | - Auszahlungen für Sachanlagen   | -1.331.853,65 | -1.688.000,00  | -803.104,24    | -784.408,40   | -903.591,60    | 547.445,25    | -605.168,24   |
| 19.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen   | -10.211,69    | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 10.211,69     | 0,00          |
| 20.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| 21.  | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten   | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| 22.  | - Sonstige Investitionsauszahlungen  | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| 23.  | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)   | -1.743.722,03 | -2.422.500,00  | -821.563,27    | -1.081.558,35 | -1.340.941,65  | 662.163,68    | -605.168,24   |
| 24.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)  | -1.150.830,99 | -1.867.000,00  | -821.563,27    | -796.708,35   | -1.070.291,65  | 354.122,64    | -605.168,24   |
| 25.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)   | -8.681.084,39 | -13.165.103,00 | -821.563,27    | -3.010.476,24 | -10.154.626,76 | 5.670.608,15  | -605.168,24   |



# Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 43  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:58:55

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr    | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung    | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      |  | 2012           | 2013           | 2012           | 2013           | Plan J. Ist   | gegenüber     | 2014          |
|      |  | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | EUR           | EUR           | EUR           |
|      |  | 1              | 2              | 3              | 4              | 5             | 6             | 7             |
| 1.   | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | -10.685.061,21 | -9.256.156,00  | 0,00           | -12.036.318,42 | 2.780.162,42  | -1.351.257,21 | 0,00          |
| 2.   | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.   | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)  | -10.685.061,21 | -9.256.156,00  | 0,00           | -12.036.318,42 | 2.780.162,42  | -1.351.257,21 | 0,00          |
| 4.   | = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 5.   | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)             | -10.685.061,21 | -9.256.156,00  | 0,00           | -12.036.318,42 | 2.780.162,42  | -1.351.257,21 | 0,00          |
| 6.   | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -1.909.585,22  | 1.909.585,22  | -1.909.585,22 | 0,00          |
| 7.   | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6) | -10.685.061,21 | -9.256.156,00  | 0,00           | -13.945.903,64 | 4.689.747,64  | -3.260.842,43 | 0,00          |
| 8.   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 1.664.704,06   | 2.546.900,00   | 0,00           | 1.384.486,23   | 1.162.413,77  | -280.217,83   | 0,00          |
| 9.   | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 10.  | + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 11.  | + Einzahlung für Sachanlagen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 3.451,00       | -3.451,00     | 3.451,00      | 0,00          |
| 12.  | + Einzahlungen für Finanzanlagen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 14.  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 15.  | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 16.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)  | 1.664.704,06   | 2.546.900,00   | 0,00           | 1.387.937,23   | 1.158.962,77  | -276.766,83   | 0,00          |
| 17.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | -139.663,23    | -537.100,00    | 0,00           | -390.468,66    | -146.631,34   | -250.805,43   | 0,00          |
| 18.  | - Auszahlungen für Sachanlagen   | -8.310.563,54  | -7.754.100,00  | -4.951.577,69  | -6.252.711,40  | -1.501.388,60 | 2.057.852,14  | -2.331.358,44 |
| 19.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 20.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 21.  | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 22.  | - Sonstige Investitionsauszahlungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 23.  | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)   | -8.450.226,77  | -8.291.200,00  | -4.951.577,69  | -6.643.180,06  | -1.648.019,94 | 1.807.046,71  | -2.331.358,44 |
| 24.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)  | -6.785.522,71  | -5.744.300,00  | -4.951.577,69  | -5.255.242,83  | -489.057,17   | 1.530.279,88  | -2.331.358,44 |
| 25.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)   | -17.470.583,92 | -15.000.456,00 | -4.951.577,69  | -19.201.146,47 | 4.200.690,47  | -1.730.562,55 | -2.331.358,44 |



# Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 44  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:58:55

Teilhaushalt

03 Soziales

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr    | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung   | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|
|      |  | 2012           | 2013           | 2012           | 2013           | Plan J. Ist  | gegenüber     | 2014          |
|      |  | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | EUR          | EUR           | EUR           |
|      |  | 1              | 2              | 3              | 4              | 5            | 6             | 7             |
| 1.   | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | -23.476.695,61 | -23.902.834,00 | 0,00           | -24.061.926,34 | 159.092,34   | -585.230,73   | 0,00          |
| 2.   | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 3.   | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)  | -23.476.695,61 | -23.902.834,00 | 0,00           | -24.061.926,34 | 159.092,34   | -585.230,73   | 0,00          |
| 4.   | = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 5.   | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)             | -23.476.695,61 | -23.902.834,00 | 0,00           | -24.061.926,34 | 159.092,34   | -585.230,73   | 0,00          |
| 6.   | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -1.682.505,32  | 1.682.505,32 | -1.682.505,32 | 0,00          |
| 7.   | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6) | -23.476.695,61 | -23.902.834,00 | 0,00           | -25.744.431,66 | 1.841.597,66 | -2.267.736,05 | 0,00          |
| 8.   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 9.   | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 10.  | + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 11.  | + Einzahlung für Sachanlagen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 12.  | + Einzahlungen für Finanzanlagen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 14.  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 15.  | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 16.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 17.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 18.  | - Auszahlungen für Sachanlagen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 19.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 20.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 21.  | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 22.  | - Sonstige Investitionsauszahlungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 23.  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 24.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 25.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)   | -23.476.695,61 | -23.902.834,00 | 0,00           | -25.744.431,66 | 1.841.597,66 | -2.267.736,05 | 0,00          |



# Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 45  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:58:55

Teilhaushalt

04 Jugend

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr    | Plan           | Übertragen aus | Ist            | Abweichung   | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|
|      |  | 2012           | 2013           | 2012           | 2013           | Plan J. Ist  | gegenüber     | 2014          |
|      |  | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | EUR          | EUR           | EUR           |
|      |  | 1              | 2              | 3              | 4              | 5            | 6             | 7             |
| 1.   | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | -24.131.255,09 | -25.399.443,00 | 0,00           | -25.851.531,92 | 452.088,92   | -1.720.276,83 | 0,00          |
| 2.   | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 3.   | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)  | -24.131.255,09 | -25.399.443,00 | 0,00           | -25.851.531,92 | 452.088,92   | -1.720.276,83 | 0,00          |
| 4.   | = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 5.   | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)             | -24.131.255,09 | -25.399.443,00 | 0,00           | -25.851.531,92 | 452.088,92   | -1.720.276,83 | 0,00          |
| 6.   | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -1.406.725,67  | 1.406.725,67 | -1.406.725,67 | 0,00          |
| 7.   | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6) | -24.131.255,09 | -25.399.443,00 | 0,00           | -27.258.257,59 | 1.858.814,59 | -3.127.002,50 | 0,00          |
| 8.   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 5.245,27       | 1.000,00       | 0,00           | 5.400,00       | -4.400,00    | 154,73        | 0,00          |
| 9.   | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 10.  | + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 11.  | + Einzahlung für Sachanlagen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 12.  | + Einzahlungen für Finanzanlagen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 14.  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 15.  | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 16.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)  | 5.245,27       | 1.000,00       | 0,00           | 5.400,00       | -4.400,00    | 154,73        | 0,00          |
| 17.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | -282.303,54    | -1.286.300,00  | 0,00           | -852.501,57    | -433.798,43  | -570.198,03   | 0,00          |
| 18.  | - Auszahlungen für Sachanlagen   | -20.688,84     | -6.000,00      | 0,00           | -4.310,96      | -1.689,04    | 16.377,88     | 0,00          |
| 19.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 20.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 21.  | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 22.  | - Sonstige Investitionsauszahlungen  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 23.  | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)   | -302.992,38    | -1.292.300,00  | 0,00           | -856.812,53    | -435.487,47  | -553.820,15   | 0,00          |
| 24.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)  | -297.747,11    | -1.291.300,00  | 0,00           | -851.412,53    | -439.887,47  | -553.665,42   | 0,00          |
| 25.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)   | -24.429.002,20 | -26.690.743,00 | 0,00           | -28.109.670,12 | 1.418.927,12 | -3.680.667,92 | 0,00          |



# Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 46  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:58:55

Teilhaushalt 05 Gesundheit und Sport

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung  | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | Plan J. Ist | gegenüber   | 2014          |
|      |  | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | 2013        | 2012        | EUR           |
|      |  | 1             | 2             | 3              | 4             | 5           | 6           | 7             |
| 1.   | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | -1.307.687,65 | -1.229.774,00 | 0,00           | -1.214.766,72 | -15.007,28  | 92.920,93   | 0,00          |
| 2.   | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 3.   | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)  | -1.307.687,65 | -1.229.774,00 | 0,00           | -1.214.766,72 | -15.007,28  | 92.920,93   | 0,00          |
| 4.   | = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 5.   | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)             | -1.307.687,65 | -1.229.774,00 | 0,00           | -1.214.766,72 | -15.007,28  | 92.920,93   | 0,00          |
| 6.   | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | -680.404,44   | 680.404,44  | -680.404,44 | 0,00          |
| 7.   | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6) | -1.307.687,65 | -1.229.774,00 | 0,00           | -1.895.171,16 | 665.397,16  | -587.483,51 | 0,00          |
| 8.   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 9.   | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 10.  | + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 11.  | + Einzahlung für Sachanlagen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 12.  | + Einzahlungen für Finanzanlagen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 14.  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 15.  | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 16.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 17.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 18.  | - Auszahlungen für Sachanlagen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 19.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 20.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 21.  | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 22.  | - Sonstige Investitionsauszahlungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 23.  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 24.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| 25.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)   | -1.307.687,65 | -1.229.774,00 | 0,00           | -1.895.171,16 | 665.397,16  | -587.483,51 | 0,00          |



# Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 47  
 Datum: 14.07.2014  
 Uhrzeit: 15:58:55

Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung   | Veränderung   | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | Plan ./. Ist | gegenüber     | 2014          |
|      |  | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | EUR          | EUR           | EUR           |
|      |  | 1             | 2             | 3              | 4             | 5            | 6             | 7             |
| 1.   | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | -3.045.917,67 | -3.653.618,00 | 0,00           | -3.428.589,73 | -225.028,27  | -382.672,06   | 0,00          |
| 2.   | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen   | -343,42       | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 343,42        | 0,00          |
| 3.   | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)  | -3.046.261,09 | -3.653.618,00 | 0,00           | -3.428.589,73 | -225.028,27  | -382.328,64   | 0,00          |
| 4.   | = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 5.   | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)             | -3.046.261,09 | -3.653.618,00 | 0,00           | -3.428.589,73 | -225.028,27  | -382.328,64   | 0,00          |
| 6.   | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | -936.425,85   | 936.425,85   | -936.425,85   | 0,00          |
| 7.   | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6) | -3.046.261,09 | -3.653.618,00 | 0,00           | -4.365.015,58 | 711.397,58   | -1.318.754,49 | 0,00          |
| 8.   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 179.074,90    | 1.247.150,00  | 0,00           | 468.601,94    | 778.548,06   | 289.527,04    | 0,00          |
| 9.   | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 10.  | + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 11.  | + Einzahlung für Sachanlagen   | 4.534,58      | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | -4.534,58     | 0,00          |
| 12.  | + Einzahlungen für Finanzanlagen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 14.  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 15.  | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 16.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)  | 183.609,48    | 1.247.150,00  | 0,00           | 468.601,94    | 778.548,06   | 284.992,46    | 0,00          |
| 17.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | -40.804,13    | -151.700,00   | -1.102.215,73  | -465.451,86   | 313.751,86   | -424.647,73   | -49.700,00    |
| 18.  | - Auszahlungen für Sachanlagen   | -179.134,01   | -1.316.500,00 | -230.032,07    | -566.455,03   | -750.044,97  | -387.321,02   | -3.118,32     |
| 19.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 20.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 21.  | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 22.  | - Sonstige Investitionsauszahlungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 23.  | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)   | -219.938,14   | -1.468.200,00 | -1.332.247,80  | -1.031.906,89 | -436.293,11  | -811.968,75   | -52.818,32    |
| 24.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)  | -36.328,66    | -221.050,00   | -1.332.247,80  | -563.304,95   | 342.254,95   | -526.976,29   | -52.818,32    |
| 25.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)   | -3.082.589,75 | -3.874.668,00 | -1.332.247,80  | -4.928.320,53 | 1.053.652,53 | -1.845.730,78 | -52.818,32    |



# Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 48  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 15:58:55

Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen

| Pos. | Inhalt   | Ist Vorjahr   | Plan          | Übertragen aus | Ist           | Abweichung    | Veränderung  | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      |  | 2012          | 2013          | 2012           | 2013          | Plan J. Ist   | gegenüber    | 2014          |
|      |  | EUR           | EUR           | EUR            | EUR           | 2013          | 2012         | EUR           |
|      |  | 1             | 2             | 3              | 4             | 5             | 6            | 7             |
| 1.   | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 71.633.284,37 | 75.951.840,00 | 0,00           | 78.116.465,22 | -2.164.625,22 | 6.483.180,85 | 0,00          |
| 2.   | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen   | -2.704.184,23 | -3.405.300,00 | 0,00           | -2.880.031,74 | -525.268,26   | -175.847,51  | 0,00          |
| 3.   | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)  | 68.929.100,14 | 72.546.540,00 | 0,00           | 75.236.433,48 | -2.689.893,48 | 6.307.333,34 | 0,00          |
| 4.   | = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 5.   | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)             | 68.929.100,14 | 72.546.540,00 | 0,00           | 75.236.433,48 | -2.689.893,48 | 6.307.333,34 | 0,00          |
| 6.   | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 7.   | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6) | 68.929.100,14 | 72.546.540,00 | 0,00           | 75.236.433,48 | -2.689.893,48 | 6.307.333,34 | 0,00          |
| 8.   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 9.   | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 10.  | + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 11.  | + Einzahlung für Sachanlagen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 12.  | + Einzahlungen für Finanzanlagen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 13.  | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 14.  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 15.  | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 16.  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 17.  | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 18.  | - Auszahlungen für Sachanlagen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 19.  | - Auszahlungen für Finanzanlagen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 20.  | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 21.  | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 22.  | - Sonstige Investitionsauszahlungen  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 23.  | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 24.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          |
| 25.  | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)   | 68.929.100,14 | 72.546.540,00 | 0,00           | 75.236.433,48 | -2.689.893,48 | 6.307.333,34 | 0,00          |

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

## **4.1 Bilanz in Kontenform**



# Bilanz 2013 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 50  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 16:04:50

| Pos.        | Inhalt  | Ist                   | Ist                   |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
|             |   | 2013                  | 2012                  |
|             |   | EUR                   | EUR                   |
|             |   | 1                     | 2                     |
| <b>1.</b>   | <b>Anlagevermögen</b>   |                       |                       |
| <b>1.1.</b> | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                       |                       |
| 1.1.1.      | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                   | 445.735,20            | 520.540,20            |
| 1.1.2.      | Geleistete Zuwendungen  | 11.466.911,00         | 10.971.937,00         |
| 1.1.3.      | Gezahlte Investitionszuschüsse  | 1.442.003,94          | 881.064,00            |
| 1.1.4.      | Geschäfts- oder Firmenwert  | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.1.5.      | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   | 304.281,00            | 45.633,00             |
|             | <b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>13.658.931,14</b>  | <b>12.419.174,20</b>  |
| <b>1.2.</b> | <b>Sachanlagen</b>  |                       |                       |
| 1.2.1.      | Wald, Forsten   | 61.820,18             | 61.820,18             |
| 1.2.2.      | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 1.031.506,53          | 946.888,33            |
| 1.2.3.      | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 116.940.935,69        | 112.205.671,69        |
| 1.2.4.      | Infrastrukturvermögen   | 60.071.117,27         | 55.132.262,30         |
| 1.2.5.      | Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 3.213.837,00          | 3.257.267,00          |
| 1.2.6.      | Kunstgegenstände, Denkmäler   | 86.789,81             | 86.789,81             |
| 1.2.7.      | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 1.915.796,00          | 1.326.458,00          |
| 1.2.8.      | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 3.013.029,73          | 2.983.715,73          |
| 1.2.9.      | Pflanzen und Tiere  | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.10.     | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 1.701.132,97          | 3.407.482,34          |
|             | <b>Summe: Sachanlagen</b>   | <b>188.035.965,18</b> | <b>179.408.355,38</b> |
| <b>1.3.</b> | <b>Finanzanlagen</b>  |                       |                       |
| 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   | 1.434.838,40          | 1.434.838,40          |
| 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                   | 20.853.254,52         | 21.052.947,75         |
| 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  | 1.667.858,54          | 1.628.006,22          |
| 1.3.8.      | Sonstige Ausleihungen   | 0,00                  | 0,00                  |
|             | <b>Summe: Finanzanlagen</b>   | <b>23.955.951,46</b>  | <b>24.115.792,37</b>  |
|             | <b>Summe: Anlagevermögen</b>  | <b>225.650.847,78</b> | <b>215.943.321,95</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Umlaufvermögen</b>   |                       |                       |
| <b>2.1.</b> | <b>Vorräte</b>  |                       |                       |
| 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   | 0,00                  | 10.351,76             |
| 2.1.4.      | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  | 0,00                  | 0,00                  |
|             | <b>Summe: Vorräte</b>   | <b>0,00</b>           | <b>10.351,76</b>      |
| <b>2.2.</b> | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  |                       |                       |
| 2.2.1.      | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 22.526.400,50         | 20.238.077,69         |
| 2.2.2.      | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 49.876,43             | 72.693,07             |
| 2.2.3.      | Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.2.4.      | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 200,00                | 90,00                 |
| 2.2.5.      | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 119.066,09            | 4.801,91              |



# Bilanz 2013 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 51

Datum: 14.07.2014

Uhrzeit: 16:04:50

| Pos.   | Inhalt   | Ist                   | Ist                   |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|
|        |  | 2013                  | 2012                  |
|        |  | EUR                   | EUR                   |
|        |  | 1                     | 2                     |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich   | 25.620,90             | 59.720,92             |
| 2.2.7. | Sonstige Vermögensgegenstände  | 318.186,63            | 1.596.575,97          |
|        | <b>Summe: Forderungen</b>  | <b>23.039.350,55</b>  | <b>21.971.959,56</b>  |
| 2.3.   | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>   |                       |                       |
| 2.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen   | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.3.2. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens   | 0,00                  | 0,00                  |
|        | <b>Summe: Wertpapiere</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 2.4.   | <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> | <b>612.824,88</b>     | <b>4.715.610,87</b>   |
|        | <b>Summe: Umlaufvermögen</b>   | <b>23.652.175,43</b>  | <b>26.697.922,19</b>  |
| 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  | 2.174.314,08          | 2.101.917,76          |
|        | <b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>2.174.314,08</b>   | <b>2.101.917,76</b>   |
| 5.     | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  | 52.313.542,61         | 55.463.116,52         |
|        | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>303.790.879,90</b> | <b>300.206.278,42</b> |



# Bilanz 2013 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 52  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 16:04:50

| Pos.      | Inhalt   | Ist                   | Ist                   |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
|           |  | 2013                  | 2012                  |
|           |  | EUR                   | EUR                   |
|           |  | 1                     | 2                     |
| <b>1.</b> | <b>Eigenkapital</b>  |                       |                       |
| 1.1.      | Kapitalrücklage  | -13.757.616,52        | -5.611.991,39         |
| 1.2.      | Sonstige Rücklagen   | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.      | Ergebnisvortrag  | -41.705.500,00        | -45.256.616,59        |
| 1.4.      | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  | 3.149.573,91          | -4.594.508,54         |
|           | Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.  | -52.313.542,61        | -55.463.116,52        |
|           | <b>Summe: Eigenkapital</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>2.</b> | <b>Sonderposten</b>  |                       |                       |
| 2.1.      | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.2.      | Sonderposten zum Anlagevermögen  |                       |                       |
| 2.2.1.    | Sonderposten aus Zuwendungen   | 82.390.346,92         | 82.196.347,55         |
| 2.2.2.    | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.2.3.    | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen  | 715.724,97            | 1.152.885,20          |
|           | Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen   | 83.106.071,89         | 83.349.232,75         |
| 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          |
|           | <b>Summe: Sonderposten</b>   | <b>84.540.910,29</b>  | <b>84.784.071,15</b>  |
| <b>3.</b> | <b>Rückstellungen</b>  |                       |                       |
| 3.1.      | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen  | 31.981.180,73         | 31.185.020,86         |
| 3.2.      | Steuerrückstellungen   | 0,00                  | 0,00                  |
| 3.3.      | Rückstellungen für latente Steuern   | 0,00                  | 0,00                  |
| 3.4.      | Sonstige Rückstellungen  | 2.088.793,13          | 1.819.561,02          |
|           | <b>Summe: Rückstellungen</b>   | <b>34.069.973,86</b>  | <b>33.004.581,88</b>  |
| <b>4.</b> | <b>Verbindlichkeiten</b>   |                       |                       |
| 4.1.      | Anleihen   | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.      | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 166.338.480,94        | 162.754.383,48        |
| 4.2.1.    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 58.338.480,94         | 55.754.383,48         |
| 4.2.2.    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   | 108.000.000,00        | 107.000.000,00        |
| 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   | 563.034,54            | 820.164,31            |
| 4.6.      | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 256.093,79            | 481.847,26            |
| 4.7.      | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  | 0,00                  | 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 | 2.557,10              | 1.777,05              |
| 4.10.     | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 14.626.269,45         | 14.750.127,20         |
| 4.11.     | Sonstige Verbindlichkeiten   | 2.614.357,78          | 3.484.363,86          |
|           | <b>Summe: Verbindlichkeiten</b>  | <b>184.400.793,60</b> | <b>182.292.663,16</b> |
| 5.        | Rechnungsabgrenzungsposten   | 779.202,15            | 124.962,23            |
|           | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>303.790.879,90</b> | <b>300.206.278,42</b> |

\*\*\* Ende der Liste "Bilanz" \*\*\*

## **4.2 Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten**



# Bilanz 2013 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 54  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 16:08:16

| Pos.        | Inhalt  | Ist   | Ist   |
|-------------|---|---|---|
|             |   | 2013  | 2012  |
|             |   | EUR   | EUR   |
|             |   | 1   | 2   |
| <b>1.</b>   | <b>Anlagevermögen</b>   |   |   |
| <b>1.1.</b> | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |   |   |
| 1.1.1.      | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten<br><i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>  | 445.735,20<br><i>445.735,20</i>   | 520.540,20<br><i>520.540,20</i>   |
| 1.1.2.      | Geleistete Zuwendungen<br><i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen</i>   | 11.466.911,00<br><i>11.466.911,00</i>   | 10.971.937,00<br><i>10.971.937,00</i>   |
| 1.1.3.      | Gezahlte Investitionszuschüsse<br><i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>   | 1.442.003,94<br><i>1.442.003,94</i>   | 881.064,00<br><i>881.064,00</i>   |
| 1.1.4.      | Geschäfts- oder Firmenwert  | 0,00  | 0,00  |
| 1.1.5.      | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br><i>01900000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>  | 304.281,00<br><i>304.281,00</i>   | 45.633,00<br><i>45.633,00</i>   |
|             | <b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>13.658.931,14</b>  | <b>12.419.174,20</b>  |
| <b>1.2.</b> | <b>Sachanlagen</b>  |   |   |
| 1.2.1.      | Wald, Forsten<br><i>02100000 Wald, Forsten</i>  | 61.820,18<br><i>61.820,18</i>   | 61.820,18<br><i>61.820,18</i>   |
| 1.2.2.      | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br><i>02200000 Grünflächen</i><br><i>02400000 Schutzflächen</i><br><i>02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen</i><br><i>02490000 Sonstige Schutzflächen</i>   | 1.031.506,53<br><i>138.280,92</i><br><i>17.950,73</i><br><i>165.572,78</i><br><i>709.702,10</i>   | 946.888,33<br><i>216.613,02</i><br><i>43.562,73</i><br><i>0,00</i><br><i>686.712,58</i>   |
| 1.2.3.      | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br><i>03100000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten</i><br><i>03110000 Grund und Boden - mit Wohnbauten</i><br><i>03321000 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim</i><br><i>03321100 Grund und Boden - COR</i><br><i>03323000 Realschule plus Haßloch</i><br><i>03323100 Realschule plus Haßloch -Grund und Boden-</i><br><i>03324000 Realschule plus Weisenheim am Berg</i><br><i>03324100 Realschule plus Weisenheim am Berg -Gund und Boden-</i><br><i>03325000 Realschule plus Lambrecht</i><br><i>03325100 Realschule plus Lambrecht -Grund und Boden-</i><br><i>03331000 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim</i><br><i>03331100 Grund und Boden - WHG</i><br><i>03332000 Leininger Gymnasium Grünstadt</i><br><i>03332100 Grund und Boden - LG Grünstadt</i><br><i>03333000 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch</i><br><i>03333100 Grund und Boden - HAG</i><br><i>03341000 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim</i><br><i>03341100 Grund und Boden - BBS</i><br><i>03351100 Limburgschule Bad Dürkheim</i><br><i>03351110 Grund und Boden - Limburgschule</i><br><i>03351200 Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt</i><br><i>03351210 Grund und Boden - KKS</i><br><i>03351300 Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch</i><br><i>03351310 Grund und Boden - GWS</i><br><i>03352100 Hans-Zulliger-Schule Grünstadt</i><br><i>03352110 Grund und Boden - HZS</i> | 116.940.935,69<br><i>402.260,00</i><br><i>47.926,63</i><br><i>4.264.712,00</i><br><i>1.076.372,50</i><br><i>12.053.513,00</i><br><i>1.677.344,65</i><br><i>3.628.423,00</i><br><i>477.155,03</i><br><i>5.789.558,00</i><br><i>350.044,20</i><br><i>13.391.003,00</i><br><i>1.015.475,92</i><br><i>5.254.433,00</i><br><i>1.320.004,35</i><br><i>17.041.020,00</i><br><i>1.415.185,99</i><br><i>4.327.020,00</i><br><i>101.906,61</i><br><i>2.714.642,00</i><br><i>562.756,17</i><br><i>2.156.086,00</i><br><i>19.106,96</i><br><i>538.124,00</i><br><i>17.920,78</i><br><i>1.625.568,00</i><br><i>20.583,06</i> | 112.205.671,69<br><i>410.108,00</i><br><i>47.926,63</i><br><i>4.361.993,00</i><br><i>1.076.372,50</i><br><i>12.240.151,00</i><br><i>1.677.344,65</i><br><i>3.710.650,00</i><br><i>477.155,03</i><br><i>5.915.528,00</i><br><i>350.044,20</i><br><i>12.905.205,00</i><br><i>1.015.475,92</i><br><i>5.271.947,00</i><br><i>1.320.004,35</i><br><i>11.918.261,00</i><br><i>1.415.185,99</i><br><i>4.420.654,00</i><br><i>101.906,61</i><br><i>2.758.531,00</i><br><i>562.756,17</i><br><i>2.193.615,00</i><br><i>19.106,96</i><br><i>551.442,00</i><br><i>17.920,78</i><br><i>1.650.846,00</i><br><i>20.583,06</i> |



# Bilanz 2013 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 55  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 16:08:16

| Pos.    | Inhalt  | Ist                   | Ist                   |
|---------|---|-----------------------|-----------------------|
|         |   | 2013                  | 2012                  |
|         |   | EUR                   | EUR                   |
|         |   | 1                     | 2                     |
|         | <i>03361000 IGS Deidesheim/ Wachenheim - Standort Deidesheim</i>  | 10.476.659,00         | 10.704.197,00         |
|         | <i>03361100 Grund und Boden - IGS Deidesheim/Wachenheim</i>   | 266.181,37            | 266.181,37            |
|         | <i>03362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt</i>  | 13.603.511,00         | 13.828.720,00         |
|         | <i>03362100 Integrierte Gesamtschule Grünstadt - Grund und Boden</i>  | 219.339,09            | 219.339,09            |
|         | <i>03700000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden</i>                   | 9.964.037,00          | 9.632.969,00          |
|         | <i>03710000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden - Grund und Boden</i> | 909.387,80            | 909.387,80            |
|         | <i>03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>  | 75.877,00             | 91.309,00             |
|         | <i>03960000 Krankenhäuser</i>   | 29.663,00             | 30.535,00             |
|         | <i>03990000 SPI Haßloch</i>   | 83.850,00             | 87.267,00             |
|         | <i>03992100 Grund- und Boden - Burg Altleiningen</i>  | 8.445,49              | 8.445,49              |
|         | <i>03994000 ehem. Feuerwehrschießhaus Sattelmühle</i>   | 15.840,09             | 16.607,09             |
| 1.2.4.  | Infrastrukturvermögen   | 60.071.117,27         | 55.132.262,30         |
|         | <i>04120000 Brücken</i>   | 1.402.707,00          | 1.433.449,00          |
|         | <i>04150000 Stützbauwerke</i>   | 2.214.442,00          | 2.262.115,00          |
|         | <i>04190000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen / Sonstige</i>                                    | 124.962,00            | 127.116,00            |
|         | <i>04210000 Gleisanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>                                      | 116.477,78            | 116.477,78            |
|         | <i>04810000 Grundstücke zu Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen</i>                                      | 9.797.002,94          | 9.214.757,89          |
|         | <i>04820000 Straßen</i>   | 46.256.207,55         | 41.805.534,63         |
|         | <i>04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes</i>                                     | 16.143,00             | 17.552,00             |
|         | <i>04929000 Sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen</i>   | 92.544,00             | 94.503,00             |
|         | <i>04931000 ÖPNV, Bahnhöfe, Wartehallen, Sonstiges</i>  | 50.631,00             | 60.757,00             |
| 1.2.5.  | Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 3.213.837,00          | 3.257.267,00          |
|         | <i>05362000 Integrierte Gesamtschule Deidesheim-Wachenheim</i>  | 3.213.837,00          | 3.257.267,00          |
| 1.2.6.  | Kunstgegenstände, Denkmäler   | 86.789,81             | 86.789,81             |
|         | <i>06100000 Kunstgegenstände</i>  | 86.789,81             | 86.789,81             |
| 1.2.7.  | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 1.915.796,00          | 1.326.458,00          |
|         | <i>07100000 Fahrzeuge</i>   | 410.599,00            | 469.265,00            |
|         | <i>07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge</i>  | 126.203,00            | 104.298,00            |
|         | <i>07150000 Sonderfahrzeuge</i>   | 32.321,00             | 7.979,00              |
|         | <i>07200000 Maschinen und technische Anlagen</i>  | 42.787,00             | 53.847,00             |
|         | <i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>   | 1.302.963,00          | 690.039,00            |
|         | <i>07350000 Spenden für Betriebsvorrichtungen</i>   | 923,00                | 1.030,00              |
| 1.2.8.  | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 3.013.029,73          | 2.983.715,73          |
|         | <i>08210000 Betriebsausstattung</i>   | 633.066,00            | 572.761,00            |
|         | <i>08219000 Sonstige Betriebsausstattung</i>  | 2.824,00              | 3.141,00              |
|         | <i>08220000 Geschäftsausstattung</i>  | 1.011.391,00          | 1.021.444,00          |
|         | <i>08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien</i>   | 38.252,00             | 58.797,00             |
|         | <i>08260000 Schulausstattung</i>  | 1.215.396,73          | 1.250.223,73          |
|         | <i>08265000 Sachspenden für Schulausstattung</i>  | 112.100,00            | 77.349,00             |
| 1.2.9.  | Pflanzen und Tiere  | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 1.701.132,97          | 3.407.482,34          |
|         | <i>09600000 Anlagen im Bau</i>  | 1.701.132,97          | 3.407.482,34          |
|         | <b>Summe: Sachanlagen</b>   | <b>188.035.965,18</b> | <b>179.408.355,38</b> |
| 1.3.    | <b>Finanzanlagen</b>  |                       |                       |
| 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   | 1.434.838,40          | 1.434.838,40          |



# Bilanz 2013 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 56  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 16:08:16

| Pos.        | Inhalt  | Ist                   | Ist                   |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
|             |   | 2013                  | 2012                  |
|             |   | EUR                   | EUR                   |
|             |   | 1                     | 2                     |
|             | <i>11100000 Beteiligungen</i>   | 1.434.838,40          | 1.434.838,40          |
| 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                             | 20.853.254,52         | 21.052.947,75         |
|             | <i>12110000 Eigenbetriebe</i>   | 20.052.806,31         | 20.218.773,32         |
|             | <i>12300000 Zweckverbände und und Ausleihungen an Zweckverbände</i>   | 72.592,56             | 106.318,78            |
|             | <i>12500000 Rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen und Ausleihungen an rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen</i> | 727.855,65            | 727.855,65            |
| 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  | 1.667.858,54          | 1.628.006,22          |
|             | <i>13120000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Nichtbörsennotierte Aktien</i>   | 412.637,09            | 412.637,09            |
|             | <i>13190000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige Anteilsrechte</i>   | 26.000,00             | 26.000,00             |
|             | <i>13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i>                                       | 446.721,45            | 406.869,13            |
|             | <i>13410000 Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage</i>   | 782.500,00            | 782.500,00            |
| 1.3.8.      | Sonstige Ausleihungen   | 0,00                  | 0,00                  |
|             | <b>Summe: Finanzanlagen</b>   | <b>23.955.951,46</b>  | <b>24.115.792,37</b>  |
|             | <b>Summe: Anlagevermögen</b>  | <b>225.650.847,78</b> | <b>215.943.321,95</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Umlaufvermögen</b>   |                       |                       |
| <b>2.1.</b> | <b>Vorräte</b>  |                       |                       |
| 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   | 0,00                  | 10.351,76             |
|             | <i>14300000 Fertige Erzeugnisse und Waren</i>   | 0,00                  | 10.351,76             |
| 2.1.4.      | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  | 0,00                  | 0,00                  |
|             | <b>Summe: Vorräte</b>   | <b>0,00</b>           | <b>10.351,76</b>      |
| <b>2.2.</b> | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  |                       |                       |
| 2.2.1.      | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 22.526.400,50         | 20.238.077,69         |
|             | <i>15100000 Gebührenforderungen</i>   | 2.956,54              | 6.933,76              |
|             | <i>15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich</i>  | 37.788,86             | 57.348,74             |
|             | <i>15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i>  | 500.978,80            | 480.725,96            |
|             | <i>15440000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich</i>   | 26.618,85             | 5.618,85              |
|             | <i>15441000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den Bund</i>                            | 12.192,15             | 2.962,78              |
|             | <i>15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land</i>                            | 17.769.975,91         | 17.111.696,32         |
|             | <i>15442800 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land Bereich zur Abgrenzung ins Vorjahr</i>                            | 0,00                  | 5.595,84              |
|             | <i>15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>      | 592.819,58            | 435.797,91            |
|             | <i>15449000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</i>  | 62.792,53             | 28.612,24             |
|             | <i>15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich</i>            | 2.511.962,95          | 2.206.880,66          |
|             | <i>15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige</i>   | 245,00                | 245,00                |
|             | <i>15491000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i>                    | 1.278.562,09          | 0,00                  |
|             | <i>15540000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den öffentlichen Bereich</i>                                       | 0,00                  | 4.343,89              |
|             | <i>15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich</i>   | 136.943,33            | 235.428,74            |
|             | <i>21102210 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.1</i>   | -240.214,00           | -228.619,00           |
|             | <i>21202210 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.1</i>   | -167.222,09           | -115.494,00           |



# Bilanz 2013 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 57

Datum: 14.07.2014

Uhrzeit: 16:08:16

| Pos.   | Inhalt   | Ist               | Ist               |
|--------|--|-------------------|-------------------|
|        |  | 2013              | 2012              |
|        |  | EUR               | EUR               |
|        |  | 1                 | 2                 |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 49.876,43         | 72.693,07         |
|        | <i>16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich</i>  | <i>52.190,31</i>  | <i>52.190,31</i>  |
|        | <i>16510000 Forderungen aus LuL gegen private Unternehmen</i>  | <i>1.173,29</i>   | <i>1.299,00</i>   |
|        | <i>16590000 Forderungen aus LuL gegen den sonstigen privaten Bereich</i>   | <i>5.669,03</i>   | <i>22.574,96</i>  |
|        | <i>21102220 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.2</i>  | <i>-9.121,00</i>  | <i>-3.336,00</i>  |
|        | <i>21202220 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.2</i>  | <i>-35,20</i>     | <i>-35,20</i>     |
| 2.2.3. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 0,00              | 0,00              |
| 2.2.4. | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  | 200,00            | 90,00             |
|        | <i>17200000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>  | <i>200,00</i>     | <i>90,00</i>      |
| 2.2.5. | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                  | 119.066,09        | 4.801,91          |
|        | <i>16310000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe</i>                                | <i>54.354,24</i>  | <i>4.801,91</i>   |
|        | <i>16390000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Sonstige</i>                                     | <i>59.665,42</i>  | <i>0,00</i>       |
|        | <i>17319000 Sonstige Forderungen gegen Eigenbetriebe - Sonstige</i>  | <i>5.046,43</i>   | <i>0,00</i>       |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich   | 25.620,90         | 59.720,92         |
|        | <i>16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>     | <i>6.408,55</i>   | <i>51,13</i>      |
|        | <i>16450000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Anstalten</i>                          | <i>0,00</i>       | <i>3.055,99</i>   |
|        | <i>16460000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Sparkassen</i>                         | <i>0,00</i>       | <i>802,42</i>     |
|        | <i>16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen</i>                                 | <i>0,00</i>       | <i>3.271,32</i>   |
|        | <i>16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</i> | <i>0,00</i>       | <i>3.676,48</i>   |
|        | <i>17400000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich</i>                                   | <i>229,40</i>     | <i>6.971,14</i>   |
|        | <i>17429000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land</i>                    | <i>18.982,95</i>  | <i>29.246,37</i>  |
|        | <i>17450000 Sonstige Forderungen gegen Anstalten</i>   | <i>0,00</i>       | <i>9.888,66</i>   |
|        | <i>17489000 Sonstige Forderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen - Sonstige</i>  | <i>0,00</i>       | <i>2.757,41</i>   |
| 2.2.7. | Sonstige Vermögensgegenstände  | 318.186,63        | 1.596.575,97      |
|        | <i>17619000 Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen</i>   | <i>0,00</i>       | <i>112,91</i>     |
|        | <i>17621000 Gehaltsvorschüsse</i>  | <i>550,04</i>     | <i>0,00</i>       |
|        | <i>17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i>  | <i>2.447,01</i>   | <i>2.466,30</i>   |
|        | <i>17900000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige</i>   | <i>90,00</i>      | <i>0,00</i>       |
|        | <i>17910001 Ausgaben die noch nicht verbucht werden konnten</i>  | <i>26.984,90</i>  | <i>26.749,96</i>  |
|        | <i>17910002 Barauszahlungen Sozialamt aus Care</i>   | <i>3.930,56</i>   | <i>3.930,56</i>   |
|        | <i>17910011 Verschiedenes</i>  | <i>12.185,38</i>  | <i>12.185,38</i>  |
|        | <i>17910013 Vorschüsse Portokasse etc.</i>   | <i>3.320,06</i>   | <i>3.085,42</i>   |
|        | <i>17910015 Vorschüsse Jugendamt</i>   | <i>0,00</i>       | <i>600,00</i>     |
|        | <i>17910023 Ehrengaben des Ministerpräsidenten</i>   | <i>0,00</i>       | <i>50,00</i>      |
|        | <i>17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige / Sonstige</i>  | <i>126.349,30</i> | <i>379.024,32</i> |
|        | <i>17990001 Sonstige Forderungen - D17910001</i>   | <i>1.922,00</i>   | <i>87.452,50</i>  |
|        | <i>17990002 Sonstige Forderungen - D17910002</i>   | <i>3.838,77</i>   | <i>4.956,49</i>   |
|        | <i>17990003 Sonstige Forderungen - D17910003</i>   | <i>0,00</i>       | <i>921,14</i>     |
|        | <i>17990011 Sonstige Forderungen - D17910011</i>   | <i>0,00</i>       | <i>705,43</i>     |
|        | <i>17990015 Sonstige Forderungen - D17910015</i>   | <i>534,29</i>     | <i>360,97</i>     |
|        | <i>17990017 Sonstige Forderungen - D17910017</i>   | <i>2.278,70</i>   | <i>874,00</i>     |



# Bilanz 2013 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 58  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 16:08:16

| Pos.   | Inhalt   | Ist                   | Ist                   |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|
|        |  | 2013                  | 2012                  |
|        |  | EUR                   | EUR                   |
|        |  | 1                     | 2                     |
|        | <i>17990018 Sonstige Forderungen - D17910018</i>   | 60.183,19             | 0,00                  |
|        | <i>17990019 Sonstige Forderungen - D17910019</i>   | 4.995,74              | 0,00                  |
|        | <i>17990023 Sonstige Forderungen - D17910023</i>   | 0,00                  | 850,00                |
|        | <i>17990032 Sonstige Forderungen</i>   | 246,30                | 246,30                |
|        | <i>17990033 Sonstige Forderungen - D17910033</i>   | 58.099,60             | 96.702,24             |
|        | <i>17990044 Sonstige Forderungen</i>   | 0,00                  | 4.400,01              |
|        | <i>17990045 Sonstige Forderungen</i>   | 3.799,74              | 6.926,37              |
|        | <i>17990058 Sonstige Forderungen</i>   | 181,39                | 0,00                  |
|        | <i>17990100 Sonstige Forderungen - D 37910100</i>  | 0,00                  | 915,00                |
|        | <i>17990120 Sonstige Forderungen - D 37910120</i>  | 6.688,66              | 3.352,85              |
|        | <i>17991000 Forderungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i>   | 0,00                  | 1.059.680,42          |
|        | <i>17995000 Sonstige Forderungen</i>   | 559,00                | 559,00                |
|        | <i>21102270 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.7</i>  | -854,00               | -304,00               |
|        | <i>21202270 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.7</i>  | -144,00               | -100.227,60           |
|        | <b>Summe: Forderungen</b>  | <b>23.039.350,55</b>  | <b>21.971.959,56</b>  |
| 2.3.   | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>   |                       |                       |
| 2.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen   | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.3.2. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens   | 0,00                  | 0,00                  |
|        | <b>Summe: Wertpapiere</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 2.4.   | <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> | <b>612.824,88</b>     | <b>4.715.610,87</b>   |
|        | <i>18310100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141</i>   | 304.550,83            | 165.354,40            |
|        | <i>18310200 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 10000263</i>  | 37.264,74             | 28.002,12             |
|        | <i>18310300 Postbank</i>   | 95.503,27             | 125.375,20            |
|        | <i>18310500 VRBank Mittelhaardt - Tagesgeldkonto 916107900</i>   | 31.690,60             | 9.279,17              |
|        | <i>18310700 Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734</i>  | 57.533,00             | 0,00                  |
|        | <i>18330400 Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto 200455053</i>  | 169,85                | 1.000.765,74          |
|        | <i>18330600 VRBank Mittelhaardt Tagesgeldkonto 916107900</i>   | 0,00                  | 3.300.000,00          |
|        | <i>18330900 Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto</i>  | 86.112,59             | 86.834,24             |
|        | <b>Summe: Umlaufvermögen</b>   | <b>23.652.175,43</b>  | <b>26.697.922,19</b>  |
| 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  | 2.174.314,08          | 2.101.917,76          |
|        | <i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>   | 2.174.314,08          | 2.101.917,76          |
|        | <b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>2.174.314,08</b>   | <b>2.101.917,76</b>   |
| 5.     | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  | 52.313.542,61         | 55.463.116,52         |
|        | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>303.790.879,90</b> | <b>300.206.278,42</b> |



# Bilanz 2013 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 59  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 16:08:16

| Pos.      | Inhalt   | Ist                   | Ist                   |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
|           |  | 2013                  | 2012                  |
|           |  | EUR                   | EUR                   |
|           |  | 1                     | 2                     |
| <b>1.</b> | <b>Eigenkapital</b>  |                       |                       |
| 1.1.      | Kapitalrücklage  | -13.757.616,52        | -5.611.991,39         |
|           | <i>20500000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>  | <i>-13.757.616,52</i> | <i>-5.611.991,39</i>  |
| 1.2.      | Sonstige Rücklagen   | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.      | Ergebnisvortrag  | -41.705.500,00        | -45.256.616,59        |
|           | <i>20302008 Jahresfehlbetrag 2008</i>  | <i>0,00</i>           | <i>-8.145.625,13</i>  |
|           | <i>20302009 Jahresfehlbetrag 2009</i>  | <i>-8.704.337,21</i>  | <i>-8.704.337,21</i>  |
|           | <i>20302010 Jahresfehlbetrag 2010</i>  | <i>-19.852.789,32</i> | <i>-19.852.789,32</i> |
|           | <i>20302011 Jahresfehlbetrag 2011</i>  | <i>-8.553.864,93</i>  | <i>-8.553.864,93</i>  |
|           | <i>20302012 Jahresfehlbetrag 2012</i>  | <i>-4.594.508,54</i>  | <i>0,00</i>           |
| 1.4.      | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  | 3.149.573,91          | -4.594.508,54         |
|           | Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.  | -52.313.542,61        | -55.463.116,52        |
|           | <b>Summe: Eigenkapital</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>2.</b> | <b>Sonderposten</b>  |                       |                       |
| 2.1.      | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.2.      | Sonderposten zum Anlagevermögen  |                       |                       |
| 2.2.1.    | Sonderposten aus Zuwendungen   | 82.390.346,92         | 82.196.347,55         |
|           | <i>23142000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land</i>   | <i>79.717.524,03</i>  | <i>79.484.783,01</i>  |
|           | <i>23142500 Sonderposten aus Sachspenden vom Land</i>  | <i>24.596,00</i>      | <i>17.520,00</i>      |
|           | <i>23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>  | <i>2.374.020,00</i>   | <i>2.432.915,00</i>   |
|           | <i>23145000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Anstalten</i>  | <i>916,00</i>         | <i>983,00</i>         |
|           | <i>23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkasse</i>   | <i>1.800,00</i>       | <i>2.400,00</i>       |
|           | <i>23149000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>   | <i>0,00</i>           | <i>8.344,65</i>       |
|           | <i>23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich</i>   | <i>13.040,70</i>      | <i>15.556,70</i>      |
|           | <i>23151000 Sonderposten aus zuwendungen von privaten Unternehmen</i>  | <i>3.377,00</i>       | <i>4.632,00</i>       |
|           | <i>23155000 Sonderposten aus Sachspenden</i>   | <i>102.399,00</i>     | <i>60.859,00</i>      |
|           | <i>23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich</i>   | <i>58.298,19</i>      | <i>90.212,19</i>      |
|           | <i>23159100 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten</i>   | <i>12.223,00</i>      | <i>0,00</i>           |
|           | <i>23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen</i>  | <i>82.153,00</i>      | <i>78.142,00</i>      |
| 2.2.2.    | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.2.3.    | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen  | 715.724,97            | 1.152.885,20          |
|           | <i>23310000 Anzahlungen auf Sonderposten auf Zuwendungen</i>   | <i>474.851,97</i>     | <i>913.051,97</i>     |
|           | <i>23330000 Anzahlungen auf Sonderposten für die Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG</i>  | <i>240.873,00</i>     | <i>239.833,23</i>     |
|           | Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen   | 83.106.071,89         | 83.349.232,75         |
| 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          |
|           | <i>23900000 Sonstige Sonderposten</i>  | <i>1.434.838,40</i>   | <i>1.434.838,40</i>   |
|           | <b>Summe: Sonderposten</b>   | <b>84.540.910,29</b>  | <b>84.784.071,15</b>  |
| <b>3.</b> | <b>Rückstellungen</b>  |                       |                       |
| 3.1.      | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen  | 31.981.180,73         | 31.185.020,86         |
|           | <i>24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i> | <i>13.775.134,00</i>  | <i>15.086.596,70</i>  |
|           | <i>24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Beihilferückstellungen</i> | <i>3.538.831,92</i>   | <i>3.823.770,66</i>   |
|           | <i>24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für</i>                         | <i>11.669.357,00</i>  | <i>9.832.008,00</i>   |



# Bilanz 2013 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 60  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 16:08:16

| Pos.   | Inhalt   | Ist                  | Ist                  |
|--------|--|----------------------|----------------------|
|        |  | 2013                 | 2012                 |
|        |  | EUR                  | EUR                  |
|        |  | 1                    | 2                    |
|        | <i>Beamte / Pensionsrückstellungen</i>   |                      |                      |
|        | <i>24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Beihilferückstellungen</i>         | 2.997.857,81         | 2.440.074,50         |
|        | <i>24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte</i>   | 0,00                 | 2.571,00             |
| 3.2.   | Steuerrückstellungen   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.3.   | Rückstellungen für latente Steuern   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.4.   | Sonstige Rückstellungen  | 2.088.793,13         | 1.819.561,02         |
|        | <i>27900001 Aufwandsrückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses</i>   | 0,00                 | 14.000,00            |
|        | <i>29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>  | 704.940,32           | 459.466,47           |
|        | <i>29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden</i>   | 308.746,43           | 275.990,07           |
|        | <i>29300000 Sonstige Rückstellungen / für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>   | 334.715,29           | 528.440,96           |
|        | <i>29400000 Sonstige Rückstellungen / für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren</i>  | 13.000,00            | 0,00                 |
|        | <i>29500000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>   | 77.920,41            | 0,00                 |
|        | <i>29518000 Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i>  | 649.470,68           | 541.663,52           |
|        | <b>Summe: Rückstellungen</b>   | <b>34.069.973,86</b> | <b>33.004.581,88</b> |
| 4.     | <b>Verbindlichkeiten</b>   |                      |                      |
| 4.1.   | Anleihen   | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.2.   | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 166.338.480,94       | 162.754.383,48       |
| 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 58.338.480,94        | 55.754.383,48        |
|        | <i>31423100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom Land, Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung (fester Zins)</i>                            | 147.708,56           | 203.378,07           |
|        | <i>31493100 Investitionskredite vom sonstigen öffentlichen Bereich, Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung (fester Zins)</i>                      | 5.000.000,00         | 0,00                 |
|        | <i>31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>               | 18.252.628,67        | 19.207.376,38        |
|        | <i>31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>           | 7.985.546,16         | 8.353.021,29         |
|        | <i>31543100 Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>  | 26.952.597,55        | 27.990.607,74        |
| 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   | 108.000.000,00       | 107.000.000,00       |
|        | <i>32512100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit über 1 Jahr bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)</i>   | 12.000.000,00        | 12.000.000,00        |
|        | <i>32521100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit bis einschließlich ein Jahr / Euro-Währung (fester Zins)</i> | 96.000.000,00        | 95.000.000,00        |
| 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   | 563.034,54           | 820.164,31           |
|        | <i>35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich</i>  | 126,00               | 0,00                 |
|        | <i>35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen</i>  | 436.991,29           | 540.883,07           |
|        | <i>35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich</i>  | 125.328,75           | 279.281,24           |
|        | <i>35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber sonstigen</i>   | 588,50               | 0,00                 |
| 4.6.   | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 256.093,79           | 481.847,26           |
|        | <i>36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich</i>  | 151.858,80           | 383.004,08           |
|        | <i>36910000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber sonstigen Bereichen / gegenüber sonstigen inländischen Bereichen</i>              | 104.234,99           | 98.843,18            |
| 4.7.   | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  | 0,00                 | 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,   | 2.557,10             | 1.777,05             |



# Bilanz 2013 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 61

Datum: 14.07.2014

Uhrzeit: 16:08:16

| Pos.  | Inhalt   | Ist           | Ist           |
|-------|--|---------------|---------------|
|       |  | 2013          | 2012          |
|       |  | EUR           | EUR           |
|       |  | 1             | 2             |
|       | rechtsfähigen kommunalen Stiftungen  |               |               |
|       | 35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben  | 2.557,10      | 1.777,05      |
| 4.10. | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 14.626.269,45 | 14.750.127,20 |
|       | 35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich   | 60.122,67     | 200.068,11    |
|       | 35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 168.495,71    | 10.225,79     |
|       | 35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen  | 107.206,46    | 69.983,17     |
|       | 36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich   | 20.542,92     | 292.919,49    |
|       | 36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land   | 8.466.676,73  | 7.910.443,79  |
|       | 36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 5.778.452,11  | 6.223.812,59  |
|       | 37450000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Anstalten  | 0,00          | 1.219,81      |
|       | 37460000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Sparkassen   | 14.847,39     | 41.390,41     |
|       | 37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstiger öffentlicher Bereich   | 9.925,46      | 64,04         |
| 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten   | 2.614.357,78  | 3.484.363,86  |
|       | 37610000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen   | 248.514,28    | 390.146,42    |
|       | 37620000 Mitarbeiter   | 17.845,00     | 35.268,84     |
|       | 37910001 Einnahmen 1140.1010 RV  | 30,00         | 30,00         |
|       | 37910002 Bußgelder - noch kein PK vorhanden  | 0,00          | 271,25        |
|       | 37910003 Pausch. Zuwendungen - Feuerschutzsteuer   | 28.138,77     | 15.300,08     |
|       | 37910008 BBS DÜW - Leonardo  | 4.700,77      | 4.700,77      |
|       | 37910013 Einnahmen PK s die noch nicht endgültig verbucht werden können  | 683,41        | 683,41        |
|       | 37910014 Sozialamt   | 975,68        | 4.600,02      |
|       | 37910015 Einnahmen des Jugendamtes   | 90.073,71     | 90.109,84     |
|       | 37910018 Wohngeld  | 61.513,91     | 10.363,94     |
|       | 37910019 Lastenzuschuss nach dem Wogg.   | 5.775,74      | 366,50        |
|       | 37910020 Irrige Einzahlungen   | 271,52        | 4.168,40      |
|       | 37910022 Care, Rückzahlungen die nicht direkt auf PK verbucht werden können  | 582,25        | 582,25        |
|       | 37910026 Einzahlungen die im Laufe des Jahres abgeführt werden   | 17.316,90     | 14.236,06     |
|       | 37910027 Mündelgelder  | 4.272,42      | 4.219,42      |
|       | 37910030 Vermächtnis Dr. Hans Günter Malorny   | 44.792,33     | 45.574,98     |
|       | 37910031 Bußgelder die noch nicht endgültig verbucht werden können   | 0,00          | 3.497,21      |
|       | 37910034 Veranstaltungen (Marathon)  | 21.178,06     | 25.432,56     |
|       | 37910037 Sprachförderung in Kindertagesstätten   | 20.342,69     | 19.137,69     |
|       | 37910047 Abwicklungskonto Essensgelder HAG Haßloch ab 2013   | 57.533,00     | 0,00          |
|       | 37910050 Medienkompetenz macht Schule  | 4.519,09      | 7.972,55      |
|       | 37910060 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Landespflege - zweckgebundene Einnahmen f. Obstanlagen Weisenheim | 142.502,35    | 221.464,72    |
|       | 37910061 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Landespflege - zweckgebundene Einnahmen f. Obstanlagen Freinsheim | 42.502,20     | 38.402,20     |
|       | 37910070 Koordinierungsstelle ProArbeit  | 222.290,39    | 360.164,62    |
|       | 37910088 ARGE Deutsche Weinstraße  | 5.699,83      | 6.003,13      |
|       | 37910200 Job-Ticket  | 1.107,50      | 824,25        |
|       | 37920000 Kautionen, Sicherheitseinhalte  | 47.571,65     | 47.559,26     |
|       | 37940002 Spenden Partnerschaft Polen   | 0,00          | 80,00         |
|       | 37940003 Zweckgebundene Einnahmen (Spenden) für die Schulen des Landkreises  | 93.639,41     | 133.518,00    |



# Bilanz 2013 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 62  
Datum: 14.07.2014  
Uhrzeit: 16:08:16

| Pos. | Inhalt  | Ist                   | Ist                   |
|------|---|-----------------------|-----------------------|
|      |   | 2013                  | 2012                  |
|      |   | EUR                   | EUR                   |
|      |   | 1                     | 2                     |
|      | 37940005 Zweckgebundene Einnahmen der örtl. VHSn in der VG Grünstadt-Land         | 170.298,00            | 163.224,40            |
|      | 37940008 Zweckgebundene Einnahmen für Leistungen nach dem Infektionsschutzgesetz  | 15.757,58             | 15.757,58             |
|      | 37969000 Umsatzsteuer / Sonstige  | 80,72                 | 0,00                  |
|      | 37970000 Sonstige Steuern und ä. Abgaben  | 31.638,81             | 29,65                 |
|      | 37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige                                    | 920.529,12            | 1.526.589,16          |
|      | 37990001 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910001                                   | 0,00                  | 43.726,25             |
|      | 37990002 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910002                                   | 556,96                | 2.111,04              |
|      | 37990003 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910003                                   | 0,00                  | 921,14                |
|      | 37990005 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910005                                   | 0,00                  | 435,50                |
|      | 37990011 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910011                                   | 772,60                | 732,00                |
|      | 37990012 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910012                                   | 55,35                 | 55,35                 |
|      | 37990013 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910013                                   | 52,90                 | 52,90                 |
|      | 37990014 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910014                                   | 6.604,16              | 12.959,62             |
|      | 37990015 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910015                                   | 18.325,15             | 6.953,86              |
|      | 37990017 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910017                                   | 619,35                | 0,00                  |
|      | 37990019 Sonstige Verbindlichkeiten   | 2.807,00              | 1.631,00              |
|      | 37990020 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910020                                   | 0,00                  | 1.520,60              |
|      | 37990023 Sonstige Verbindlichkeiten   | 0,00                  | 900,00                |
|      | 37990026 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910026                                   | 0,00                  | 65.684,66             |
|      | 37990027 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910027                                   | 18.087,39             | 15.125,74             |
|      | 37990031 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910031                                   | 0,00                  | 6.225,00              |
|      | 37990033 Sonstige Verbindlichkeiten - D 17910033                                  | 426,70                | 54.365,45             |
|      | 37990035 Sonstige Verbindlichkeiten   | 33.720,00             | 25.720,00             |
|      | 37990044 Sonstige Verbindlichkeiten   | 4.273,65              | 6.848,46              |
|      | 37990050 Sonstige Verbindlichkeiten   | 0,00                  | 14.675,25             |
|      | 37990051 Sonstige Verbindlichkeiten   | 14,00                 | 0,00                  |
|      | 37990088 Sonstige Verbindlichkeiten   | 303,30                | 0,00                  |
|      | 37990100 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910100                                  | 52.645,42             | 23.915,00             |
|      | 37990120 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910120                                  | 31.465,17             | 3.335,81              |
|      | 37990150 Sonstige Verbindlichkeiten   | 223,33                | 223,33                |
|      | 37990200 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910200 Job Ticket                       | 796,27                | 0,00                  |
|      | 37990220 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910220                                  | 501,11                | 356,61                |
|      | 37990320 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910320                                  | 243,44                | 105,30                |
|      | 37990420 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910420                                  | 2.222,84              | 2.222,84              |
|      | 37990620 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910620                                   | 67,00                 | 99,70                 |
|      | 37992000 Sonstige Verbindlichkeiten   | 48,61                 | 0,00                  |
|      | 37994001 Sonstige Verbindlichkeiten   | 114.000,00            | 0,00                  |
|      | 37995000 Sonstige Verbindlichkeiten   | 2.848,99              | 3.182,29              |
|      | <b>Summe: Verbindlichkeiten</b>   | <b>184.400.793,60</b> | <b>182.292.663,16</b> |
| 5.   | Rechnungsabgrenzungsposten  | 779.202,15            | 124.962,23            |
|      | 39100001 Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31             | 641.690,10            | 0,00                  |
|      | 39200000 Passive Rechnungsabgrenzung / aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen | 137.512,05            | 124.962,23            |
|      | <b>Bilanzsumme</b>  | <b>303.790.879,90</b> | <b>300.206.278,42</b> |

\*\*\* Ende der Liste "Bilanz" \*\*\*

## **5. Anhang**





Anhang zur Schlussbilanz  
zum 31.12.2013  
des Landkreises Bad Dürkheim



## **I. Einleitung**

Der Anhang zur Schlussbilanz zum 31. Dezember 2013 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.

## Inhaltsverzeichnis

|  |    |
|--|----|
| (1) Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz .....   | 68 |
| <b>Aktiva</b> .....  | 68 |
| Pos. 1. Anlagevermögen .....   | 68 |
| Pos. 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände .....  | 68 |
| Pos. 1.2. Sachanlagen .....  | 71 |
| Pos. 1.3. Finanzanlagen .....  | 79 |
| Pos. 2. Umlaufvermögen .....   | 82 |
| Pos. 2.1. Vorräte .....  | 82 |
| Pos. 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....  | 82 |
| Pos. 2.4. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten .....   | 86 |
| Pos. 4. Rechnungsabgrenzungsposten .....   | 87 |
| Pos. 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten .....  | 87 |
| Pos. 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag .....  | 88 |
| <b>Passiva</b> .....   | 89 |
| Pos. 1. Eigenkapital .....   | 89 |
| Pos. 2. Sonderposten .....   | 89 |
| Pos. 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen .....  | 89 |
| Pos. 2.7. Sonstige Sonderposten .....  | 91 |
| Pos. 3. Rückstellungen .....   | 92 |
| Pos. 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen .....  | 92 |
| Pos. 3.4. Sonstige Rückstellungen .....  | 92 |
| Pos. 4. Verbindlichkeiten .....  | 93 |
| Pos. 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen .....  | 93 |
| Pos. 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen .....   | 95 |
| Pos. 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten und sonstigen Bereich .....  | 95 |
| Pos. 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen ..... | 96 |
| Pos. 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich .....  | 96 |
| Pos. 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten .....  | 96 |
| Pos. 5. Rechnungsabgrenzungsposten .....   | 97 |
| (2) Sonstige Angaben .....   | 98 |
| A. Rechtsgrundlagen .....  | 98 |
| B. Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO .....   | 98 |

**(1) Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz****Aktiva****Pos. 1. Anlagevermögen****Pos. 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände****Pos. 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.

| Software/Lizenzen                                     | Zugänge/<br>Abgänge |                     |
|---|---------------------|---------------------|
|   | +/-                 |                     |
| <b>Stand 01.01.2013</b>                               |                     | <b>520.540,20 €</b> |
| <i>Software/Lizenzen Verwaltung allgemein</i>         | 32.972,31 €         |                     |
| <i>Projekt 69 - Erneuerung und Erweiterung</i>        | 105.956,26 €        |                     |
| <i>Projekt 95 - IT Security inkl. Zentralisierung</i> | 9.067,90 €          |                     |
| <i>Projekt 138 - Desktopvirtualisierung</i>           | 84.291,72 €         |                     |
| <i>Abgänge</i>  | - 123,87 €          |                     |
| <i>Abschreibungen</i>                                 | - 307.092,19 €      |                     |
| <i>Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge</i>        | 122,87 €            |                     |
| <b>Stand 31.12.2013</b>                               |                     | <b>445.735,20 €</b> |

|   |              |
|---|--------------|
| Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge       | 232.288,19 € |
| davon Zahlungsneutrale Zugänge                    | 24.152,47 €  |
| und waren somit um                                | 74.805,00 €  |
| niedriger als die Abschreibungen und die Abgänge. |              |

**Pos. 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.

| <b>Geleistete Zuwendungen</b>   | <b>Zugänge/<br/>Abgänge</b> |                        |
|---|-----------------------------|------------------------|
|   | <b>+/-</b>                  |                        |
| <b>Stand 01.01.2013</b>   |                             | <b>10.971.937,00 €</b> |
| 24401 Schulbaumaßnahmen anderer Träger Projekt 112 -Baukostenzuschüsse nach § 75 SchulG                                     | 62.834,00 €                 |                        |
| 36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 30 - Zuweisungen an Gemeinden für Neu-/Erweiterungsbaumaßnahmen                 | 483.704,37 €                |                        |
| 36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 31 - Zuweisungen an Gemeinden für Instandsetzungen                              | 161.752,14 €                |                        |
| 36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 32 - Zuweisungen an freie Träger für Instandsetzungen                           | 207.406,82 €                |                        |
| 36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 32 - Zuweisungen an freie Träger für Instandsetzungen Umbuchung von Anzahlungen | 40.500,00 €                 |                        |
| 36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 65 - Zuweisungen an freie Träger für Jugendräume                                | 15.340,00 €                 |                        |
| 54702 Projekt 137 ÖPNV Ausbauprojekt RHB 20110  | 437.681,04 €                |                        |
| 55202 - Gewässerbau GZV,Rehb.-Speyerbach  | 11.629,22 €                 |                        |
| 57501 Zusammenarbeitetmit /Förderung von Organisationen - Zuwendung Kuckucks-Bähnel   | 14.863,60 €                 |                        |
| Abschreibungen  | - 940.737,19 €              |                        |
| <b>Stand 31.12.2013</b>   |                             | <b>11.466.911,00 €</b> |

Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge und Umbuchungen 1.435.711,19 € und waren somit um 494.974,00 € höher als die Abschreibungen.

**Pos. 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 werden hauptsächlich 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 Ka-

nalsystem gezahlt. Der Bilanzansatz der Kanalbauzuschüsse erfolgt 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.

Zudem wurde im Berichtsjahr die Eröffnungsbilanz für den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen rückwirkend zum 01.01.2009 erstellt. Die bis dato geleisteten Investitionszuschüsse wurden als zahlungsneutrale Erträge aus Zuschreibungen von Sachanlagevermögen (Konto 46621) erfasst.

Im Berichtsjahr ergaben sich folgende Änderungen:

| <b>Gezahlte Investitionszuschüsse</b>   | <b>Zugänge/<br/>Abgänge</b> |                       |
|---|-----------------------------|-----------------------|
|   | <b>+/-</b>                  |                       |
| <b>Stand 01.01.2013</b>   |                             | <b>881.064,00 €</b>   |
| <i>24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger nicht zahlungswirksame Erträge aus der Zuschreibung der Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen - Investitionszuschüsse bis 2012</i> | 701.656,25 €                |                       |
| <i>24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger Projekt 180 Investitionszuschuss 2013 an Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen</i>   | 23.830,00 €                 |                       |
| <i>Abschreibungen</i>   | - 164.546,31 €              |                       |
| <b>Stand 31.12.2013</b>   |                             | <b>1.442.003,94 €</b> |

|   |              |
|---|--------------|
| Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge   | 725.486,25 € |
| davon zahlungsneutral                         | 701.656,25 € |
| und waren somit um                            | 560.939,94 € |
| höher als die Abschreibungen und die Abgänge. |              |

#### **Pos. 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:

| Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände  | Zugänge/<br>Abgänge |                     |
|--|---------------------|---------------------|
|  | +/-                 |                     |
| <b>Stand 01.01.2013</b>  |                     | <b>45.633,00 €</b>  |
| 24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger Projekt 180 Anzahlung Umbau an Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen | 297.870,00 €        |                     |
| 36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 32 - Zuweisungen an freie Träger für Instandsetzungen Umbuchung auf 012000   | - 40.500,00 €       |                     |
| 54702 Zuschüsse Projekt 55-Finanzierung S-Bahn Rhein-Neckar  | 1.278,00 €          |                     |
| <b>Stand 31.12.2013</b>  |                     | <b>304.281,00 €</b> |

|   |               |
|---|---------------|
| Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge   | 299.148,00 €  |
| die Anlagenabgänge durch Umbuchungen betragen | - 40.500,00 € |
| Veränderung                                   | 258.648,00 €  |

## Pos. 1.2. Sachanlagen

### Pos. 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:

| Wald, Forsten           | Zugänge/<br>Abgänge |                    |
|-------------------------|---------------------|--------------------|
|                         | +/-                 |                    |
| <b>Stand 01.01.2013</b> |                     | <b>61.820,18 €</b> |
| <b>Stand 31.12.2013</b> |                     | <b>61.820,18 €</b> |

### Pos. 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). Die Anlagenzugänge betreffen die Grunderwerbe für das Flurbereinigungsverfahren Fuchsbach-West und Erwerb von Öko-

/Ausgleichsflächen. Im Berichtsjahr wurden bisher nicht in der Anlagenbuchhaltung nachgewiesene Grundstücke zahlungsneutral gegen das Konto 46621 nacherfasst.

Für die nacherfasste Sachspende Pl. Nr. 2538/1 wurde auf der Passivseite unter der Position 2.2.1 (Konto 23155) in gleicher Höhe ein Sonderposten passiviert.

Für das Flurbereinigungsverfahren Fuchsbach-West wurden zu 100 % Landeszuschüsse gewährt, die auf der Passivseite unter der Position 2.2.1 als Sonderposten zu den Anlagegütern gleicher Höhe bilanziert sind.

Den Anlagenabgang betrifft das Grundstück mit der Anlagen-Nr. 17438/0. Dieses ist nicht im Eigentum des Landkreises

Im Berichtsjahr ergaben sich folgende Veränderungen:

| <b>Sonstige unbebaute Grundstücke</b>                                    | <b>Zugänge/<br/>Abgänge</b> |                       |
|--|-----------------------------|-----------------------|
|  | <b>+/-</b>                  |                       |
| <b>Stand 01.01.2013</b>  |                             | <b>946.888,33 €</b>   |
| <i>Projekt 110-Erwerb von Schutzflächen Fuchsbach West</i>               | 11.765,52 €                 |                       |
| <i>Sontige Stellungnahmen - Erwerb von Öko/ausgleichsflächen</i>         | 12.223,00 €                 |                       |
| <i>Sontige Stellungnahmen - Sachspende Pl. Nr. 2538/1 Herxheim 1920</i>  | 13.972,00 €                 |                       |
| <i>Sontige Stellungnahmen - Nachaktivierung Grunderwerb 2006/630.932</i> | 10.299,54 €                 |                       |
| Grundstücke Radweg Ausgleich K 24  | 23.549,60 €                 |                       |
| Grundstücke Radweg Ausgleich K 29  | 4.778,14 €                  |                       |
| Nachaktivierung Flurb. K. 2007 Herxheim. Pl. Nr. 2449/1                  | 8.031,40 €                  |                       |
| <i>Abgang Anlagen-Nr. 17438/0</i>  | - 1,00 €                    |                       |
| <b>Stand 31.12.2013</b>  |                             | <b>1.031.506,53 €</b> |

Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge  
davon Zahlungsneutral

84.619,20 €  
60.630,68 €

### **Pos. 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, sowie Aktivierung von Anlagen im Bau. Die den aufgeführten Vermögenswerten auf der Passivseite entgegensetzenden Zuwendungen sind unter der Bilanzposition 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen dargestellt.

| <b>Bebaute Grundstücke</b>   | <b>Zugänge/ Abgänge</b> |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | <b>+/-</b>              |                         |
| <b>Stand 01.01.2013</b>  |                         | <b>112.205.671,69 €</b> |
| 1141 Dienstgebäude Bad Dürkheim Projekt 2<br>Raumveränderngen  | 9.085,24 €              |                         |
| 1141 Dienstgebäude Bad Dürkheim Projekt 4<br>Brandschutz etc.  | 634.832,72 €            |                         |
| 21531 Realschule plus Haßloch Projekt 144<br>Erweiterung ELA Anlage und Ausbau der EDV<br>Vernetzung                             | 27.781,29 €             |                         |
| 21531 Realschule plus Haßloch Projekt 144<br>Erweiterung ELA Anlage und Ausbau der EDV<br>Vernetzung Umbuchung (Aktivierung AIB) | 43.508,80 €             |                         |
| 21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim<br>verschiedene Projekte  | 828.416,49 €            |                         |
| 21721 Leininger Gymnasium Projekt 18 Umsetzung<br>Brandschutzgutachten   | 48.940,21 €             |                         |
| 21722 Leininger Gymnasium Projekt 18 Umsetzung<br>Brandschutzgutachten Aktivierung AIB   | 61.372,58 €             |                         |
| 21731 Hannah-Ahrendt-Gymnasium Haßloch Projekt<br>87 Umbau zur G 9   | 766.956,83 €            |                         |
| 21731 Hannah-Ahrendt-Gymnasium Haßloch<br>Projekt106 Neubau Mensa  | 1.140.338,03 €          |                         |
| 21731 Hannah-Ahrendt-Gymnasium Haßloch<br>Projekt106 Neubau Mensa Aktivierung AIB  | 3.467.155,61 €          |                         |
| 21821 IGS Grünstadt Projekt 131.2 Umbau ELA<br>Verkabelung   | 819,65 €                |                         |
| 22121 Käthe-Kollwitz-Schule Projekt 81 Schaffung<br>eines Computernetzwerkes   | 819,65 €                |                         |
| 23111 BBS Bad Dürkheim Projekt 133 ELA<br>Verkabelung un Amokprävention Aktivierung AIB  | 10.104,99 €             |                         |
| <b>Abgänge</b>   |                         |                         |
| 1141 Dienstgebäude Bad Dürkheim Projekt 4<br>Brandschutz etc. Umbuchung Sanierungsanteil   | - 132.594,49 €          |                         |
| 21712 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim<br>Projekt 12.2 Umbuchung Sanierungsanteil  | - 11.734,04 €           |                         |
| <b>Abschreibungen</b>  | - 2.160.539,56 €        |                         |
| <b>Stand zum 31.12.2013</b>  |                         | <b>116.940.935,69 €</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| Aktivierungen Anlagen im Bau   | 3.582.141,98 € |
| Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge                                | 3.457.990,11 € |
| Im Berichtsjahr betragen die Anlagenabgänge (Umb. Sanierungsanteile)       | - 144.328,53 € |
| Die Zugänge waren somit um<br>höher als die Abschreibungen und die Abgänge | 4.735.264,00 € |

Die Anlagenabgänge betreffen die im Rahmen der Baumaßnahmen angefallenen Sanierungsanteile. Diese werden zunächst bei den Anlagengütern als Bewegung erfasst und nach anteiliger Ermittlung auf Unterhaltung (Konto 5231) umgebucht und damit in der Anlagenbuchhaltung als Abgänge dargestellt.

**Pos. 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.

Zum 01.01.2013 wurde die Landesstraße 518 zur Kreisstraße 31 abgestuft. Die Wertansätze wurden zahlungsneutral als sonstige außerordentliche Erträge erfasst.

Beim Ausbau des Bestandes von Kreisstraßen wird im Verhältnis des Ausbaus ein Teilbetrag in Abgang gebracht und die Ausbaukosten aktiviert. Die entsprechenden Sonderposten aus Zuwendungen sind unter 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen abgebildet.

Die für den Ausbau der K 40 und der K 14 angefallenen Planungskosten werden auf der Passivseite zahlungsneutral als Sonderposten bei der Bilanzposition 2.2.1 nachgewiesen.

| <b>Stand 01.01.2013</b>  |                  | <b>55.132.262,30 €</b> |
|--|------------------|------------------------|
| 54201 Kreisstraßen Projekt 41 K 8 -Lückenschluss<br>Radweg Rödersheim-Gönnheim Grunderwerb   | 714,22 €         |                        |
| 54201 Kreisstraßen Projekt 91 K 40 - Bestandsausbau<br>eines Teilstücks von Speyerbrunn nach Erlenbach                                   | 234.000,00 €     |                        |
| 54202 Kreisstraßen Projekt 91 K 40 - Bestandsausbau<br>eines Teilstücks von Speyerbrunn nach Erlenbach<br>Planungskosten Zahlungsneutral | 12.881,68 €      |                        |
| 54201 Kreisstraßen Projekt 160 K 14 -Querungshilfe<br>Haßloch  | 205.068,05 €     |                        |
| 54201 Kreisstraßen Projekt 160 K 14 -Querungshilfe<br>Haßloch - Planungskosten zahlungsneutral   | 90.543,55 €      |                        |
| 54201 Kreisstraßen zahlungsneutraler Zugang der K 31<br>(Abstufung der L 518)  | 6.157.884,44 €   |                        |
| Abgänge Kreisstrassen durch Bestandsausbau   |                  |                        |
| K11  | -11.929,28 €     |                        |
| K 40   | -158.370,64 €    |                        |
| aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge durch<br>Bestandsausbau K 40   | 154.945,56 €     |                        |
| Abschreibungen   | - 1.746.882,61 € |                        |
| <b>Stand 31.12.2013</b>  |                  | <b>60.071.117,27 €</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge              | 6.701.091,94 € |
| davon zahlungsneutrale Zugänge                           | 6.261.309,67 € |
| Im Berichtsjahr betragen die Anlagenabgänge durch Ausbau | -170.299,92 €  |
| Die Zugänge waren somit um                               | 4.938.854,97 € |
| höher als die Abschreibungen und die Abgänge.            |                |

**Pos. 1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden**

Als Bauten auf fremden Grund und Boden wurde die Dreifeldturnhalle der IGS Grünstadt auf dem Gelände der TSG Grünstadt gewertet. Diese Bilanzposition entwickelte sich im Berichtsjahr wie folgt:

| <b>Bauten a. fremdem Grund und Boden</b> | <b>Zugänge/<br/>Abgänge</b> |                       |
|--|-----------------------------|-----------------------|
|  | <b>+/-</b>                  |                       |
| <b>Stand 01.01.2013</b>                  |                             | <b>3.257.267,00 €</b> |
| <i>Abschreibungen</i>                    | - 43.430,00 €               |                       |
| <b>Stand 31.12.2013</b>                  |                             | <b>3.213.837,00 €</b> |

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

**Pos. 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler**

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen.

| <b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b> | <b>Zugänge/<br/>Abgänge</b> |                    |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                                    | <b>+/-</b>                  |                    |
| <b>Stand 01.01.2013</b>            |                             | <b>86.789,81 €</b> |
| <b>Stand 31.12.2013</b>            |                             | <b>86.789,81 €</b> |

**Pos. 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.

| Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge   | Zugänge/<br>Abgänge |                       |
|--|---------------------|-----------------------|
|  | +/-                 |                       |
| <b>Stand 01.01.2013</b>  |                     | <b>1.326.458,00 €</b> |
| 11412 Technisches Gebäudemanagement  | 302,26 €            |                       |
| 12601 Gefahrenabwehr - Projekt 135 - Anschaffung eines Einsatzfahrzeuges für KatSchutz/Org. Leiter         | 463,41 €            |                       |
| 12601 Gefahrenabwehr - Projekt 185 - Beschaffung eines Kommandowagens für die Führungsunterstützungsgruppe | 34.139,50 €         |                       |
| 21531 Siebenpfeiffer-Realschule plus Haßloch   | 16.157,28 €         |                       |
| 21721 Leininger Gymnasium Grünstadt  | 67.535,13 €         |                       |
| 21731 HAG Haßloch - Projekt 106 Neubau einer Mensa   | 464.099,18 €        |                       |
| 21811 IGS Deidesheim - Wachenheim Standort Deidesheim - Rasentraktor                                       | 2.200,00 €          |                       |
| 21813 IGS Deidesheim - Wachenheim Standort Wachenheim - Kehrmaschine                                       | 10.965,85 €         |                       |
| 23111 BBS Bad Dürkheim Markise   | 2.115,82 €          |                       |
| 23111 BBS Bad Dürkheim Erneuerung der Werkstatteinrichtung   | 196.717,74 €        |                       |
| Verschiedene Umbuchungen/Umsetzungen   | 26.885,73 €         |                       |
| 22121 KKS Grünstadt P 28 Erneuerung der Außenjalousien Umbuchung AiB                                       | 33.201,46 €         |                       |
| Anlagenabgänge   | - 3,00 €            |                       |
| Abschreibungen   | - 261.562,63 €      |                       |
| Umbuchung Abschreibungen   | - 3.879,73 €        |                       |
| <b>Stand 31.12.2013</b>  |                     | <b>1.915.796,00 €</b> |

Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge  
Anlagenzugänge durch Aktivierung  
und waren somit um  
höher als die Abschreibungen und die Abgänge.

794.696,17 €  
60.087,19 €  
589.338,00 €

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

**Pos. 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Unter Betriebs- und Geschäftsausstattung wird das sonstige bewegliche Sachanlagevermögen aktiviert. Sachspenden werden zahlungsneutral gegen die Sonderposten verbucht.

| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>   | <b>Zugänge/<br/>Abgänge</b> |                       |
|---|-----------------------------|-----------------------|
|   | <b>+/-</b>                  |                       |
| <b>Stand 01.01.2013</b>   |                             | <b>2.983.715,73 €</b> |
| 11412 - Techn. Gebäudemanagement  | 10.526,94 €                 |                       |
| 11442 - Betrieb Hardware - verschiedene Projekte  | 99.824,28 €                 |                       |
| 11445 - Planung und Betrieb Telekommunikation   | 3.936,40 €                  |                       |
| 11452 - Beschaffung / Logistik Projekt 71 Geschäftsausstattung                              | 35.768,06 €                 |                       |
| 12432 - Überwachung von Erzeugnissen  | 560,47 €                    |                       |
| 12601 - Gefahrenabwehr  | 42.044,89 €                 |                       |
| 12601 - Gefahrenabwehr Projekt 134 Brandschutz - Infrastruktur für die Digitale Alarmierung | 19.808,36 €                 |                       |
| 21512 - Carl-Orf-Realschule plus Bad Dürkheim   | 18.595,07 €                 |                       |
| 2153 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch   | 31.869,78 €                 |                       |
| 2154 - RS plus Weisenheim a.B.  | 1.432,32 €                  |                       |
| 2155 - RS plus Lambrecht  | 27.309,47 €                 |                       |
| 21562 - RS plus Deidesheim  | 3.157,79 €                  |                       |
| 21562 - RS plus Deidesheim - <i>Sachspenden</i>   | <i>5.999,98 €</i>           |                       |
| 2171 - WHG Bad Dürkheim   | 24.317,96 €                 |                       |
| 2171 - WHG Bad Dürkheim - <i>Sachspenden</i>  | <i>9.080,78 €</i>           |                       |
| 2172 - Leininger Gymnasium Grünstadt  | 26.833,17 €                 |                       |
| 2172 - Leininger Gymnasium Grünstadt - <i>Sachspenden</i>                                   | <i>3.877,05 €</i>           |                       |
| 2173 - HAG Haßloch  | 124.591,21 €                |                       |
| 2173 - HAG Haßloch - <i>Sachspenden</i>   | <i>19.397,40 €</i>          |                       |
| 2181 - IGS Deidesheim/Wachenheim  | 11.285,22 €                 |                       |
| 2181 - IGS Deidesheim/Wachenheim - <i>Sachspenden</i>                                       | <i>5.999,98 €</i>           |                       |
| 2182 - IGS Grünstadt  | 31.316,55 €                 |                       |
| 2212 - Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt  | 6.255,75 €                  |                       |
| 2213 - Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch   | 24.515,69 €                 |                       |
| 2213 - Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch - <i>Sachspenden</i>                                    | <i>14.319,51 €</i>          |                       |
| 2214 - Hans-Zullinger-Schule Grünstadt  | 2.618,95 €                  |                       |
| 2311 - BBS Bad Dürkheim   | 37.064,38 €                 |                       |
| 36102 - Zuschüsse für Tagespflegestellen- Projekt 152 Gerätepool der Kindertagespflege      | 2.932,94 €                  |                       |
| 36312 - Schulsozialarbeit   | 1.378,02 €                  |                       |
| Anlagenabgänge  | - 80.814,12 €               |                       |
| Umbuchungen   | - 26.885,73 €               |                       |
| Abschreibungen  | - 589.964,97 €              |                       |
| Abschreibungen Umbuchungen  | 3.879,73 €                  |                       |
| aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge   | 76.480,72 €                 |                       |
| <b>Stand 31.12.2013</b>   |                             | <b>3.013.029,73 €</b> |

Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge  
davon Zahlungsneutral  
und waren somit um  
höher als die Abschreibungen und die Abgänge.

646.618,37 €  
58.674,70 €  
29.314,00 €

**Pos. 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

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

| <b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>   | <b>Zugänge/<br/>Abgänge</b> |                       |
|---|-----------------------------|-----------------------|
|   | <b>+/-</b>                  |                       |
| <b>Stand 01.01.2013</b>   |                             | <b>3.407.482,34 €</b> |
| 21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim<br>Projekt 12.3 Aufbringen eines Wärmeverbundsystems<br>II. BA   | 908.021,32 €                |                       |
| 21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 17<br>Sanierung der Dreifeld Sporthalle   | 485.392,37 €                |                       |
| 21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 17<br>Sanierung der Dreifeld Sporthalle <b>Abgang</b><br><b>Sanierungsanteil</b>                          | - 212.104,49 €              |                       |
| 21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 61-<br>Ersatz der Pausenhalle   | 3.715,78 €                  |                       |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch Projekt<br>87.2 - Neubau Musikübungszellen  | 155,89 €                    |                       |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch Projekt 106<br>- Neubau einer Mensa   | 552.115,30 €                |                       |
| 21821 IGS-Grünstadt - Strukturanpassung<br>Raumprogramm IGS inkl. Oberstufe   | 19.776,42 €                 |                       |
| 22121 Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt Projekt 28<br>Erneuerung der Außenjalousien   | 33.201,46 €                 |                       |
| 55202 Gewässerunterhaltung / -ausbau Projekt 154<br>Renaturierung des Rehbachs in der Gemarkung<br>Haßloch  | 118.720,02 €                |                       |
| Aktivierungen:  |                             |                       |
| 21531 Siebenpfeiffer-Realschule Plus Haßloch Projekt<br>144 Erweiterung ELA Verkabelung und Ausbau der EDV<br>Vernetzung <b>Umbuchung Aktivierung</b> | - 43.508,80 €               |                       |
| 21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 18<br>Umsetzung Brandschutz <b>Umbuchung Aktivierung</b>  | - 61.372,58 €               |                       |
| 21732 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch Projekt 106<br>- Neubau einer Mensa <b>Umbuchung Aktivierung</b>  | - 3.467.155,61 €            |                       |
| 22121 Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt Projekt 28<br>Erneuerung der Außenjalousien <b>Umbuchung</b><br><b>Aktivierung</b>                              | - 33.201,46 €               |                       |
| 23111 BBS Bad Dürkheim Projekt 133 Umbau ELA<br>Verkabelung <b>Umbuchung Aktivierung</b>  | - 10.104,99 €               |                       |
| <b>Stand 31.12.2013</b>   |                             | <b>1.701.132,97 €</b> |

Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge (bereinigt)

1.908.994,07 €

Die Aktivierungen betragen

- 3.615.343,44 €

**Pos. 1.3. Finanzanlagen****Pos. 1.3.3. Beteiligungen**

Folgende Beteiligungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag vor:

|                                    |                |                       |
|------------------------------------|----------------|-----------------------|
| Staatsbad Bad Dürkheim GmbH        | 1.227.100,51 € |                       |
| Rhein-Haardtbahn GmbH Ludwigshafen | 207.737,89 €   | <b>1.434.838,40 €</b> |

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

Wie den jeweiligen Jahresabschlüssen und dem Beteiligungsbericht zu entnehmen ist, sind die Jahresergebnisse beider Gesellschaften dauerhaft defizitär. Dennoch wird auf eine Wertberichtigung im Anlagevermögen des Landkreises verzichtet, da sich aufgrund der in gleicher Höhe vorhandenen Sonderposten keine Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung des Landkreises ergeben würden.

**Pos. 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 31.12.2013 um **528.198,31 €** niedriger, als zum 31.12.2012. Beim Kreiskrankenhaus Grünstadt erhöhte sich das Eigenkapital zum 31.12.2013 um **362.231,30 €**

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.

Die Arbeitsgruppe „Kom. Doppik“ des Landkreistages hat in Bezug auf die Bilanzierung des Zweckverbandes “Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, Saarland, Rheingau-Taunuskreis und Landkreis Limburg-Weilburg” aufgrund der weiterhin sehr unklaren Rechtslage und im Hinblick darauf, dass der Zweckverband bereits seit dem Jahr 2011 in seiner Bilanz einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag ausweist, empfohlen von einer voraussichtlich dauernden Wertminderung im Sinne des § 35 A bs. 4 GemHVO auszugehen und den Vermögensgegenstand in der Bilanz zum 31.12.2013 auf einen Erinnerungswert von 1 € abzuschreiben. Dieser Empfehlung wurde gefolgt. Es wurden 33.726,22 € Abschreibungen auf Finanzanlagen (Kto. 5393) als Aufwand verbucht..

Der Verkehrsverbund Rhein-Neckar (ZVRN) und der Gewässerverband Rehbach-Speyerbach wurden mit dem anteiligen Eigenkapital gemäß Eröffnungsbilanz bilanziert.

Die Zweckverbände Pfalzmuseum für Naturkunde „Pollichia-Museum und Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd wurden mit Erinnerungswerten von jeweils 1,00 € bilanziert. 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.

Der Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen wurde ebenfalls mit 1,00 € bilanziert, obwohl zwischenzeitlich eine Eröffnungsbilanz vorliegt, da die Bilanz ein negatives Eigenkapital ausweist. Es wurde stattdessen eine Rückstellung in Höhe des anteiligen negativen Eigenkapitals passiviert (s .Erläuterungen zu Passiva Ziffer 3.4).

Unter dieser Bilanzposition werden auch die Stiftung des Landkreises für Kultur, Soziales, Umwelt, Bildung, Unterricht und Erziehung (KSUBUE) sowie die Stiftung Hambacher Schloss bilanziert.

Der bilanzierte Wert der Stiftung für KSUBUE entspricht den bisherigen Zustiftungen des Landkreises, während das Stiftungsvermögen insgesamt zum 31.12.2013 einen Stand von 3.003.653,79 € (Vorjahr 2.782.453,79 €) erreichte.

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 im Überblick:

| Sondervermögen,<br>Zweckverbände usw.   | Stand 01.01.2013       | Zugänge/<br>Abgänge +/- | Stand 31.12.2013       |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Eigenbetrieb Abfallwirtschaft   | 4.720.532,88 €         | -528.198,31 €           | 4.192.334,57 €         |
| Kreiskrankenhaus Grünstadt  | 15.498.240,44 €        | 362.231,30 €            | 15.860.471,74 €        |
| Zweckverband Pfalzmuseum für<br>Naturkunde Pollichia-Museum                             | 1,00 €                 |                         | 1,00 €                 |
| Zweckverband<br>Tierkörperbeseitigung   | 33.727,22 €            | -33.726,22 €            | 1,00 €                 |
| Zweckverband Verkehrsverbund<br>Rhein-Neckar  | 39.032,67 €            |                         | 39.032,67 €            |
| Gewässerzweckverband Rehbach-<br>Speyerbach   | 33.555,89 €            |                         | 33.555,89 €            |
| Zweckverband Schule mit dem<br>Förderschwerpunkt motorische<br>Entwicklung Ludwigshafen | 1,00 €                 |                         | 1,00 €                 |
| Zweckverband<br>Schienenpersonennahverkehr<br>Rheinland-Pfalz Süd                       | 1,00 €                 |                         | 1,00 €                 |
| Stiftung für KSUBUE des<br>Landkreises Bad Dürkheim                                     | 727.854,65 €           |                         | 727.854,65 €           |
| Stiftung Hambacher Schloss  | 1,00 €                 |                         | 1,00 €                 |
| <b>Sondervermögen,<br/>Zweckverbände usw.</b>   | <b>21.052.947,75 €</b> | <b>-199.693,23 €</b>    | <b>20.853.254,52 €</b> |

### Pos. 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 39.876,24 €.

Die anderen Positionen blieben unverändert. Die jeweiligen Stände der Wertpapiere im Überblick:

| Sonstige Wertpapiere                             | Stand<br>01.01.2013   | Zugänge/<br>Abgänge +/- | Stand<br>31.12.2013   |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Stammaktien Pfalzwerke AG                        | 412.637,09 €          | 0,00 €                  | 412.637,09 €          |
| Wohnungsbaugenossenschaft Haßloch                | 26.000,00 €           | 0,00 €                  | 26.000,00 €           |
| Rücklage nach § 14a<br>Bundesbesoldungsgesetz    | 406.869,13 €          | 39.852,32 €             | 446.721,45 €          |
| Freiwillige Zuführung zur<br>Versorgungsrücklage | 782.500,00 €          | 0,00 €                  | 782.500,00 €          |
| <b>Sonstige Wertpapiere</b>                      | <b>1.628.006,22 €</b> | <b>39.852,32 €</b>      | <b>1.667.858,54 €</b> |

Zwischenzeitliche Wertentwicklungen sind bilanziell nicht zu berücksichtigen, trotzdem sei der Information halber erwähnt, dass das Aktienpaket der Pfalzwerke zum 31.12.2013 einem Wert von 1.830.444 € (Vorjahr 1.829.453,50 €) entsprach und die Versorgungsrücklage (gesetzliche u. freiwillige Zuführung) insgesamt einen Wert von 1.424.616,51 € (Vorjahr 1.342.637,06 €) erreichte.

**Pos. 2. Umlaufvermögen****Pos. 2.1. Vorräte****Pos. 2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren**

Als Vorratsvermögen hatte der Landkreis Bad Dürkheim die jährlich erscheinenden Heimatjahrbücher bilanziert. Die Heimatjahrbücher wurden für das Jahr 2012 letztmalig beschafft. Ab dem Jahr 2013 wurden im Rahmen des Beitritts zum Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz keine Beschaffungen mehr durchgeführt. Der Restwert wurde 2013 aufgelöst.

|                         | Stand<br>01.01.2013 | Veränderung +/-     | Stand<br>31.12.2013 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Heimatjahrbücher</b> | <b>10.351,76 €</b>  | <b>-10.351,76 €</b> | <b>0,00 €</b>       |

**Pos. 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 Höhe des Pauschalwertberichtigungssatzes wurde anhand des durchschnittlichen Forderungsverlustes der letzten drei Jahre ermittelt und beträgt 9,89 % (VJ 8,46 %).

Die Forderungen wurden zunächst um die Einzelwertberichtigungen gekürzt und danach die Restforderungen noch einmal pauschal abgewertet. Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich blieben bei der Pauschalwertberichtigung unberücksichtigt.

Im Berichtsjahr wurden Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 417.590,29 € (VJ 448.015,80 €) berücksichtigt. Sie gliedern sich in Einzelwertberichtigungen in Höhe von 167.401,29 € (VJ 215.756,80 €) und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 250.189 € (VJ 232.259,00 €).

**Pos. 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.

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2013 im Überblick:

| <b>Forderungen gegen den öffentlichen Bereich</b> |  |                        |
|---|--|------------------------|
| 15440000  | Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich    | 26.618,85 €            |
| 15441000  | Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund                    | 12.192,15 €            |
| 15442000  | Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land                    | 17.769.975,91 €        |
| 15443000  | Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden u. Gdeverbände    | 592.819,58 €           |
| 15449000  | Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonst. öffentl. Bereich | 62.792,53 €            |
|   |  | <b>18.464.399,02 €</b> |

| <b>Forderung gegen den privaten Bereich</b> |   |                       |
|---|---|-----------------------|
| 15100000                                    | Gebührenforderungen   | 2.956,54 €            |
| 15150000                                    | Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich  | 37.788,86 €           |
| 15159000                                    | Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich                                    | 500.978,80 €          |
| 15459000                                    | Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich                     | 2.511.962,95 €        |
| 15490000                                    | Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige   | 245,00 €              |
| 15491000                                    | Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen | 1.278.562,09 €        |
| 15550000                                    | Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den privaten Bereich                            | 136.943,33 €          |
|   |   | <b>4.469.437,57 €</b> |

|                       |                            |                        |
|-----------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Zwischensumme:</b> |                            | <b>22.933.836,59 €</b> |
| 21102210              | Pauschalwertberichtigungen | -240.214,00 €          |
| 21202210              | Einzelwertberichtigungen   | -167.222,09 €          |

|                |  |                        |
|----------------|--|------------------------|
| <b>Gesamt:</b> | <b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b> | <b>22.526.400,50 €</b> |
|----------------|--|------------------------|

Vorjahresstand: 20.238.077,69 €

Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr 2.288.322,81 €

Der Gesamtbetrag der vorgenannten Forderungen verteilt sich auf die einzelnen Hauptproduktbereiche wie folgt:

|                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
| 1 - Zentrale Verwaltung       | 445.311,47 €           |
| 2 - Schulen und Kultur        | 1.248.988,51 €         |
| 3 - Jugend und Soziales       | 20.931.036,18 €        |
| 4 - Gesundheit und Sport      | 20.987,73 €            |
| 5 - Gestaltung Umwelt         | 236.011,61 €           |
| 6 - Zentrale Finanzleistungen | -355.935,00 €          |
| <b>Summe Forderungen</b>      | <b>22.526.400,50 €</b> |

### **Pos. 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Bei den Forderungen gegen den privaten Bereich handelt es sich in der Hauptsache um eine Personalkostenerstattung vom Verein Pro Arbeit (Forderung erledigt im Hj. 2014). Die Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich betreffen den Bereich der Essensgelder bei den kreiseigenen Schulen.

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2013 im Überblick:

| <b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b> |   |             |                    |
|--|---|-------------|--------------------|
| 16500000   | gegen den privaten Bereich                          | 52.190,31 € |                    |
| 16510000   | gegen private Unternehmen                           | 1.173,29 €  |                    |
| 16590000   | gegen den sonstigen privaten Bereich                | 5.669,03 €  | <b>59.032,63 €</b> |
| 21102220   | Pauschalwertberichtigungen                          |             | <b>-9.121,00 €</b> |
| 21202220   | Einzelwertberichtigungen                            |             | <b>-35,20 €</b>    |
| <b>Gesamt:</b>   | <b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen</b> |             | <b>49.876,43 €</b> |

Vorjahresstand: 72.693,07 €  
Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr -22.816,64 €

### **Pos. 2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**

Es handelt sich hier um die Abrechnung von Sitzungsgeld mit der Staatsbad GmbH.

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2013 im Überblick:

| <b>Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b> |  |          |                 |
|---|--|----------|-----------------|
| 17200000  | Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 200,00 € | <b>200,00 €</b> |

Vorjahresstand: 90,00 €  
Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr 110,00 €

**Pos. 2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen**

Es handelt sich hier um Umsatzsteuer- bzw. Verwaltungskostenabrechnungen mit dem AWB und dem Kreiskrankenhaus

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2013 im Überblick:

| <b>Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen</b> |   |                     |
|--|---|---------------------|
| 16310000   | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe | 54.354,24 €         |
| 16390000   | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe | 59.665,42 €         |
| 17319000   | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe | 5.046,43 €          |
|  |   | <b>119.066,09 €</b> |

Vorjahresstand: 4.801,91 €  
 Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr 114.264,18 €

**Pos. 2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich**

Es handelt sich hier hauptsächlich um Abrechnungen mit den Schulen, mit dem Verkehrsverbund (Sitzungsgeld) und dem Land.

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2013 im Überblick:

| <b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b> |   |                    |
|---|---|--------------------|
| 16430000  | gegen Gemeinden und Gemeindeverbände                    | 6.408,55 €         |
| 17400000  | Sonstige Forderungen gegenüber den öffentlichen Bereich | 229,40 €           |
| 17429000  | Sonstige Forderungen gegenüber dem Land                 | 18.982,95 €        |
|   |   | <b>25.620,90 €</b> |

Vorjahresstand: 59.720,92 €  
 Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr -34.100,02 €

**Pos. 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.

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2013 im Überblick:

| Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände |  |                     |
|---|--|---------------------|
| 17621000  | Gehaltsvorschüsse  | 550,04 €            |
| 17639000  | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich    | 2.447,01 €          |
| 17900000  | Sonstige Forderungen   | 90,00 €             |
| 17910001  | Ausgaben die noch nicht verbucht werden konnten              | 26.984,90 €         |
| 17910002  | Barauszahlungen Sozialamt aus Care                           | 3.930,56 €          |
| 17910011  | Verschiedenes  | 12.185,38 €         |
| 17910013  | Vorschüsse Portokasse  | 3.320,06 €          |
| 17990000  | Sonstige Forderungen gg. Sonstige                            | 126.349,30 €        |
| 17990001  | Sonstige Forderungen - D1791/37910001                        | 1.922,00 €          |
| 17990002  | Sonstige Forderungen - D1791/37910002                        | 3.838,77 €          |
| 17990015  | Sonstige Forderungen - D1791/37910015                        | 534,29 €            |
| 17990017  | Sonstige Forderungen - D1791/37910017                        | 2.278,70 €          |
| 17990018  | Sonstige Forderungen - D1791/37910018                        | 60.183,19 €         |
| 17990019  | Sonstige Forderungen - D1791/37910019                        | 4.995,74 €          |
| 17990032  | Sonstige Forderungen - D1791/37910032                        | 246,30 €            |
| 17990033  | Sonstige Forderungen - D1791/37910033                        | 58.099,60 €         |
| 17990045  | Sonstige Forderungen - D1791/37910045                        | 3.799,74 €          |
| 17990058  | Sonstige Forderungen - D1791/37910058                        | 181,39 €            |
| 17990120  | Sonstige Forderungen - D1791/37910120                        | 6.688,66 €          |
| 17995000  | Sonstige Forderungen - D37950000                             | 559,00 €            |
| 21102270  | Pauschalwertberichtigungen auf sonstige Vermögensgegenstände | -854,00 €           |
| 21202270  | Einzelwertberichtigungen auf sonstige Vermögensgegenstände   | -144,00 €           |
| <b>Gesamt:</b>                                      | <b>Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</b>   | <b>318.186,63 €</b> |

Vorjahresstand:

1.596.575,97 €

Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr

-1.278.389,34 €

#### Pos. 2.4. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

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

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2013 im Überblick:

|                |  |                     |
|----------------|--|---------------------|
| 18310100       | Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 141                                  | 304.550,83 €        |
| 18310200       | Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 10000263                             | 37.264,74 €         |
| 18310300       | Bankbestand Postbank Kto. Nr. 159-40-676   | 95.503,27 €         |
| 18310500       | Bankbestand VRBank Mittelhaardt - Kto. Nr. 116107902                             | 31.690,60 €         |
| 18310700       | Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Konto Nr. 5283734                             | 57.533,00 €         |
| 18330400       | Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt<br>Geldmarktkonto Nr. 200077022               | 169,85 €            |
| 18330900       | Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt<br>Geldmarktkonten Nr. 200348043 u. 200391589 | 86.112,59 €         |
| <b>Gesamt:</b> | <b>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>                              | <b>612.824,88 €</b> |

Vorjahresstand: 4.715.610,87 €  
 Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr **-4.102.785,99 €**

#### Pos. 4. Rechnungsabgrenzungsposten

##### Pos. 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

Unter dieser Bilanzposition sind geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, d.h. die Auszahlungen mussten bereits im Jahr 2013 erfolgen, obwohl es Aufwand des Jahres 2014 betraf. Es handelt sich insbesondere um die Auszahlung von Beamtengehältern und die Monatsläufe des Sozial- und Jugendamtes für Januar 2014.

Zum Bilanzstichtag beträgt die Summe der Rechnungsabgrenzungsposten 2.174.314,08 € (2.101.917,76 €). Die aktive Rechnungsabgrenzung setzt sich zum 31.12.2013 wie folgt zusammen:

|                                  |                       |
|----------------------------------|-----------------------|
| Personalkosten für Januar 2014   | 467.291,66 €          |
| Sozialleistungen für Januar 2014 | 1.655.711,82 €        |
| Sonstiges                        | 51.310,60 €           |
| <b>Gesamt</b>                    | <b>2.174.314,08 €</b> |

**Pos. 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**

Übersteigt der Betrag der Schulden den des Vermögens, wird der entsprechende Saldo als „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite ausgewiesen (§47 Abs. 4 Ziff. 5 GemHVO). Die Entwicklung seit der Eröffnungsbilanz stellt sich wie folgt dar:

|                                 |                 | Veränderung zum<br>Vorjahr |
|---------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 | 24.001.111,10 € | -                          |
| Stand zum 31.12.2008            | 31.277.434,31 € | 7.276.323,21 €             |
| Stand zum 31.12.2009            | 38.150.065,72 € | 6.872.631,41 €             |
| Stand zum 31.12.2010            | 45.060.159,99 € | 6.910.094,27 €             |
| Stand zum 31.12.2011            | 50.868.607,98 € | 5.808.447,99 €             |
| Stand zum 31.12.2012            | 55.463.116,52 € | 4.594.508,54 €             |
| Stand zum 31.12.2013            | 52.313.542,61 € | - 3.149.573,91 €           |

Aufgrund des positiven Jahresergebnisses für das Jahr 2013 ist erstmals eine Verringerung des negativen Eigenkapitals gegenüber dem Vorjahr festzustellen.

*Siehe auch auf der Passivseite Pos. „1. Eigenkapital“*

## Passiva

### Pos. 1. Eigenkapital

Der Stand der Kapitalrücklage betrug -5.611.991,39 € zum 31.12.2012. Gemäß § 18 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO wurde der Jahresfehlbetrag 2008 in Höhe von 8.145.625,13 € mit der Kapitalrücklage verrechnet und ergibt damit zum 31.12.2013 den Stand von -13.757.616,52 €.

Das Eigenkapital des Landkreises ergibt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden und stellt sich zum 31.12.2013 wie folgt dar:

|   |  |                   |                         |
|---|--|-------------------|-------------------------|
| <b>1.1.</b>   | <b>Kapitalrücklage</b>                               |                   | <b>-13.757.616,52 €</b> |
| 20500000  | <i>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i> | - 13.757.616,52 € |                         |
| <b>1.3.</b>   | <b>Ergebnisvortrag</b>                               |                   | <b>-41.705.500,00 €</b> |
| 20302009  | <i>Jahresfehlbetrag 2009</i>                         | - 8.704.337,21 €  |                         |
| 20302010  | <i>Jahresfehlbetrag 2010</i>                         | - 19.852.789,32 € |                         |
| 20302011  | <i>Jahresfehlbetrag 2011</i>                         | - 8.553.864,93 €  |                         |
| 20302012  | <i>Jahresfehlbetrag 2012</i>                         | - 4.594.508,54 €  |                         |
| <b>1.4.</b>   | <b>Jahresüberschuss</b>                              |                   | <b>3.149.573,91 €</b>   |
| <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2013</b> |  |                   | <b>-52.313.542,61 €</b> |

*(da der Betrag der Schulden den des Vermögens übersteigt, wird der entsprechende Saldo als „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite unter Ziffer 5. ausgewiesen)*

### Pos. 2. Sonderposten

#### Pos. 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen

##### Pos. 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:

| <b>Sonderposten aus Zuwendungen</b>   | <b>Stand 01.01.2013</b> | <b>82.196.347,55 €</b>  |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | <b>Zugänge/ Abgänge</b> |                         |
|   | <b>+/-</b>              |                         |
| 11412 - <i>Technisches Gebäudemanagement</i>                                    | 278.100,00 €            |                         |
| 11443 - <i>Betrieb Software</i>   | 24.152,47 €             |                         |
| 21512 - <i>Carl-Orff-Realschule plus DÜW</i>                                    | 10.500,00 €             |                         |
| 21562 - <i>Realschule plus Deidesheim</i>                                       | 5.999,98 €              |                         |
| 21711 - <i>Werner-Heisenberg Gymnasium DÜW</i>                                  | 400.254,23 €            |                         |
| 21712 - <i>Werner-Heisenberg Gymnasium DÜW - Betrieb</i>                        | 9.080,78 €              |                         |
| 21722 - <i>Leininger Gymnasium Grünstadt - Betrieb</i>                          | 3.877,05 €              |                         |
| 21731 - <i>Hannah-Arendt Gymnasium Haßloch</i>                                  | 605.000,00 €            |                         |
| 21732 - <i>Hannah-Arendt Gymnasium Haßloch Betrieb</i>                          | 19.397,40 €             |                         |
| 21812 - <i>IGS Deidesheim-Wachenheim Betrieb</i>                                | 5.999,98 €              |                         |
| 22122 - <i>Förderschule L Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt</i>                   | 5.361,55 €              |                         |
| 22132 - <i>Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch Betrieb</i>              | 14.319,51 €             |                         |
| 36102 - <i>Zuschüsse für Tagespflegestellen</i>                                 | 5.400,00 €              |                         |
| 54201 - <i>Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen</i>                            | 406.037,23 €            |                         |
| 55411 - <i>Landschafts- und Artenschutz Schutzgebiete</i>                       | 78.962,37 €             |                         |
| 55453 - <i>Eingriffe in die Natur und Landschaft - Sonstige Stellungnahmen-</i> | 26.195,00 €             |                         |
| <b>Summe Anlagenzugänge</b>   |                         | <b>1.898.637,55 €</b>   |
| <b>Zu- Abgänge durch Umbuchungen Aktivierungen</b>                              | <b>+/-</b>              |                         |
| 21562 - <i>Realschule plus Deidesheim</i>                                       | - 5.999,98 €            |                         |
| 21812 - <i>IGS Deidesheim-Wachenheim Betrieb</i>                                | 5.999,98 €              |                         |
| 21731 - <i>Hannah-Arendt Gymnasium Haßloch</i>                                  | 810.000,00 €            |                         |
| 55411 - <i>Landschafts- und Artenschutz Schutzgebiete</i>                       | 25.612,00 €             |                         |
| 55453 - <i>Eingriffe in die Natur und Landschaft - Sonstige Stellungnahmen-</i> | - 25.612,00 €           |                         |
| <b>Zugänge durch Umbuchungen Aktivierungen</b>                                  |                         | <b>810.000,00 €</b>     |
| <b>Anlagenabgänge</b>   |                         | <b>- 111.479,68 €</b>   |
| <b>aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge</b>                                  |                         | <b>105.056,06 €</b>     |
| <b>Abschreibungen</b>   |                         | <b>- 2.508.214,56 €</b> |
| <b>Sonderposten aus Zuwendungen</b>   | <b>Stand 31.12.2013</b> | <b>82.390.346,92 €</b>  |

Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge 2.708.637,55 €  
und waren somit um 193.999,37 €  
höher als die Erträge aus der Abschreibung der SoPo und die Abgänge.

**Pos. 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**

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

| <b>Anzahlungen auf Sonderposten für Anlagevermögen</b>   | <b>Stand 01.01.2013</b>           | <b>1.152.885,20 €</b> |
|--|-----------------------------------|-----------------------|
|  | <b>Zugänge/<br/>Aktivierungen</b> |                       |
|  | <b>+/-</b>                        |                       |
| 21731 - HAG Haßloch  | - 1.000,00 €                      |                       |
| 21731 - HAG Haßloch - Projekt 106 Neubau Mensa   | 295.000,00 €                      |                       |
| 21731 - HAG Haßloch - Projekt 106 Neubau Mensa   | - 810.000,00 €                    |                       |
| 55202 - Gewässerunterhaltung Ausbau Projekt 154 Gewässer II. Ordnung - Renaturierung des Rehbachs in der Gemarkung       | 77.800,00 €                       |                       |
| 55453 - Naturschutz und Landschaftspflege Sonstige Stellungnahmen Anzahlungen für Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG | 1.354,57 €                        |                       |
| 55453 - Naturschutz und Landschaftspflege Sonstige Stellungnahmen Anzahlungen für Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG | - 314,80 €                        |                       |
| <b>Anzahlungen auf Sonderposten für Anlagevermögen</b>   | <b>Stand 31.12.2013</b>           | <b>715.724,97 €</b>   |

|  |                |
|--|----------------|
| Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge | 374.154,57 €   |
| Die Sonderposten Aktivierungen betragen          | - 811.314,80 € |
| Saldo  | - 437.160,23 € |

**Pos. 2.7. Sonstige Sonderposten**

Sonstige Sonderposten wurden 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 € |                       |
| Rhein-Haardtbahn GmbH Ludwigshafen | 207.737,89 €   | <b>1.434.838,40 €</b> |

Siehe auch Bilanzposition Aktiva 1.3.3

### Pos. 3. Rückstellungen

#### Pos. 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.

Die Zugänge im Berichtsjahr beinhalten auch die Korrektur eines Berechnungsfehlers aus Vorjahren. Die hohen Abgänge/Auflösungen bei den aktiven Beamten und die hohen Zugänge bei den Versorgungsempfängern sind darauf zurückzuführen, dass mehrere Beamte in den Ruhestand versetzt wurden.

| Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | Stand zum 01.01.2013   | Zugänge               | Abgänge/Auflösungen    | Stand zum 31.12.2013   |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Rückstellungen für Pensionen – aktive Beamte              | 15.086.596,70 €        | 858.518,30 €          | -2.169.981,00 €        | 13.775.134,00 €        |
| Rückstellungen für Beihilfen – aktive Beamte              | 3.823.770,66 €         | 364.753,57 €          | -649.692,31 €          | 3.538.831,92 €         |
| Rückstellungen für Pensionen – Versorgungsempfänger       | 9.832.008,00 €         | 1.995.427,00 €        | -158.078,00 €          | 11.669.357,00 €        |
| Rückstellungen für Beihilfen – Versorgungsempfänger       | 2.440.074,50 €         | 605.111,87 €          | -47.328,56 €           | 2.997.857,81 €         |
| Rückstellungen für Ehrensold                              | 2.571,00 €             | 1.360,00 €            | -3.931,00 €            | 0,00 €                 |
| <b>Insgesamt:</b>   | <b>31.185.020,86 €</b> | <b>3.825.170,74 €</b> | <b>-3.029.010,87 €</b> | <b>31.981.180,73 €</b> |

#### Pos. 3.4. Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellung für die Prüfung des Vorjahresabschlusses durch einen externen Wirtschaftsprüfer wurde aufgelöst. Wegen eines Rechtsstreites bezüglich Stellenbesetzung wurde eine Rückstellung von 13.000 € gebildet.

Zudem wurde im Berichtsjahr die Eröffnungsbilanz für den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen zum 01.01.2009 erstellt. In Höhe des negativen Eigenkapitals wurde anteilmäßig (77.920,41 €) eine sonstige Rückstellung gebildet.

Die Urlaubsrückstellungen wurden anhand der tatsächlichen, personenbezogenen Grunddaten und den zum 31.12.2013 vorliegenden Urlaubsresttagen ermittelt. Die erhöhten Zugänge sind darauf zuzuführen, dass bei den Beschäftigten nunmehr der Jahresurlaub erst bis zum 31.03. des Folgejahres in Anspruch genommen werden muss.

In gleicher Weise wurden auch unter Zugrundelegung der zum 31.12.2013 vorhandenen Zeitguthaben, die Rückstellungen für Überstunden ermittelt.

Die Ermittlung der Rückstellungen für die Altersteilzeit wurde nach handelsrechtlichen Maßstäben vorgenommen.

Die Rückstellungen gegenüber dem Land aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen wurden entsprechend der Kostenbeteiligung eingestellt.

| Sonstige Rückstellungen  | Stand zum 01.01.2013  | Zugänge             | Abgänge/ Auflösungen | Stand zum 31.12.2013  |
|--|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Aufwandsrückstellungen für die Prüfung des Jahresabschlusses               | 14.000,00 €           | 0,00 €              | -14.000,00 €         | 0,00 €                |
| Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub                     | 459.466,47 €          | 245.473,85 €        | 0,00 €               | 704.940,32 €          |
| Rückstellungen für geleistete Überstunden                                  | 275.990,07 €          | 34.582,22 €         | -1.825,86 €          | 308.746,43 €          |
| Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit                  | 528.440,96 €          | 29.401,27 €         | -223.126,94 €        | 334.715,29 €          |
| Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren | 0,00 €                | 13.000,00 €         | 0,00 €               | 13.000,00 €           |
| Sonstige Rückstellungen für sonstige drohende Verpflichtungen              | 0,00 €                | 77.920,41 €         | 0,00 €               | 77.920,41 €           |
| Rückstellungen gg. dem Land aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen      | 541.663,52 €          | 119.600,75 €        | -11.793,59 €         | 649.470,68 €          |
| <b>Insgesamt:</b>  | <b>1.819.561,02 €</b> | <b>519.978,50 €</b> | <b>-250.746,39 €</b> | <b>2.088.793,13 €</b> |

#### Pos. 4. Verbindlichkeiten

##### Pos. 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

###### Pos. 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

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

Im Haushaltsjahr 2013 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 5.000.000 €. Das neue Darlehen wurde im Rahmen der Darlehensgemeinschaft der Landkreise zu einem Festzins von 2,28 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren aufgenommen. Der Durchschnittszinssatz der Investitionskredite betrug im Haushaltsjahr 2013 unverändert 3,89 % (Vorjahr 3,89 %).

Aufgrund der im Berichtsjahr für alle vorhandenen Darlehen geleisteten ordentlichen Tilgungen in Höhe von insgesamt 2.415.902,54 €, ergab sich eine Nettoneuverschuldung in Höhe von 2.584.097,46 €.

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Kreditaufnahmen für Investitionen - Stand 01.01.2013</b> | <b>55.754.383,48 €</b> |
| Neuaufnahmen (vgl. Finanzrechnung Pos. 45)                  | 5.000.000,00 €         |
| Tilgungen (vgl. Finanzrechnung Pos. 46)                     | -2.415.902,54 €        |
| <b>Kreditaufnahmen für Investitionen – Stand 31.12.2013</b> | <b>58.338.480,94 €</b> |

Erhöhung(+)/Verminderung (-) gegenüber dem Vorjahr 2.584.097,46 €

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

| <b>Zinsfestschreibung bis (Zinssatz)</b> | <b>Restschuld zum Ende der Festschreibung</b> |
|--|---|
| 30.11.2015 (2,998 %)                     | 1.680.000,00 €                                |
| 30.11.2016 (3,888 %)                     | 1.478.848,54 €                                |
| 30.08.2017 (5,245 %)                     | 32.583,74 €                                   |
| 04.12.2017 (4,448 %)                     | 1.896.733,11 €                                |
| 30.01.2018 (4,535 %)                     | 4.720.843,36 €                                |
| 15.03.2018 (5,450 %)                     | 724.751,57 €                                  |
| 30.03.2018 (5,350 %)                     | 1.043.909,16 €                                |
| 25.04.2018 (4,575 %)                     | 2.898.298,02 €                                |
| 02.12.2019 (3,570 %)                     | 2.450.000,00 €                                |
| 30.04.2020 (3,800 %)                     | 3.337.596,99 €                                |
| 30.06.2020 (2,949 %)                     | 667.427,21 €                                  |
| 30.06.2021 (3,170 %)                     | 3.500.000,00 €                                |
| 04.12.2023 (2,280 %)                     | 8.098.131,39 €                                |
| <b>Gesamt:</b>                           | <b>32.529.123,09 €</b>                        |

#### **Pos. 4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung**

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| <b>Stand 01.01.2013</b> | <b>107.000.000,00 €</b> |
| Neuaufnahmen            | 1.000.000,00 €          |
| <b>Stand 31.12.2013</b> | <b>108.000.000,00 €</b> |

Der Durchschnittzinssatz der Liquiditätskredite betrug im Haushaltsjahr 2013 beim Landkreis Bad Dürkheim 1,82 % (Vorjahr 1,94 %).

Das Portfolio der Liquiditätskredite stellte sich zum 31.12.2013 mit Blick auf die Zinsbindungen wie folgt dar:

| Zinsfestschreibung bis (Zinssatz) | Darlehenshöhe           |
|-----------------------------------|-------------------------|
| 15.01.2014 (0,340 %)              | 1.000.000,00 €          |
| 17.01.2014 (0,200 %)              | 10.000.000,00 €         |
| 17.01.2014 (0,290 %)              | 15.000.000,00 €         |
| 10.12.2015 (0,685 %)              | 20.000.000,00 €         |
| 15.04.2016 (3,250 %)              | 10.000.000,00 €         |
| 24.06.2016 (2,540 %)              | 5.000.000,00 €          |
| 13.09.2019 (1,150 %)              | 20.000.000,00 €         |
| 15.09.2021 (2,430 %)              | 27.000.000,00 €         |
| <b>Summe</b>                      | <b>108.000.000,00 €</b> |

#### Pos. 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-, Werk-, Mietverträgen usw.

|                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| Stand 01.01.2013                     | 820.164,31 €         |
| <b>Stand 31.12.2013</b>              | <b>563.034,54 €</b>  |
| <b>Veränderung im laufenden Jahr</b> | <b>-257.129,77 €</b> |

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten | <b>0,31%</b> |
| Vorjahr                               | 0,45%        |

#### Pos. 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.

|                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| Stand 01.01.2013                     | 481.847,26 €         |
| <b>Stand 31.12.2013</b>              | <b>256.093,79 €</b>  |
| <b>Veränderung im laufenden Jahr</b> | <b>-225.753,47 €</b> |

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten | <b>0,14%</b> |
| Vorjahr                               | 0,26%        |

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft werden in dieser Position dargestellt.

Zum 31.12.2013 sind Abfallentsorgungsgebühren ausgewiesen.

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Stand 01.01.2013                     | 1.777,05 €        |
| <b>Stand 31.12.2013</b>              | <b>2.557,10 €</b> |
| <b>Veränderung im laufenden Jahr</b> | 780,05 €          |

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten | <b>0,00%</b> |
| Vorjahr                               | 0,00%        |

#### Pos. 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

|                                      |                        |
|--------------------------------------|------------------------|
| Stand 01.01.2013                     | 14.750.127,20 €        |
| <b>Stand 31.12.2013</b>              | <b>14.626.269,45 €</b> |
| <b>Veränderung im laufenden Jahr</b> | <b>-123.857,75 €</b>   |

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten | <b>7,93%</b> |
| Vorjahr                               | 8,09%        |

Hierin sind rd. 4.886 T€ Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeinden aus den Schulübernahmen ausgewiesen. Rund 8,5 Mio € betreffen Verbindlichkeiten gegenüber dem Land aus Abrechnungen der Grundversorgung und Hilfen in anderen Lebenslagen. Beim Rest handelt es sich um verschiedene Abrechnungen mit anderen Kommunen hauptsächlich im Bereich Schulen und Soziales.

#### Pos. 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten beinhalten u.a. Zinsabgrenzungen der Investitions- und Kassenkredite und aus der Übernahme der Verwahrkonten resultierende Rückzahlungsverpflichtungen, sowie zum 31.12.2013 noch nicht zugeordnete Zahlungseingänge.

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

|                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Stand 01.01.2013                     | 3.484.363,86 €        |
| <b>Stand 31.12.2013</b>              | <b>2.614.357,78 €</b> |
| <b>Veränderung im laufenden Jahr</b> | <b>-870.006,08 €</b>  |

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten | <b>1,42%</b> |
| Vorjahr                               | 1,91%        |

**Pos. 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.

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| Stand 01.01.2013                     | <b>124.962,23 €</b> |
| <b>Stand 31.12.2013</b>              | <b>779.202,15 €</b> |
| <b>Veränderung im laufenden Jahr</b> | 654.239,92 €        |

Für die ordnungsgemäße Unterhaltung der zur K 31 abgestuften L 518 hat der Landkreis vom Landesbetrieb für Mobilität 650 T€ erhalten. Die nicht verbrauchten Mittel (641.690,10 €) werden auf dem Rechnungsabgrenzungskonto „54201.39100001 „Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31“ nachgewiesen. In den Folgejahren werden die anfallenden Unterhaltungskosten vom RAP Konto auf Erträge umgebucht.

Im Übrigen handelt es sich um Personalkostenerstattungen (133T€) für Januar 2014 und Sonstiges (4 T€).

## **(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. Abweichend werden nach § 35 A bs. 3 Satz 2 abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 410 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, im Jahr ihrer Anschaffung oder Herstellung aufwandswirksam gebucht. 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 Ausgaben 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

|  |  |                              |
|--|--|------------------------------|
| <b>GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH</b>                       | Bankbürgschaft zugunsten der Landesbank Berlin | 2.556.459,41 €<br>(5 Mio DM) |
| Die Restschuld des Darlehens zum 31.12.2013 betrug 928.260,51 Euro |  |                              |

|  |   |                              |
|--|---|------------------------------|
| <b>GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH</b>                                 | Bankbürgschaft zugunsten der Bayerischen Vereinsbank AG | 1.022.583,76 €<br>(2 Mio DM) |
| Die anteilige Restschuld des Darlehens zum 31.12.2013 betrug 554.281,65 Euro |   |                              |

|  |   |                |
|--|---|----------------|
| <b>Lebenshilfe Grünstadt-Eisenberg</b>   | Selbstschuldnerische Bürgschaft für Verbindlichkeiten bei der ZVK | nicht begrenzt |
| <p>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.</p> <p>Der Ausgleichsbetrag zum Stichtag 31.12.2013 betrug 1.185.015 Euro.</p> |   |                |

Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften liegen für die geleasteten 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 nicht vor.

### 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. Arbeitsverträge, 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. Subsidiäre Haftung 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 bei den folgenden Kreditgeschäften Maßnahmen zur Zinssicherung getroffen:

1. 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 2,85 % p.a. (fest bis 01.12.2015) abgeschlossen. Zum jährlichen Zahlungstermin am 03.12.2013 betrug die Restschuld des Darlehens noch 1.824.000 € und der Effektivzinssatz insgesamt 2,194 % (im Vorjahr 2,988 %) p.a. Der Barwert des Finanzinstruments wurde von der LBBW zum 31.12.2013 mit minus 57.691,90 € angegeben.
2. Im Jahr 2011 wurde im Rahmen der Darlehensgemeinschaft der Landkreise ein weiteres Investitionsdarlehen in Höhe von 5 Mio. € zu einem Festzins-Zahlerswap von 3,12 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren aufgenommen. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 31.12.2013 mit minus 580.181,77 € angegeben.
3. Zur Sicherstellung der Liquidität erfolgte darüber hinaus die Aufnahme eines Kassenkredites in Höhe von 5 Mio €. Hierbei handelt es sich ebenfalls um einen Festzins-Zahlerswap. Bei einer Zinsbindung von fünf Jahren (bis 24.06.2016) beträgt der Festzins 2,54 %. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 31.12.2013 mit minus 304.154,97 € angegeben.
4. Zum 15.09.2011 musste ein weiterer Liquiditätskredit in Höhe von 27 Mio € aufgenommen/umgeschuldet werden. Die Kreditaufnahme erfolgte als Festzins-Zahlerswap zu 2,43 % mit einer Zinsbindung von 10 Jahren. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 31.12.2013 mit minus 2.224.545,65 € angegeben.
5. Zum 13.09.2012 musste ein weiterer Liquiditätskredit in Höhe von 20 Mio € aufgenommen/umgeschuldet werden. Die Kreditaufnahme erfolgte als Festzins-Zahlerswap zu 1,15 % mit einer Zinsbindung von sieben Jahren. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 31.12.2013 mit minus 215.408,31 € 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 bestanden folgende Beteiligungen:

|                                       |  |         |
|---------------------------------------|--|---------|
| Staatsbad Bad Dürkheim GmbH           | Kurbrunnenstraße 14<br>67098 Bad Dürkheim              | 24,49 % |
| Rhein-Haardtbahn GmbH                 | Mannheimer Straße 53<br>67098 Bad Dürkheim             | 12,50 % |
| GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH | Bürgermeister-Grünzweigstraße 87<br>67059 Ludwigshafen | 6,25 %  |

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<br>67098 Bad Dürkheim | Eigenbetrieb  |
| Kreiskrankenhaus Grünstadt                            | Westring 55<br>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 31.12.2013 bei den:

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| a) ehrenamtlichen Beamten    | 1          |
| b) Beamtinnen/ Beamten       | 114        |
| c) Anwärterinnen/ Anwärtern  | 12         |
| d) tariflich Beschäftigten   | 368        |
| e) geringfügig Beschäftigten | 26         |
| f) Auszubildenden            | 13         |
| <b>Zwischensumme:</b>        | <b>534</b> |
| zuzüglich Landesbeamte       | 15         |
| zuzüglich Landesbeschäftigte | 1          |
| <b>Insgesamt:</b>            | <b>550</b> |

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

Vorsitzender des Kreistages im Haushaltsjahr 2013 war bis zum 16.04.2013 Herr Erster Kreisbeigeordneter Erhard Freunschit als allgemeiner Vertreter. Am 17.04.2013 wurde Herr Hans-Ulrich Ihlenfeld zum Landrat ernannt übernahm damit den Vorsitz im Kreistag. Mitglied des Kreistages zum **31.12.2013** waren:

| Name                | Vorname  |
|---------------------|----------|
| Ackermann           | Eugen    |
| Armbrust            | Renate   |
| Armstropp           | Klaus    |
| Blaul               | Georg    |
| Brauer              | Carsten  |
| Brenzinger          | Reinhard |
| Dick-Walther        | Petra    |
| Dopp                | Heiner   |
| Dormann             | Jakob    |
| Dr. Ballhausen      | Stephan  |
| Dr. Mittrücker, MdL | Norbert  |
| Dr. Wolf            | Hans     |
| Fischer             | Otmar    |
| Geis                | Ruth     |
| Grohe               | Hans     |
| Groß                | Birgit   |
| Hobrack             | Bernhard |
| Hoffmann            | Theo     |
| Huter               | Klaus    |
| Kutschke            | Sabine   |
| Langensiepen        | Heidi    |
| Magin               | Marion   |
| Mahler              | Edith    |

| Name                  | Vorname      |
|-----------------------|--------------|
| Meister               | Karl         |
| Messner-Vogelesang    | Ellen        |
| Moser                 | Patrick      |
| Nagel                 | Arnold       |
| Niederhöfer           | Reinhold     |
| Oberholz              | Uwe          |
| Prof. Dr. Iselborn    | Klaus-Werner |
| Prof. Dr. med. Lücker | Peter        |
| Prof. Dr. Schreiner   | Hans-Robert  |
| Quante                | Wolfgang     |
| Sauer*                | Friedel      |
| Schindler, MdB        | Norbert      |
| Schrank               | Edwin        |
| Seelmann              | Peter        |
| Seiberth              | Hans         |
| Stepp                 | Kurt         |
| Stölzel               | Reinhard     |
| Vogel                 | Adam         |
| Wagner                | Klaus        |
| Weitz                 | Christoph    |
| Werner                | Pia          |
| Wolf                  | Markus       |
| Wolf                  | Walter       |

\* Herr Friedel Sauer ist ab 22.04.2013 als Kreistagsmitglied nachgerückt, da das bisherige Kreistagsmitglied Herr Hans-Ulrich Ihlenfeld am 17.04.2013 zum Landrat ernannt wurde.

Bad Dürkheim, den 14. Juli 2014  
Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)  
Landrat

**Anlage 1 zum Jahresabschluss  
Rechenschaftsbericht**





# **Rechenschaftsbericht mit Anlagen zur Jahresrechnung 2013 des Landkreises Bad Dürkheim**



## Inhaltsverzeichnis

|   |    |
|---|----|
| A. Rechtsgrundlagen.....  | 4  |
| B. Lage des Landkreises Bad Dürkheim.....   | 4  |
| B.1 Organisation des Landkreises .....  | 4  |
| B.2 Rahmenbedingungen .....   | 5  |
| C. Vermögens- und Finanzlage des Landkreises.....                                       | 7  |
| C.1 Zusammengefasstes Ergebnis .....  | 7  |
| C.1.1 Bilanz .....  | 7  |
| C.1.2 Ergebnisrechnung.....   | 8  |
| C.1.3 Finanzrechnung .....  | 10 |
| C.1.4 Haushaltsausgleich .....  | 12 |
| C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises.....                      | 13 |
| C.2.1 Anlagevermögen.....   | 14 |
| C.2.2. Umlaufvermögen.....  | 17 |
| C.2.4 Schulden .....  | 18 |
| C.2.5 Eigenkapital .....  | 21 |
| C.2.6 Darstellung der Finanzlage des Landkreises .....                                  | 23 |
| D. Ertragslage des Landkreises .....  | 24 |
| D.1 Zusammengefasstes Ergebnis .....  | 24 |
| D.2 Kennzahlen zur Ertragslage .....  | 25 |
| D.2.1 Steuern und Umlagen.....  | 25 |
| D.2.2 Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung .....                             | 27 |
| D.2.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge .....                  | 27 |
| D.2.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen .....                                       | 27 |
| D.2.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen ..... | 28 |
| D.2.6 Abschreibungen.....   | 29 |
| D.2.7 Aufwendungen der sozialen Sicherung .....   | 29 |
| D.2.8 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen.....                         | 29 |
| D.2.9. Finanzergebnis .....   | 29 |
| E. Teilhaushalte .....  | 30 |
| TH 01 Zentrale Verwaltung.....  | 33 |
| TH 02 Schule und Kultur .....   | 34 |
| TH 03 Soziales .....  | 35 |
| TH 04 Jugend .....  | 35 |

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| TH 05 Gesundheit und Sport.....       | 35 |
| TH 06 Gestaltung Umwelt.....          | 35 |
| TH 07 Zentrale Finanzleistungen ..... | 36 |
| Gesamtbetrachtung.....                | 36 |
| G. Prognosebericht.....               | 37 |

**Anlagen**

1. Haushaltüberschreitungen Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt
2. Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen
3. Übersicht über die Haushaltsausgabe- und Haushaltseinnahmereste

## 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 ist 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.

## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2013 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 der Landrat, Herr Hans-Ulrich Ihlenfeld (am 17.04.2013 zum Landrat ernannt) und der Kreistag des Landkreises Bad Dürkheim.

Die Zusammensetzung des Kreistags stellte sich zum 31.12.2013 wie folgt dar:

|                         |    |            |
|-------------------------|----|------------|
| CDU                     | 17 | Mitglieder |
| SPD                     | 14 | Mitglieder |
| FWG                     | 6  | Mitglieder |
| FDP                     | 4  | Mitglieder |
| Bündnis 90 / Die Grünen | 3  | Mitglieder |
| Parteilos               | 2  | Mitglieder |

Zum 31.12.2013 bildete sich der Kreisvorstand aus Herrn Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld (CDU), dem Ersten Kreisbeigeordneten Herrn Claus Potje (SPD), Herrn Kreisbeigeordneten Frank Rüttger (CDU) und dem ehrenamtlichen Kreisbeigeordneten Herrn Reinhold Pfuhl (SPD).

Für die Verwaltung des Landkreises waren fünf Geschäftsbereiche gebildet. Die Geschäftsbereiche umfassten folgende Abteilungen:

Geschäftsbereich L:

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

- Abteilung 1 – Zentrale Aufgaben und Finanzen
- Kreiskrankenhaus Grünstadt
- Abfallwirtschaftsbetrieb AWB
- Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt

Geschäftsbereich I:

Erster hauptamtlicher Kreisbeigeordneter Claus Potje

- Abteilung 4 – Kreisjugend- und Sozialamt
- Abteilung 7 – Gesundheitsamt

Geschäftsbereich II:

Hauptamtlicher Kreisbeigeordneter Frank Rüttger

- Abteilung 3 – Ordnung und Verkehr
- Abteilung 5 – Bauen und Umwelt

Geschäftsbereich III:

Ehrenamtlicher Kreisbeigeordneter Reinhold Pfuhl

- Abteilung 6 - Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen, Landwirtschaft

Geschäftsbereich IV

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 km<sup>2</sup>. Im Landkreis finden sich sechs Verbandsgemeinden mit 45 Ortsgemeinden, zwei verbandsfreie Städte und eine verbandsfreie Gemeinde.

### **Einwohnerzahl**

Zum 30.06.2013 (Stichtag für die maßgebende Einwohnerzahl im Rahmen des Finanzausgleichs) betrug die Einwohnerzahl 133.127.

### **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 Pfälzer Wald 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-Holzland-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

|                   | <b>Landkreis DÜW 2013</b> | <b>Durchschnitt aller Landkreise</b> |
|-------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Betriebe          | 140                       | 128                                  |
| angebotene Betten | 6.623                     | 6.931                                |
| Gäste             | 328.599                   | 262.958                              |
| Übernachtungen    | 873.682                   | 767.967                              |

## Arbeitslosenquote (Dezember 2013)

Die Arbeitslosenquote betrug im Landkreis Bad Dürkheim 4,0 %. Im Landesdurchschnitt war eine Arbeitslosenquote von 5,5 % zu verzeichnen.

## Wirtschaftskraft im Vergleich

|  | <b>Landkreis DÜW</b> | <b>Durchschnitt aller Landkreise</b> |
|--|----------------------|--------------------------------------|
|  | <b>2011</b>          |                                      |
| Bruttoinlandsprodukt in Euro je Erwerbstätigen | 54.932               | 57.994                               |
| Bruttoinlandsprodukt in Euro je Einwohner      | 18.823               | 23.276                               |

## 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 52,3 Mio € (Vorjahr: 55,5 Mio €) aus. Die Ergebnisrechnung weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 3,15 Mio € aus.

Das Vermögen des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 303,8 Mio € (Vorjahr: 300,2 Mio €). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen aufgrund der Investitionstätigkeiten (u.a. Dienstgebäude, Gefahrenabwehr, Schulen, Bauzuschüsse für andere Schulträger und Kindertagesstätten, Kreisstraßen, Öffentlicher Personennahverkehr, Gewässerunterhaltung, Erwerb von Schutzflächen), der Einbuchung der Bilanzwerte für den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen und der Abstufung der L 518 zur K 31 per Saldo um 3.585 T€ erhöht. Das Gesamtvermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 218,5 Mio € (Vorjahr: 215,3 Mio €). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Rückstellungen um 1.065 T€ und die Verbindlichkeiten um 2.108 T€ (insbesondere infolge der Aufnahme von Investitionskrediten) erhöht.

Das Vermögen ist in Höhe von 84,6 Mio € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. (Vorjahr: 84,8 Mio €). Zum vorherge-

henden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten um 243 T€ vermindert.

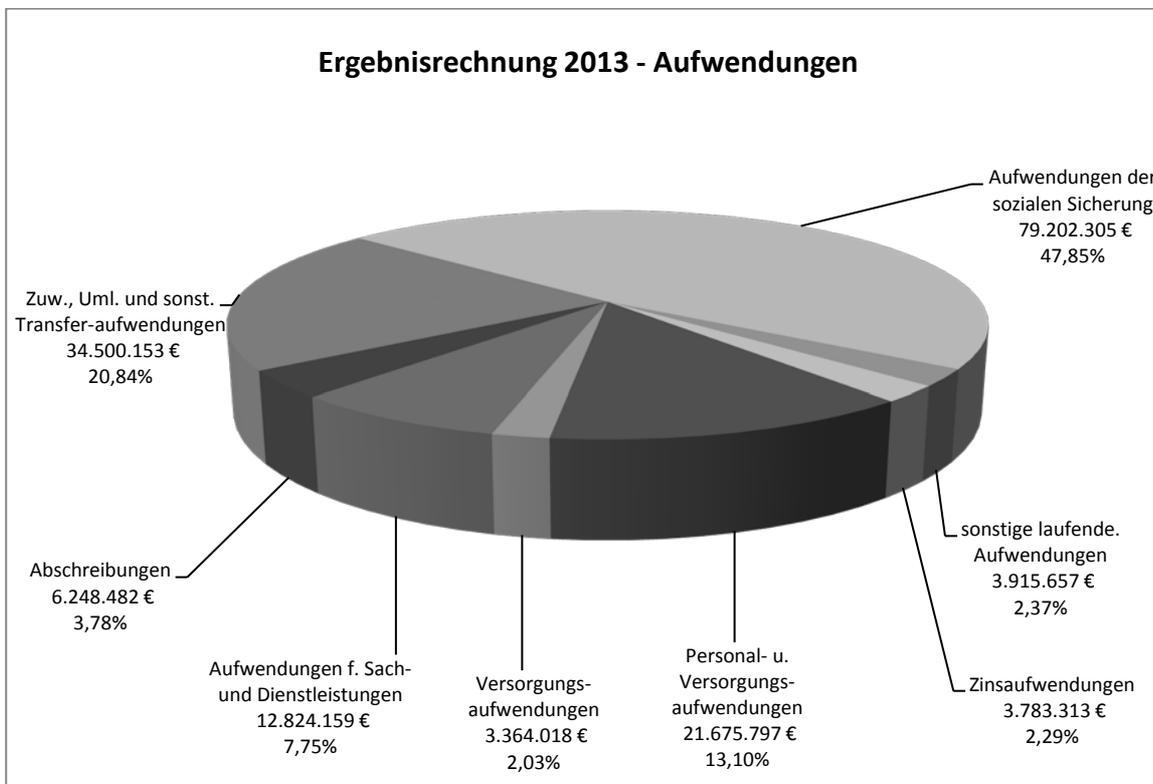
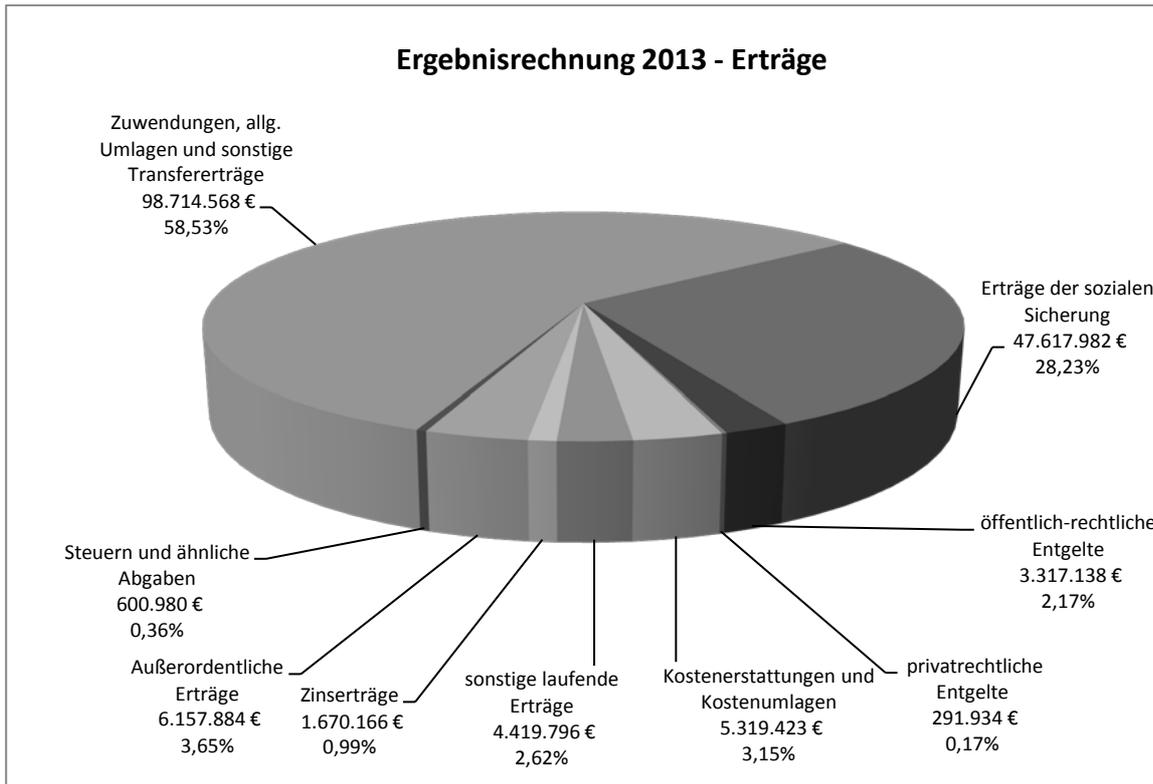
### C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 3.150 T€ (vgl. Pos. 31 Ergebnisrechnung) ausgewiesen, der um 8.421 T€ über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von -5.271 T€ liegt.

Im Einzelnen stellen sich die Veränderungen in der Ergebnisrechnung wie folgt dar:

| <b>Verbesserungen</b>                                   | TEURO |
|---|-------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                            | 69    |
| Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge | 2.159 |
| Erträge der sozialen Sicherung                          | 1.676 |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte                          | 156   |
| privatrechtliche Entgelte                               | 102   |
| Sonstige laufende Erträge                               | 2.184 |
| Zinserträge   | 440   |
| Personalaufwendungen                                    | 6     |
| Zinsaufwendungen  | 849   |
| Außerordentliche Erträge                                | 6.158 |

| <b>Verschlechterungen:</b>                             | TEURO |
|--|-------|
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 291   |
| Versorgungsaufwendungen                                | 912   |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 78    |
| Abschreibungen   | 1.186 |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauswendungen | 1.919 |
| Aufwendungen der sozialen Sicherung                    | 96    |
| Sonstige laufende Aufwendungen                         | 898   |



### C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung entsteht ein negativer Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -186 T€ (vgl. Pos. 26 Finanzrechnung). Das Ergebnis ist um 2.007 T€ positiver als der geplante Saldo von -2.193 T€. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich im Wesentlichen aus den Verbesserungen im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.482 T€ (vgl. Pos. 18 Finanzrechnung) und im Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von 525 T€ (vgl. Pos. 21 Finanzrechnung).

**Im Einzelnen stellen sich die Veränderungen wie folgt dar:**

| <b>Verbesserungen</b>                                   | <b>TEURO</b> |
|---|--------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                            | 69           |
| Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge | 2.329        |
| Erträge der sozialen Sicherung                          | 1.506        |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte                          | 132          |
| privatrechtliche Entgelte                               | 107          |
| Sonstige laufende Einzahlungen                          | 46           |
| Zinserträge   | 77           |
| Personalaufwendungen                                    | 162          |
| Zinsaufwendungen  | 448          |

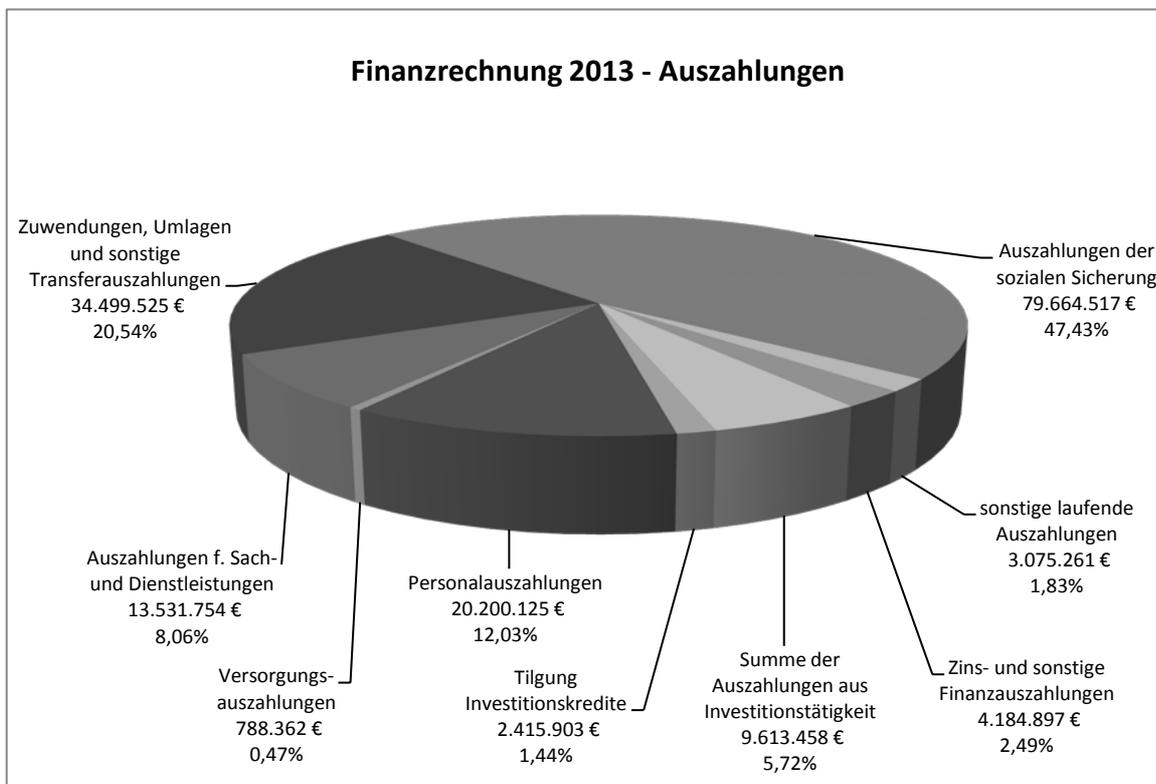
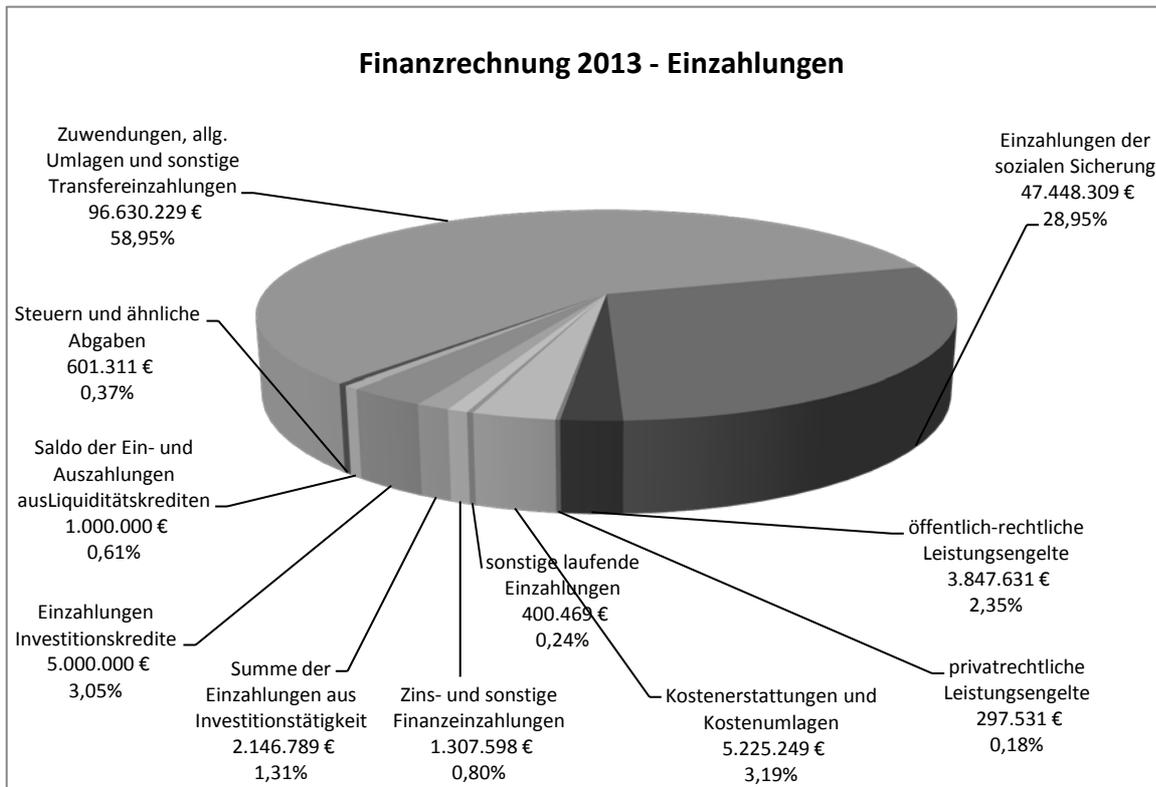
| <b>Verschlechterungen:</b>                             | <b>TEURO</b> |
|--|--------------|
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 385          |
| Versorgungsaufwendungen                                | 23           |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 195          |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 1.653        |
| Auszahlungen der sozialen Sicherung                    | 558          |
| Sonstige laufende Auszahlungen                         | 57           |

Die geplanten Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 13.474 T€ wurden in Höhe von 9.613 T€ kassenwirksam (vgl. Pos. 42 Finanzrechnung). Die geplanten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.351 T€ konnten in der Finanzrechnung in Höhe von 2.147 T€ realisiert werden (vgl. Pos. 35 Finanzrechnung).

Die Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten für das Haushaltsjahr 2013 betrug 9.124 T€. Die Aufsichtsbehörde hat bei der Haushaltsgenehmigung für 2013 die Kreditermächtigung nur in Höhe von 6.100 T€ genehmigt. Aus dem Jahr 2012 wurde eine Ermächtigung (HER) in Höhe von 6.089 T€ vorgetragen. Die tatsächliche Kreditaufnahme betrug 5.000 T€. Damit können 1.089 T€ aus der Ermächtigung des Jahres 2012 nicht weiter übertragen werden (Wegfall gemäß § 103 Abs. 3 GemO), während die komplette genehmigte Ermächtigung des Jahres 2013 in Höhe von 6.100 T€ ins Jahr 2014 vorgetragen werden kann. Unter Berücksichtigung der geleisteten Tilgungen in Höhe von 2.416 T€ ergab sich ein Schuldenzuwachs von 2.584 T€ (vgl. Pos. 47 Finanzrechnung).

Der Umfang der Kassenkredite hat sich - wie auch in den Haushaltsvorjahren - weiter erhöht. Per Saldo wurden im Jahr 2013 insgesamt eine Million Euro an Liquiditätskrediten neu aufgenommen. Damit lag der tatsächliche Bedarf um 3.624 T€ unter dem Haushaltsplanansatz. Der Bestand der Liquiditätskredite erhöhte sich im Berichtsjahr von 107 Mio € auf 108 Mio € zum Bilanzstichtag.

Die Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzrechnung stellen sich grafisch 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 zwar mit einem Überschuss von 3.149.574 € ab, jedoch verbleibt aufgrund der zu berücksichtigenden negativen Vorträge ein unausgeglichenes Ergebnis.

Die Finanzrechnung schließt im Saldo (vgl. Pos. 26) mit einem Minus von 186.114 €.

Die Bilanz weist unter Hinzurechnung des Jahresüberschusses 2013 ein negatives Eigenkapital von 52.313.543 € 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   | 31.12.2012     | 31.12.2013     | Veränderung  | in %           |
|--|----------------|----------------|--------------|----------------|
|  | T€             | T€             | T€           |                |
| <b>1. Anlagevermögen</b>                                     |                |                |              |                |
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                 | <b>12.419</b>  | <b>13.659</b>  | <b>1.240</b> | <b>6,05%</b>   |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>                                       |                |                |              |                |
| Wald, Forsten  | 62             | 62             | 0            |                |
| Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 947            | 1.031          | 84           |                |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | 112.206        | 116.941        | 4.735        |                |
| Infrastrukturvermögen  | 55.132         | 60.071         | 4.939        |                |
| Bauten auf fremdem Grund und Boden                           | 3.257          | 3.214          | -43          |                |
| Kunstgegenstände   | 87             | 87             | 0            |                |
| Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge                         | 1.326          | 1.916          | 590          |                |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | 2.984          | 3.013          | 29           |                |
| Anlagen im Bau   | 3.407          | 1.701          | -1.706       |                |
| <b>Summe Sachanlagen</b>                                     | <b>179.408</b> | <b>188.036</b> | <b>8.628</b> | <b>83,33%</b>  |
| <b>1.3. Finanzanlagen</b>                                    | <b>24.116</b>  | <b>23.956</b>  | <b>-160</b>  | <b>10,62%</b>  |
| <b>Bruttoanlagevermögen</b>                                  | <b>215.943</b> | <b>225.651</b> | <b>9.708</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>abzüglich</b>   |                |                |              |                |
| Sonderposten   | <b>84.784</b>  | <b>84.541</b>  | <b>-243</b>  | <b>37,47%</b>  |
| 1. aus Zuwendungen   | 82.196         | 82.390         | 194          |                |
| 2. Beiträge und ähnliche Entgelte                            | 0              | 0              | 0            |                |
| 3. Anzahlungen   | 1.153          | 716            | -437         |                |
| 4. Sonstige Sonderposten                                     | 1.435          | 1.435          |              |                |
| <b>Nettoanlagevermögen</b>                                   | <b>131.159</b> | <b>141.110</b> | <b>9.951</b> | <b>62,53%</b>  |
| Umlaufvermögen   |                |                |              |                |
| 1. Vorräte   | 10             |                | -10          |                |
| 2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände             | 21.865         | 23.039         | 1.174        |                |
| 3. Wertpapiere   | 0              | 0              | 0            |                |
| 4. Liquide Mittel/Nettoumlaufvermögen                        | 4.716          | 613            | -4.103       |                |
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten                            | 2.102          | 2.174          | 72           |                |
| <b>Summe bereinigtes Vermögen</b>                            | <b>159.852</b> | <b>166.936</b> | <b>7.084</b> | <b>73,98%</b>  |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten                           | 125            | 779            | 654          |                |
| Rückstellungen   | 33.005         | 34.070         | 1.065        |                |
| Verbindlichkeiten  | 182.185        | 184.401        | 2.216        |                |
| <b>Eigenkapital</b>  | <b>-55.463</b> | <b>-52.314</b> | <b>3.149</b> | <b>-23,18%</b> |

**C.2.1 Anlagevermögen**

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert aus:

|  | T€           |
|--|--------------|
| 1. Bruttoinvestitionen (vgl. Anlage 2)                                     | 9.457        |
| 2. Zuführungen zur Versorgungsrücklage (A 1.3.7. über Konto 70711 gebucht) | 40           |
| <b>Investitionen gesamt:</b>   | <b>9.497</b> |
| 3. Zahlungsneutrale Zugänge  | 948          |
| 4. Zugang Abstufung L 518 zur K 31   | 6.158        |
| 5. planmäßigen Abschreibungen (vgl. Pos. 14 Ergebnisrechnung)              | -6.248       |
| 6. Abgänge Sondervermögen (vgl. Erl. zu Bilanzposition 1.3.5)              | -166         |
| 7. bereinigte Anlagenabgänge (vgl. Erl. C.2.1.2)<br>- Sachanlagen          | -376         |
| 8. Sonstiges   | -105         |
| <b>Veränderung:</b>  | <b>9.708</b> |

**C.2.1.1 Investitionen**

Die Investitionszugänge betreffen im Wesentlichen:

|  | T€           |
|--|--------------|
| - immaterielle Vermögensgegenstände                    | 1.926        |
| - Baumaßnahmen und Grunderwerb                         | 6.644        |
| - Betriebs- und Geschäftsausstattung                   | 887          |
| <b>Summe der Anlagenzugänge (Bruttoinvestitionen)*</b> | <b>9.457</b> |

| <b>* Investitionen nach Bereichen:</b>                    | T€    |
|---|-------|
| Dienstgebäude   | 863   |
| Gefahrenabwehr  | 96    |
| Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim                    | 21    |
| Siebenpfeiffer-Realschule plus und Fachoberschule Haßloch | 60    |
| Realschule plus Weisenheim am Berg                        | 1     |
| Realschule plus Lambrecht                                 | 44    |
| Werner-Heisenberg-Gymnasium DÜW                           | 1.749 |
| Leininger-Gymnasium Grünstadt                             | 422   |
| Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch                           | 3.510 |
| IGS Deidesheim-Wachenheim                                 | 27    |
| IGS Grünstadt   | 52    |
| Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt                           | 40    |
| Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch                              | 25    |
| Hans-Zullinger-Schule Grünstadt                           | 3     |
| Berufsbildende Schule Bad Dürkheim                        | 238   |
| Bauschuss für Zweckverband K-Schule Ludwigshafen          | 322   |
| Schulbaumaßnahmen anderer Träger                          | 63    |
| Zuschüsse Tagespflegestellen                              | 3     |

|   | T€           |
|---|--------------|
| Zuschüsse an Freie Träger für Jugendräume     | 15           |
| Schulsozialarbeit                             | 1            |
| Tageseinrichtungen für Kinder                 | 853          |
| Kreisstraßen                                  | 440          |
| ÖPNV  | 439          |
| Gewässerbau                                   | 131          |
| Landespflegerische Maßnahmen                  | 12           |
| Landespflegerische Maßnahmen - Fuchsbach West | 12           |
| Kuckucksbühnel Investitionszuschüsse          | 15           |
| <b>Summe:</b>                                 | <b>9.457</b> |

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

|  | T€           |
|--|--------------|
| 1. Zuwendungen                                       | 2.137        |
| 2. Sonstige Einzahlungen für Investitionen           | 10           |
| <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b> | <b>2.147</b> |
| 3. Investitionskredite                               | 5.000        |
| <b>Finanzierungsmittel Gesamt:</b>                   | <b>7.147</b> |

Aus der Finanzrechnung lässt sich der Kreditbedarf wie folgt ableiten:

|   | T€            |
|---|---------------|
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2013                                 | 9.118         |
| zzgl. Ist auf offene Posten (Verbindlichkeiten aus Vorjahren)               | 495           |
| <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2013</b>                    | <b>9.613</b>  |
| <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2013:</b>                   | <b>-2.147</b> |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit:</b>                                     | <b>7.467</b>  |
| zzgl. nach 2014 übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR), siehe Anlage 3 | 6.100         |
| <b>Kreditbedarf:</b>  | <b>13.567</b> |
| abzgl. bereits aufgenommene Investitionskredite                             | -5.000        |
| <b>noch erforderliche Kreditermächtigung</b>                                | <b>8.567</b>  |

In der Haushaltssatzung 2013 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 9.123.650 € eingestellt. Diese Ermächtigung wurde im Rahmen der Haushaltsgenehmigung 2013 von der Aufsichtsbehörde in Höhe von 6,1 Mio € genehmigt. Zusätzlich stand noch eine Ermächtigung aus dem Jahr 2012 in Höhe von 6,089 Mio € zur Verfügung. Beim Haushaltsvollzug 2013 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 5 Mio €. Der übrige Finanzbedarf wurde über Liquiditätskredite zwischenfinanziert.

Aufgrund der ins Jahr 2014 übertragenen Haushaltsermächtigungen für Investitionen in Höhe von 6,1 Mio € ist auch die Kreditermächtigung 2013 in Höhe von 6,1 Mio € ins Jahr 2014 zu übertragen. Der Rest der Kreditermächtigung aus dem Vorjahr i. H. v. 1,089 Mio € verfällt (vergl. § 103 Abs. 3 GemO).

**C.2.1.2 Abgänge**

Die Anlagenabgänge teilen sich wie folgt auf:

| Konto                                   | Bezeichnung                              | Abgangsbetrag         | aufgelaufene Abschreibungen | Differenz           |
|---|--|-----------------------|-----------------------------|---------------------|
| 01200000                                | Immaterielle Vermögensgegenstände        | 123,87 €              | 122,87 €                    | 1,00 €              |
| <b>Zwischensumme IV:</b>                |  | <b>123,87 €</b>       | <b>122,87 €</b>             | <b>1,00 €</b>       |
| 02200000                                | Grünflächen                              | 1,00 €                | 0,00 €                      | 1,00 €              |
| 03331000                                | Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim | 11.734,04 €           | 0,00 €                      | 11.734,04 €         |
| 03700000                                | Verwaltungsgebäude                       | 132.594,49 €          | 0,00 €                      | 132.594,49 €        |
| 04810000                                | Grundstücke zu Kreisstraßen              | 11.929,28 €           | 0,00 €                      | 11.929,28 €         |
| 04820000                                | Kreisstraßen                             | 158.370,64 €          | 154.945,56 €                | 3.425,08 €          |
| 07100000                                | Fahrzeuge                                | 3,00 €                | 0,00 €                      | 3,00 €              |
| 08210000                                | Betriebsausstattung                      | 3.510,50 €            | 136,52 €                    | 3.373,98 €          |
| 08220000                                | Geschäftsausstattung                     | 74.206,03 €           | 73.260,61 €                 | 945,42 €            |
| 08260000                                | Schulausstattung                         | 3.097,59 €            | 3.083,59 €                  | 14,00 €             |
| 09600000                                | Anlagen im Bau                           | 212.104,49 €          | 0,00 €                      | 212.104,49 €        |
| <b>Zwischensumme Abg. Sachanlagen</b>   |  | <b>607.551,06 €</b>   | <b>231.426,28 €</b>         | <b>376.124,78 €</b> |
| 01211000                                | Eigenbetriebe                            | 528.198,31 €          | 0,00 €                      | 528.198,31 €        |
| <b>Zwischensumme Abg. Finanzanlagen</b> |  | <b>528.198,31 €</b>   | <b>0,00 €</b>               | <b>528.198,31 €</b> |
| <b>Summe Abgänge:</b>                   |  | <b>1.135.873,24 €</b> | <b>231.549,15 €</b>         | <b>904.324,09 €</b> |

Den Anlagenabgängen in Höhe von 1.135 T€ stehen aufgelaufene Abschreibungen in Höhe von 232 T€ gegenüber. Die bereinigten Anlagenabgänge betragen 904 T€.

**C.2.1.3 Abschreibungen gem. § 35 Abs.4 und 5 GemHVO**

Die Arbeitsgruppe „Kom. Doppik“ des Landkreistages hat in Bezug auf die Bilanzierung des Zweckverbandes „Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, Saarland, Rheingau-Taunuskreis und Landkreis Limburg-Weilburg“ aufgrund der weiterhin sehr unklaren Rechtslage und im Hinblick darauf, dass der Zweckverband bereits seit dem Jahr 2011 in seiner Bilanz einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag ausweist, empfohlen von einer voraussichtlich dauernden Wertminderung im Sinne des § 35 Abs. 4 GemHVO auszugehen und den Vermögensgegenstand in der Bilanz zum 31.12.2013 auf einen Erinnerungswert von 1 € abzuschreiben. Dieser Empfehlung wurde gefolgt. Es wurden 33.726,22 € Abschreibungen auf Finanzanlagen (Kto. 5393) als Aufwand verbucht.

#### C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die **Anlagenintensität** (= Anlagevermögen : Gesamtvermögen x 100) beträgt 74,28 % (Vorjahr 71,93 %).

Der **Anlagenabnutzungsgrad** (= kumulierte Abschreibungen auf das abnutzbare Sachanlagevermögen : historische Anschaffungs- und Herstellungskosten des Sachanlagevermögens zum Ende des Haushaltsjahres x 100) des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 28,60 % (Vorjahr 28,09 %). Der Anlagenabnutzungsgrad spiegelt das Verhältnis der gesamten Abschreibungen auf Sachanlagevermögen zu den historischen Anschaffungskosten des Anlagevermögens wieder. Je höher der Anteil, desto 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 -23,18 % (Vorjahr: -25,68 %). (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 225,651 Mio € (Vorjahr 215,943 Mio €). Diesem Betrag stehen 84,541 Mio € (Vorjahr 84,784 Mio €) an Zuwendungen (Restbuchwert der Sonderposten) gegenüber. Investitionskredite sind in Höhe von 58,338 Mio € (Vorjahr 55,754 Mio €) aufgenommen.

#### C.2.1.5 Entwicklung

Der Landkreis plant in den folgenden Jahren (2014 bis 2017 - Stand Haushaltsplan 2014) Investitionen in Höhe von voraussichtlich 37,8 Mio €. 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 hatte der Landkreis Bad Dürkheim die jährlich erscheinenden Heimatjahrbücher bilanziert. Die Heimatjahrbücher wurden für das Jahr 2012 letztmalig beschafft. Ab dem Jahr 2013 wurden aufgrund der Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz keine weiteren Auflagen gedruckt. Der Restwert wurde 2013 aufgelöst.

#### C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen von 21,972 Mio € um 1,067 Mio € auf 23,039 Mio € erhöht. Hiervon betreffen 19,491 Mio € Forderungen gegen den öffentlichen Bereich (Land, verschiedene Gemeinden) aus Abrechnungen in den Bereichen Schule, Sozial- und Jugendhilfe.

Zum Bilanzstichtag wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 418 T€ vorgenommen.

### 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 14,32 % (Vorjahr 14,36 %).

### 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 (Kassenbestand) beträgt zum Bilanzstichtag 613 T€. Gemäß § 105 Abs. 1 GemO hat der Landkreis jederzeit seine Zahlungsfähigkeit sicherzustellen. Diese Verpflichtung hat die Kreiskasse durch die rechtzeitige Aufnahme von Liquiditätskrediten erfüllt.

### C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.174 T€ (Vorjahr: 2.102 T€). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert um 72 T€ erhöht. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellen Auszahlungen im Jahr 2013 dar, die zu Aufwendungen im Jahr 2014 führen (Personalkosten für Januar 2014: 342 T€, Auszahlungen Soziales und Jugend 1.675 T€, Sonstige: 157 T€).

### C.2.4 Schulden

#### C.2.4.1 Verbindlichkeiten

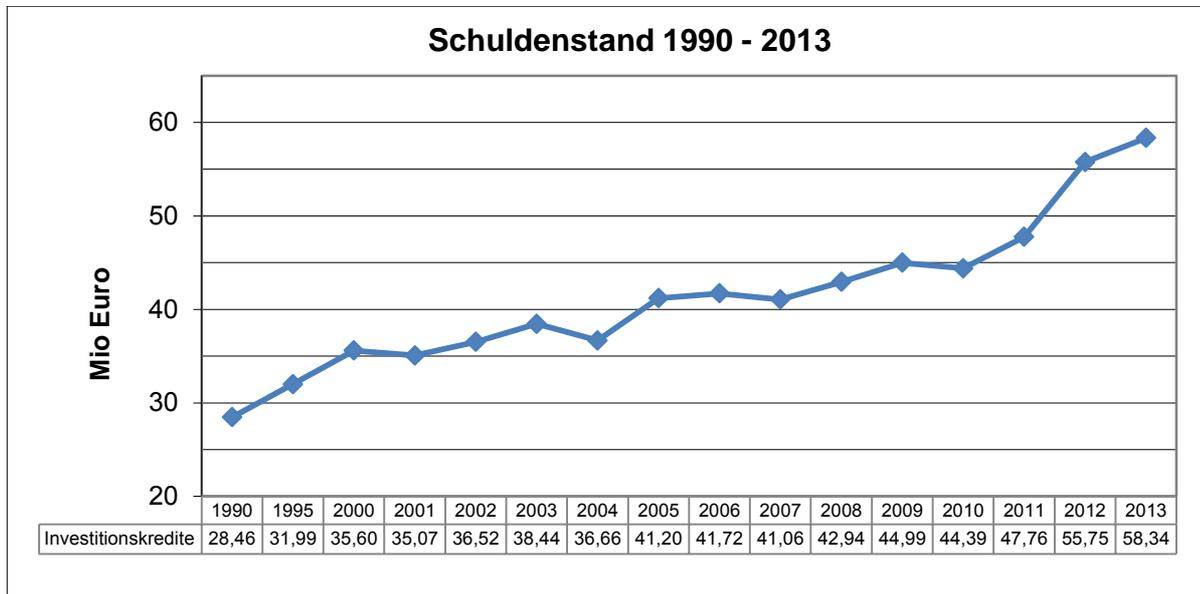
Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

|                             | T€       |
|-----------------------------|----------|
| 1. Stand 01.01.2013         | 55.754,4 |
| 2. Neuaufnahme von Krediten | 5.000,0  |
| 3. Planmäßige Tilgung       | -2.415,9 |
| 4. Stand 31.12.2013         | 58.338,5 |

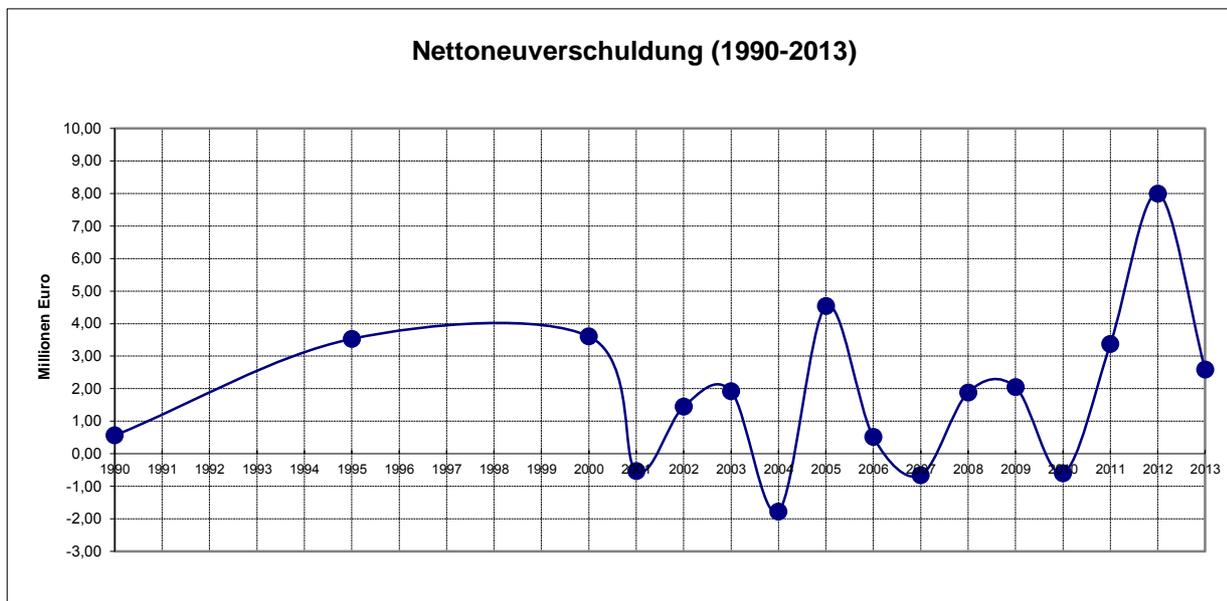
Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten (vgl. hierzu auch Anlage 2):

|  | T€            |
|--|---------------|
| Auszahlungen für Investitionen                     | 9.613         |
| abzgl. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit      | -2.147        |
| zzgl. übertragene Auszahlungsermächtigungen        | 6.100         |
| <b>Zulässige Aufnahme von Investitionskrediten</b> | <b>13.567</b> |

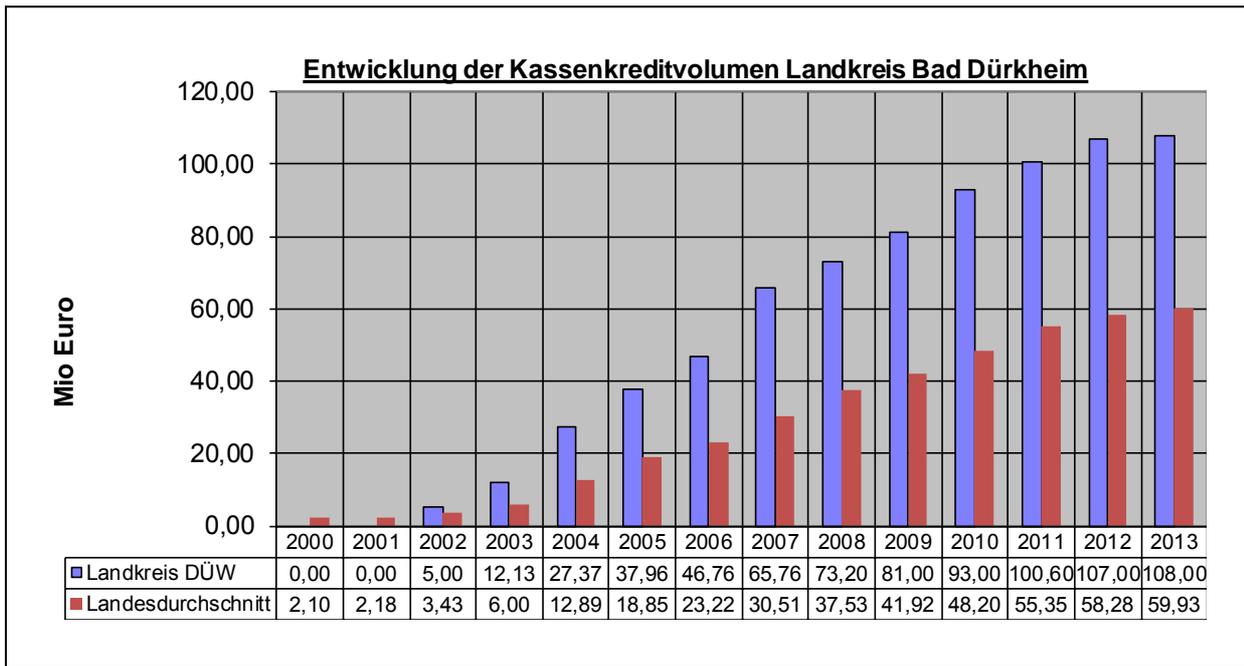
Der Landkreis hat Investitionskredite in Höhe von 5 Mio € aufgenommen. Damit wurde die Grenze zur Aufnahme von Investitionskrediten im Haushaltsjahr 2013 um den Betrag von 8,567 Mio € unterschritten.



Die Nettoneuverschuldung (Einzahlungen aus Investitionskrediten abzüglich Tilgung von Investitionskrediten) beträgt 2,584 Mio. €. Der Verlauf der Nettoneuverschuldung kann dem folgenden Schaubild entnommen werden.



Die Zunahme der Liquiditätskredite von 107 Mio € um 1 Mio € auf 108 Mio € 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

Der Landkreis hat Rückstellungen in Höhe von 34,070 Mio € bilanziert. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert von 33,005 Mio € um 1,065 Mio € erhöht. Die Veränderungen der einzelnen Rückstellungen zum Vorjahr sind im Anhang unter Pos. 3 dargestellt.

### 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** (= Kreditschulden : Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten) beträgt 68,85 Jahre (Haushaltsvorjahr 81,20 Jahre). Die Entwicklung wird bestimmt durch den stetigen Anstieg der Kredite. 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 -0,10 % (Vorjahr -0,68 %). 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 zwar in verschiedenen Bereichen überschritten, im Gesamtergebnis liegt jedoch eine Verbesserung vor. Das Jahresergebnis verbesserte sich im Ergebnishaushalt um insgesamt 8.421 T€ (vgl. Pos. 31 Ergebnisrechnung). Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbesserte sich um 2.007 T€ (vgl. Pos. 26 Finanzrechnung).

Unter Berücksichtigung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit wurden bei den Aufwendungen insgesamt 5.434 T€, bei den ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen insgesamt 2.730 T€ und bei den Auszahlungen für Investitionen insgesamt rd. 2.567 T€ über-/außerplanmäßig verfügt, die der Zustimmung des Kreisausschusses /Kreistages bedürfen (vgl. Anlage 1):

#### Aufwendungen

|  | T€           |
|--|--------------|
| Versorgungsaufwendungen  | 912          |
| Abschreibungen   | 1.186        |
| Energieaufwendungen (Kto. 5221, 5222, 5224)  | 72           |
| Bauunterhaltung Ref. 51 (Kto. 5231, 5237, 5238, 5615)  | 119          |
| TH 02 Schule und Kultur (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231 des Ref. 51) | 832          |
| TH 03 Soziales (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen und Abschreibungen)                               | 1.487        |
| TH 06 Gestaltung Umwelt (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231 des Ref. 51) | 239          |
| TH 07 Zentrale Finanzdienstleistungen  | 587          |
| <b>Summe:</b>  | <b>5.434</b> |

#### Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen

|   | T€           |
|---|--------------|
| Energieauszahlungen (Kto. 7221, 7222, 7224)                                 | 117          |
| Bauunterhaltung Ref. 51 (Kto. 7231, 7237, 7238, 7615)                       | 121          |
| TH 02 Schule und Kultur (ohne Personalauszahlungen und DK 5231 des Ref. 51) | 598          |
| TH 03 Soziales (ohne Personalauszahlungen)                                  | 834          |
| TH 04 Jugend (ohne Personalauszahlungen)                                    | 665          |
| TH 06 Gestaltung Umwelt (ohne Personalauszahlungen und DK 5231 des Ref. 51) | 354          |
| TH 07 Zentrale Finanzdienstleistungen                                       | 41           |
| <b>Summe:</b>   | <b>2.730</b> |

**Auszahlungen für Investitionen**

|   | T€           |
|---|--------------|
| Produkt 2173 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch                  | 2.166        |
| Produkt 5470 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV/SPNV)      | 389          |
| Produkt 5545 Eingriffe in Natur und Landschaft                | 12           |
| <b>Summe über- außerplanmäßige Auszahlungen Investitionen</b> | <b>2.567</b> |

**C.2.5.2 Eigenkapitalentwicklung**

Das negative Eigenkapital des Landkreises vermindert sich von 55,46 Mio € auf 52,31 Mio €. Die **Eigenkapitalquote** (= Eigenkapital : Gesamtkapital [Bilanzsumme] x 100) beträgt -17,22 % (Vorjahr: - 18,47 %). Die Entwicklung wurde positiv durch den Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung in Höhe von 3,15 Mio € beeinflusst.

## C.2.6 Darstellung der Finanzlage des Landkreises

Verkürzte Finanzrechnung des Landkreises Bad Dürkheim zum 31.12.2013

|  | Vorjahr<br>2012<br>TEURO | Haushaltsj.<br>2013<br>TEURO | Veränderung  |               | Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2012) |                |                |                |
|--|--------------------------|------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|  |                          |                              | TEURO        | in %          | 2014                                  | 2015           | 2016           | 2017           |
|  |                          |                              |              |               | TEURO                                 | TEURO          | TEURO          | TEURO          |
| Saldo der laufenden Aus- und Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit             | 1.452                    | 2.691                        | 1.239        | 85,4          | 1.587                                 | 3.298          | 4.926          | 5.541          |
| Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzin- und -auszahlungen                  | - 2.700                  | - 2.877                      | - 177        | 6,6           | - 3.769                               | - 3.879        | - 3.958        | - 4.030        |
| Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                              | -                        | -                            | -            | -             | -                                     | -              | -              | -              |
| <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Aus- und Einzahlungen</b>      | <b>- 1.248</b>           | <b>- 186</b>                 | <b>1.062</b> | <b>- 85,1</b> | <b>- 2.182</b>                        | <b>- 581</b>   | <b>968</b>     | <b>1.511</b>   |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  |                          |                              |              |               |                                       |                |                |                |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                       | 2.442                    | 2.137                        | - 305        | - 12,5        | 2.180                                 | 2.972          | 2.805          | 1.895          |
| Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen | 5                        | 10                           | 5            | -             | -                                     | -              | -              | -              |
| <b>Zwischensumme</b>   | <b>2.446</b>             | <b>2.147</b>                 | <b>- 299</b> | <b>12,2</b>   | <b>2.180</b>                          | <b>2.972</b>   | <b>2.805</b>   | <b>1.895</b>   |
| abzüglich Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | - 10.717                 | - 9.613                      | 1.104        | 10,3          | - 9.690                               | - 11.609       | - 8.168        | - 8.353        |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>- 8.270</b>           | <b>- 7.466</b>               | <b>804</b>   | <b>9,7</b>    | <b>- 7.510</b>                        | <b>- 8.637</b> | <b>- 5.363</b> | <b>- 6.459</b> |
| Finanzmittelfehlbetrag   | - 9.519                  | - 7.652                      | 1.867        | 19,6          | - 9.692                               | - 9.218        | - 4.395        | - 4.948        |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten                         | 10.000                   | 5.000                        | - 5.000      | - 50,0        | 7.510                                 | 8.637          | 5.363          | 6.459          |
| abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten                    | - 2.004                  | - 2.416                      | - 412        | - 20,5        | - 2.671                               | - 3.140        | - 3.652        | - 4.071        |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten                       | 7.996                    | 2.584                        | - 5.412      | 67,7          | 4.839                                 | 5.497          | 1.711          | 2.387          |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten                          | 10.000                   | 1.000                        | - 9.000      | - 90,0        | 4.852                                 | 3.721          | 2.684          | 2.561          |
| abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Liquiditätskrediten                     | - 3.600                  | -                            | 3.600        | -             | -                                     | -              | -              | -              |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten                        | 6.400                    | 1.000                        | - 5.400      | - 84,4        | 4.852                                 | 3.721          | 2.684          | 2.561          |

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 2.691 T€ (vgl. Pos. 18 Finanzrechnung). Er wird belastet durch den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen in Höhe von -2.877 T€ (vgl. Pos. 21 Finanzrechnung). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -186 T€ (vgl. Pos. 22 Finanzrechnung).

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -7.466 T€ (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 31.12.2013:

|  | Vorjahr   | Hhj.      | Veränderung |        | Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2014) |           |           |           |
|--|-----------|-----------|-------------|--------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|  | 2012      | 2013      | TEURO       | in %   | 2014                                  | 2015      | 2016      | 2017      |
|  | TEURO     | TEURO     | TEURO       |        | TEURO                                 | TEURO     | TEURO     | TEURO     |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge                          | 8.013     | 9.183     | 1.170,0     | 14,6   | 5.113                                 | 4.783     | 4.908     | 4.783     |
| abzüglich<br>Personalaufwendungen,<br>Versorgungsaufwendungen,<br>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen,<br>Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen | - 45.300  | - 48.028  | - 2.728,0   | 6,0    | - 46.486                              | - 45.352  | - 45.493  | - 45.207  |
| <b>Zwischensumme</b>   | - 37.287  | - 38.845  | - 1.558,0   | 4,2    | - 41.374                              | - 40.570  | - 40.585  | - 40.424  |
| 2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung                                    | 144.974   | 151.652   | 6.678,0     | 4,6    | 157.316                               | 158.964   | 159.412   | 160.076   |
| abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung  | - 108.972 | - 113.702 | - 4.730,0   | 4,3    | - 117.340                             | - 118.177 | - 116.816 | - 116.853 |
| <b>Zwischensumme</b>   | 36.002    | 37.950    | 1.948,0     | 5,4    | 39.976                                | 40.786    | 42.596    | 43.223    |
| <b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>   | - 1.286   | - 895     | 391,0       | - 30,4 | - 1.398                               | 217       | 2.011     | 2.799     |
| Finanzergebnis   | - 3.309   | - 2.113   | 1.196,0     | - 36,1 | - 3.769                               | - 3.879   | - 3.958   | - 4.030   |
| außerordentliche Erträge und Aufwendungen  | -         | 6.158     | 6.158,0     |        | -                                     | -         | -         | -         |
| <b>Jahresergebnis</b>  | - 4.594   | 3.150     | 7.744,0     | -168,6 | - 5.167                               | - 3.662   | - 1.947   | - 1.231   |

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -895 T€ (vgl. Pos. 20 Ergebnisrechnung) ausgewiesen. Es wird zusätzlich belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von -2.113 T€ (vgl. Pos. 23 Ergebnisrechnung). Unter Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge in Höhe von 6.158 T€ verbleibt per Saldo ein Jahresüberschuss i. H. v. 3.150 T€.

Im Jahresergebnis sind die folgenden nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge enthalten:

| Bezeichnung der Aufwendungen und Erträge  | 2013          | 2012         |
|---|---------------|--------------|
|   | T€            | T€           |
| <b>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</b>  |               |              |
| >Abschreibungen   | - 6.248       | - 5.655      |
| >Zuführungen zu Rückstellungen  | - 4.345       | - 4.272      |
| >Wertberichtigungen   | - 30          | - 224        |
| >Verluste aus dem Abgang von Vermögen   | - 545         | - 82         |
| <b>in anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Aufwendungen</b>   |               |              |
| > Kassenausgabereste - Belege zahlungswirksam 2014 ff   | - 11.610      | - 11.919     |
| <b>nicht zahlungswirksame Erträge</b>   |               |              |
| >Auflösungen von Rückstellungen   | 3.280         | 3.131        |
| >Auflösungen von Sonderposten   | 2.508         | 2.481        |
| >Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen   | 60            | 81           |
| >Erträge aus dem Abgang von Sonderposten etc.   | -             | 22           |
| >Erträge aus Zuschreibungen von Vermögensgegenständen.  | 748           | -            |
| >außerordentliche Erträge aus unentgeltlicher Übertragung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens | 6.158         | -            |
| >Erträge aus Abgängen   | 9             | -            |
| <b>in anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Erträge</b>  |               |              |
| >Kasseneinnahmereste  | 20.298        | 19.556       |
| <b>Saldo</b>  | <b>10.283</b> | <b>3.119</b> |

## D.2 Kennzahlen zur Ertragslage

### D.2.1 Steuern und Umlagen

Das Aufkommen aus der Jagdsteuer ist nunmehr auf 994,55 € gesunken. Aus der Abwicklung von Altfällen der Grunderwerbsteuer wurden Erträge von 300,00 € berücksichtigt.

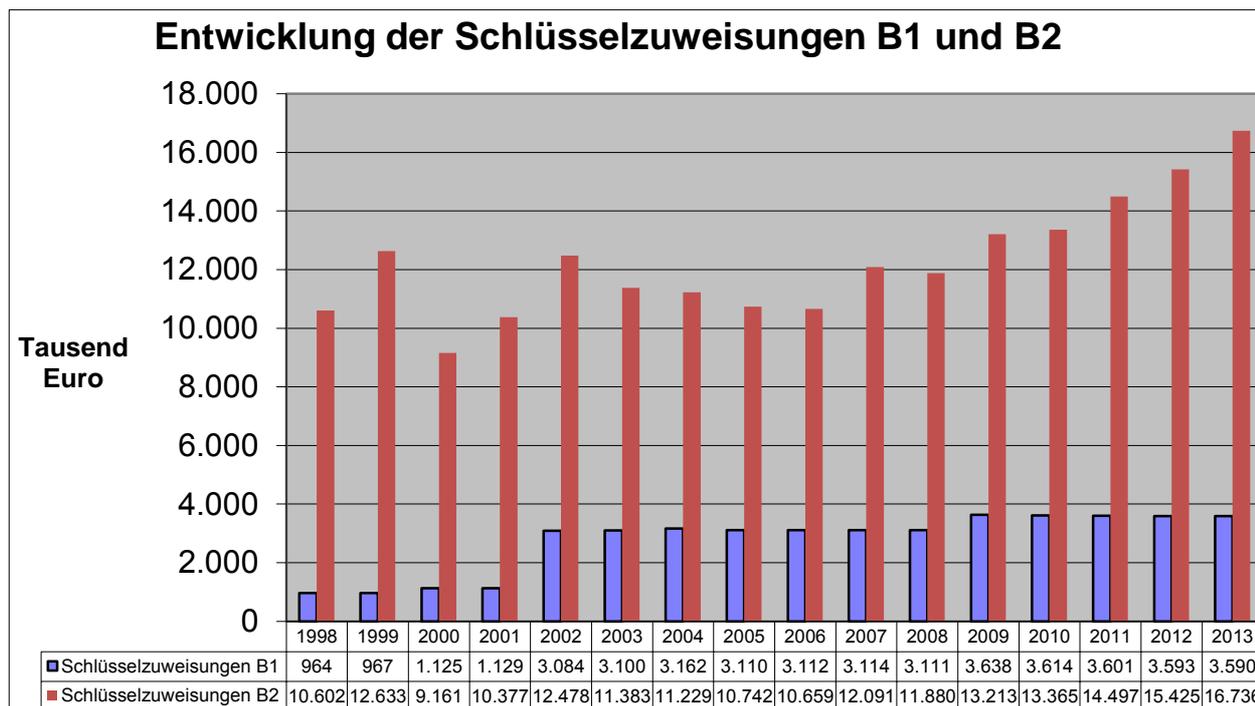
Im Haushaltsjahr 2013 betrug das Aufkommen aus der:

- Schlüsselzuweisung B1 3.590 T€
- Schlüsselzuweisung B2 16.736 T€
- Investitionsschlüsselzuweisung 977 T€.

In der Schlüsselzuweisung B2 für das Haushaltsjahr 2013 ist aufgrund des Ergebnisses des „Zensus 2011“ eine Sonderzahlung des Landes in Höhe von 1.582 T€ enthalten.

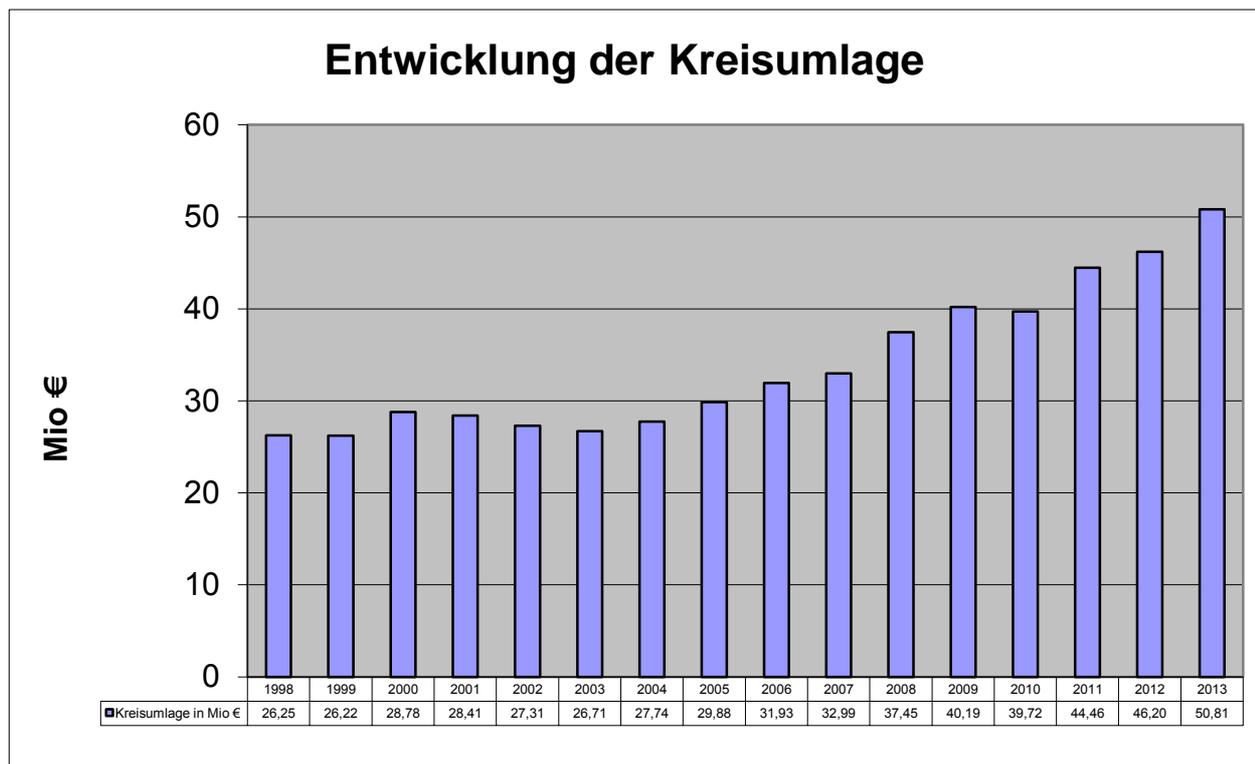
Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner betrug 160,01 €.

Die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen B1 und B2:



Das Kreisumlageaufkommen 2013 beläuft sich auf 50,81 T€ (Vorjahr 46,20 T€), bei einem gewogenen Umlagesatz von 44,09 % (Vorjahr 44,01 %). Im Umlageaufkommen für das Hj. 2013 ist aufgrund des Ergebnisses des „Zensus 2011“ ein Sonderfaktor in Höhe von 384 T€ enthalten. Das Umlageaufkommen pro Einwohner beträgt 381,66 € (Vorjahr 347,54 €).

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



Weitere größere Ertragspositionen im Bereich Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge sind:

|   |           |
|---|-----------|
| • Investitionsschlüsselzuweisung  | 977 T€    |
| • Kommunaler Entschuldungsfonds   | 2.817 T€  |
| • Allgemeine Straßenzuweisungen   | 533 T€    |
| • Landeszuschüsse (Ab 2013 werden hier auch die Zuschüsse für Tageseinrichtungen für Kinder verbucht - bisher bei D.2.2 – Erträge der sozialen Sicherung) | 16.548 T€ |
| • Landeszuschüsse zum Ausgleich der Beförderungskosten  | 1.892 T€  |
| • Landeszuschüsse als Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen  | 1.854 T€  |
| • Personalkostenrückerstattungen von den Kommunen für die Kindergärten  | 311 T€    |
| • Erträge aus der Auflösung von Sonderposten  | 2.508 T€  |

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge auf 98,715 Mio €. Dies entspricht 61,38 % der gesamten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Der Anteil der Kreisumlage an den gesamten laufenden Erträgen beträgt 31,59 %.

### D.2.2 Erträge der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung in Höhe von 47,618 Mio € betragen 29,6 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Diesen Erträgen stehen Aufwendungen der sozialen Sicherung in Höhe von 79,202 Mio € gegenüber, welche einen Anteil von 48,97 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ausmachen.

### D.2.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge

Die öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte, die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sowie die sonstigen laufenden Erträge betragen 13,902 Mio € und machen somit einen Anteil von 8,64 % 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. Im Jahr 2013 wurden Erträge aus Zuschreibungen von Anlagevermögen in Höhe von 748,31 T€ verbucht. Diese betreffen die Eröffnungsbilanz und die Folgeinvestitionen für den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen, Grundstücke Radweg Ausgleich K 24 und K 29, sowie die Nachaktivierung von Grunderwerb aus den Jahren 2006 und 2007.

### D.2.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen betragen 21,676 Mio € (vgl. Pos. 11 Ergebnisrechnung), die Versorgungsaufwendungen 3,364 Mio € (vgl. Pos. 12 Ergebnisrechnung). Diese machen zusammen 15,48 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit aus. Das "Personalergebnis" stellt sich wie folgt dar:

|  | Plan          | Rechnungs-<br>ergebnis | Veränderung  |
|--|---------------|------------------------|--------------|
|  | T€            | T€                     | T€           |
| <b>Personalaufwendungen</b>  | <b>21.682</b> | <b>21.676</b>          | <b>- 6</b>   |
| davon  |               |                        | -            |
| Zuführungen zur Pensionsrückstellung   | 1.023         | 858                    | - 165        |
| Zuführungen zur Beihilferückstellung   | 297           | 365                    | 68           |
| Zuführungen für Ehrensoldrückstellungen  | 1             | 1                      | -            |
| Zuführungen Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Beamte       | -             | 26                     | 26           |
| Zuführungen Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Beschäftigte | 44            | 283                    | 239          |
| Zuführungen Rückstellungen für Altersteilzeit  | -             | -                      | -            |
| <b>Summe der zahlungsneutralen Aufw.</b>   | <b>1.365</b>  | <b>1.533</b>           | <b>168</b>   |
| <i>Personalaufwendungen bereinigt um zahlungsneutrale Aufwendungen</i>               | <i>20.317</i> | <i>20.143</i>          | <i>- 174</i> |
| <b>Versorgungsaufwendungen</b>   | <b>2.452</b>  | <b>3.364</b>           | <b>912</b>   |
| <b>Personal- u. Versorgungsaufwendungen</b>  | <b>24.134</b> | <b>25.040</b>          | <b>906</b>   |
| <b>Erträge aus der Auflösung von</b>   |               |                        |              |
| Pensionsrückstellungen   | 1.382         | 2.332                  | 950          |
| Beihilferückstellungen   | 401           | 697                    | 296          |
| Rückstellungen für Resturlaub  | -             | 2                      | 2            |
| Rückstellungen für Altersteilzeit  | 99            | 223                    | 124          |
| <b>Summe zahlungsneutrale Erträge</b>  | <b>1.882</b>  | <b>3.254</b>           | <b>1.372</b> |
|  |               |                        |              |
| <b>Personalergebnis (Aufw. abzgl. Erträge):</b>                                      | <b>22.252</b> | <b>21.786</b>          | <b>- 466</b> |

### **Begründung der überplanmäßigen Versorgungsaufwendungen (vgl. hierzu auch Anlage 1):**

Im Rahmen der im Haushaltsplan für gegenseitig deckungsfähig erklärten Versorgungsaufwendungen wurden per Saldo 912 TEURO überplanmäßig getätigt. Die Haushaltsüberschreitungen sind ausschließlich auf zahlungsneutrale Rückstellungsbuchungen zur Korrektur der Vorjahre zurückzuführen.

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

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 12,824 Mio € (vgl. Pos. 13 Ergebnisrechnung) und die sonstigen laufenden Aufwendungen 3,916 Mio € (vgl. Pos. 18 Ergebnisrechnung). Zusammen liegen diese Aufwendungen mit 16,740 Mio € um 975 T€ über dem Planansatz von 15,765 Mio €.

Die überplanmäßigen Aufwendungen betreffen in Höhe von 528 T€ nicht zahlungswirksame Aufwendungen für den Verlust des Abfallwirtschaftsbetriebes gem. der Spiegelbildmethode, Mietnachzahlungen für die COR DÜW durch rückwirkende Abrechnungskorrektur für die Nutzung der Valentin-Ostertag-Schule 100 T€, Einbuchung einer Rückstellung i. H. v. 78 T€ für das negative Eigenkapital des Zweckverbandes Schule mit dem

Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen und Aufwendungen für Schadensfälle 107 T€.

### **D.2.6 Abschreibungen**

Die Abschreibungen belaufen sich auf 6,248 Mio € (vgl. Pos. 14 Ergebnishaushalt). Diese betragen 3,86 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit. Das Rechnungsergebnis liegt um 1,186 Mio € über dem Planansatz in Höhe von 5,062 Mio €.

Die Mehraufwendungen sind insbesondere auf Anlagenzugänge, hauptsächlich im Bereich der Schulen, die Einbuchung der Bilanzwerte für den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen, die Abstufung der L 518 zur K31 und den Ausbau der K 40 zurückzuführen.

Die überplanmäßigen Abschreibungen werden jedoch um die Mehrerträge bei den Erträgen aus der Zuschreibung von Anlagevermögen in Höhe von 748 T€ und Auflösung von Sonderposten in Höhe von 254 T€ relativiert. Per Saldo ist somit lediglich ein Nettomehraufwand von 187 T€ gegenüber der Planung zu verzeichnen.

### **D.2.7 Aufwendungen der sozialen Sicherung**

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung betragen 79,202 Mio € (vgl. Pos. 17 Ergebnishaushalt), das entspricht 48,97 % der Gesamtaufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 19 Ergebnishaushalt). Das Rechnungsergebnis liegt damit um 95 T€ über dem Planansatz in Höhe von 79,107 Mio €. Den Mehraufwendungen stehen jedoch Mehrerträge der sozialen Sicherung (vgl. Pos. 3 Ergebnishaushalt) in Höhe von 1,676 Mio € gegenüber, so dass im Saldo ein Nettomehrertrag von 1,581 Mio € zu verzeichnen ist.

### **D.2.8 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen**

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen betragen 34,5 Mio € (vgl. Pos. 16 Ergebnishaushalt); das entspricht 21,33 % der Gesamtaufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 19 Ergebnishaushalt). Das Rechnungsergebnis liegt damit um 1,919 Mio € über dem Planansatz. Die Mehraufwendungen betreffen hauptsächlich Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für die Sprachförderung und Abrechnung der Personalkosten der Kindertagesstätten der Vorjahre sowie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den Verkehrsverbund Rhein-Neckar (Mehrkosten des 1. Betriebsjahres des Linienbündels Grünstadt; Beschluss des KT vom 08.05.2013).

### **D.2.9. Finanzergebnis**

Das Finanzergebnis (vgl. Pos. 23 Ergebnisrechnung) schließt mit -2,13 Mio € um 1,289 Mio € besser ab, als die Planung in Höhe von -3,402 Mio €. Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf die **nicht** zahlungswirksame Ertragsbuchung (362 T€) des Jahresüberschusses 2013 des Kreiskrankenhauses Grünstadt und Minderaufwendungen bei den Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite zurückzuführen.

## E. Teilhaushalte

Der Haushalt ist in angemessenem Umfang in Teilhaushalte zu gliedern (§ 4 Abs. 1 GemH-VO). 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.

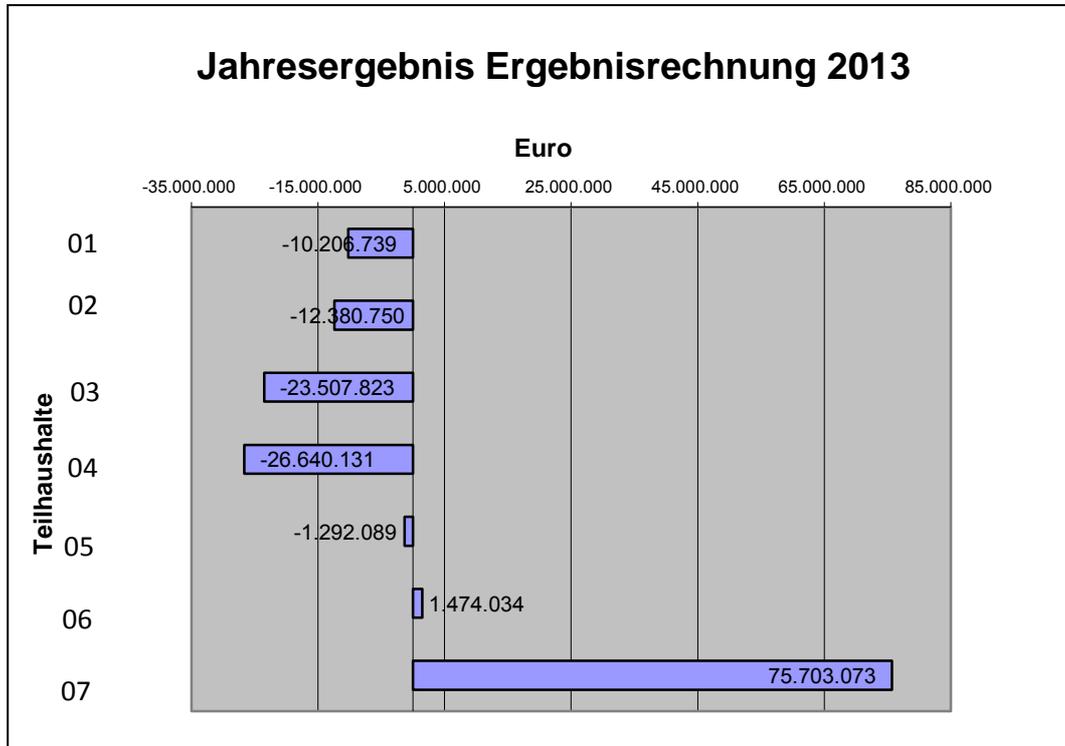
Erstmals wurden als interne Leistungsverrechnungen in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichen 8.280.934,25 € verbucht. Die Leistungsverrechnungen umfassen primäre und sekundäre Gemeinkostenumlagen. Die Umsetzung erfolgte in zwei Stufen: Zuerst wurde das Produkt 1110 Verwaltungsführung entlastet und alle übrigen Produkte belastet. Im Haushalt sind sowohl interne als auch externe Produkte abgebildet. Während die externen Produkte außerhalb der Kreisverwaltung nachgefragt werden, dienen die internen Produkte ausschließlich zur Erstellung der externen Produkte. In jeder kommunalen Leistung (externe Produkte) soll der Ressourcenverbrauch aufgezeigt werden, daher wurden in einem zweiten Schritt die internen Produkte durch die sekundäre Gemeinkostenumlage entlastet und alle externen Produkte belastet. Die primären und sekundären Gemeinkostenumlagen werden lediglich in den Teilhaushalten abgebildet. Sie gleichen sich in Ertrag und Aufwand sowohl in den Teilergebnisrechnungen als auch in den Teilfinanzrechnungen aus. Daher sind die internen Leistungsverrechnungen in der (Gesamt-) Ergebnis- und Finanzrechnung nicht enthalten.

Das Jahresergebnis der Teilhaushalte bezieht sich auf das Jahresergebnis vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Pos. 28).

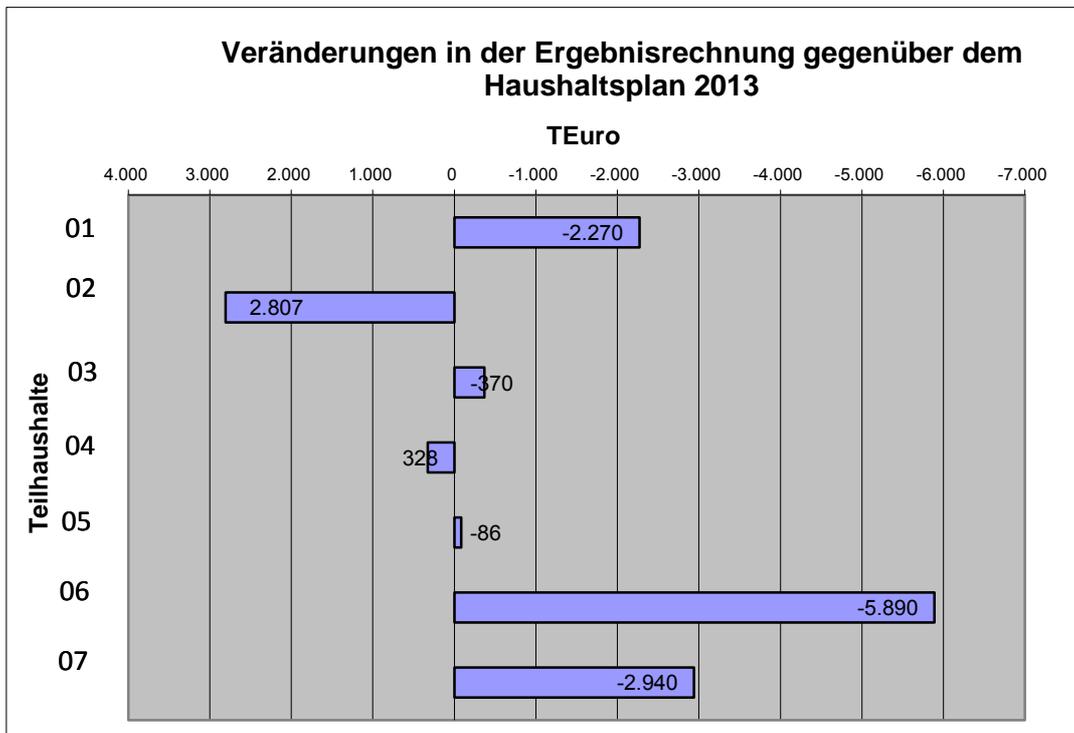
Die **Teilergebnishaushalte** schließen wie folgt ab:

| TH | Bezeichnung               | Erträge |         |            | Aufwendungen |         |            | Ergebnis |         |            |
|----|---------------------------|---------|---------|------------|--------------|---------|------------|----------|---------|------------|
|    |                           | T€      | T€      | T€         | T€           | T€      | T€         | T€       | T€      | T€         |
|    |                           | Plan    | Ist     | Abweichung | Plan         | Ist     | Abweichung | Plan     | Ist     | Abweichung |
| 1  | Zentrale Verwaltung       | 4.522   | 5.784   | 1.262      | 16.999       | 15.990  | -1.008     | -12.477  | -10.207 | -2.270     |
| 2  | Schule und Kultur         | 4.586   | 5.622   | 1.036      | 14.159       | 18.002  | 3.843      | -9.573   | -12.381 | 2.807      |
| 3  | Soziales                  | 43.349  | 45.169  | 1.820      | 67.227       | 68.677  | 1.450      | -23.878  | -23.508 | -370       |
| 4  | Jugend                    | 21.114  | 20.601  | -513       | 47.426       | 47.241  | -185       | -26.312  | -26.640 | 328        |
| 5  | Gesundheit und Sport      | 312     | 308     | -4         | 1.690        | 1.600   | -90        | -1.378   | -1.292  | -86        |
| 6  | Gestaltung Umwelt         | 2.697   | 9.071   | 6.374      | 7.113        | 7.597   | 484        | -4.416   | 1.474   | -5.890     |
| 7  | Zentrale Finanzleistungen | 79.431  | 82.110  | 2.678      | 6.669        | 6.407   | -262       | 72.763   | 75.703  | -2.940     |
|    | Insgesamt                 | 156.010 | 168.663 | 12.653     | 161.281      | 165.514 | 4.233      | -5.271   | 3.150   | -8.421     |

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung (3.150 T€) verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Teilhaushalte:



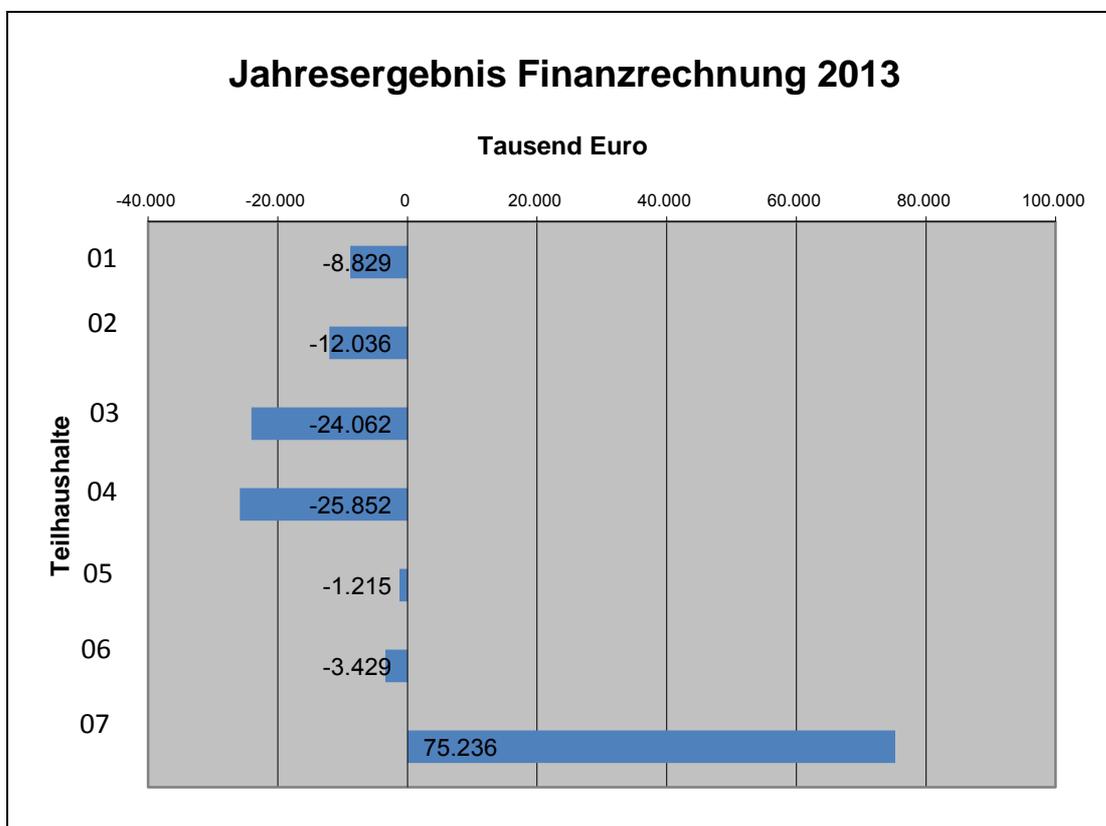
Die Abweichungen in der Ergebnisrechnung gegenüber der Haushaltsplanung (+8.421 T€) stellen sich wie folgt dar:



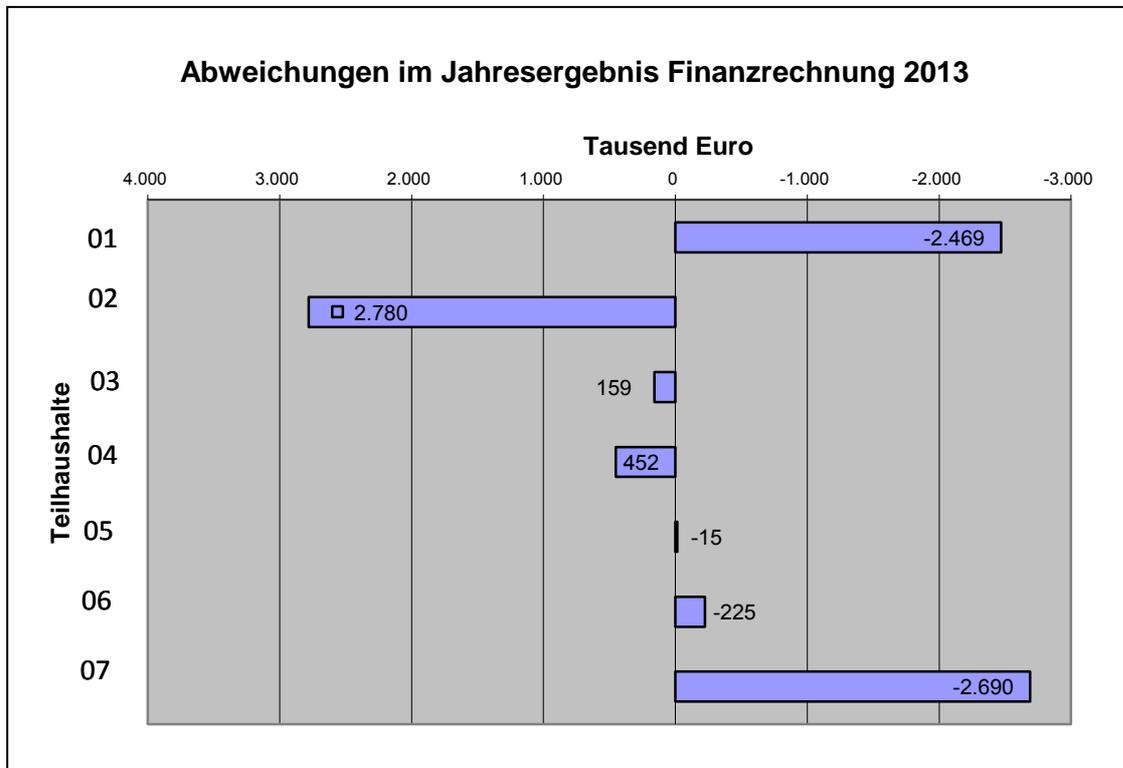
Das Jahresergebnis der Finanzrechnung (-186 T€) verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Teilfinanzhaushalte:

| TH | Bezeichnung               | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (vgl. Pos. 5 Teilfinanzrechnungen) |             |               |
|----|---------------------------|---|-------------|---------------|
|    |                           | T/€   | T/€         | T/€           |
|    |                           | Plan  | Ist         | Abweichung    |
| 01 | Zentrale Verwaltung       | -11.298   | -8.829      | -2.469        |
| 02 | Schule und Kultur         | -9.256  | -12.036     | 2.780         |
| 03 | Soziales                  | -23.903   | -24.062     | 159           |
| 04 | Jugend                    | -25.399   | -25.852     | 452           |
| 05 | Gesundheit und Sport      | -1.230  | -1.215      | -15           |
| 06 | Gestaltung Umwelt         | -3.654  | -3.429      | -225          |
| 07 | Zentrale Finanzleistungen | 72.547  | 75.236      | -2.690        |
|    | <b>Insgesamt</b>          | <b>-2.193</b>   | <b>-186</b> | <b>-2.007</b> |

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung (-186 T€) verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Teilhaushalte:



Die Abweichungen im Saldo der ordentlichen- und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung gegenüber der Haushaltsplanung stellen sich wie folgt dar:



### Erläuterungen zu den Teilhaushalten:

#### Allgemein

Die Ausgaben für den Bauunterhalt an kreiseigenen Gebäuden und Liegenschaften sind budgetiert. Das Budget wurde auf 2,5 Mio € festgesetzt. Die zentrale Veranschlagung des teilhaushaltsübergreifenden Budgets erfolgt im Produkt 1141 (Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement). Die Inanspruchnahme bzw. die Verbuchung des Budgets erfolgte verursachungsbezogen im jeweiligen Produkt.

Von diesem Ansatz wurden 2013 rd. 2,62 Mio € in Anspruch genommen. Diese Mehrauszahlungen sind in vollem Umfang durch geringere investive Auszahlungen in den Kontengruppen 07 und 08 g em. Haushaltsvermerke Deckungsfähigkeit (§16 Absatz 4 Nr. 2 GemHVO) abgedeckt.

#### TH 01 Zentrale Verwaltung

Der Anteil der Erträge des TH 01 an den Gesamterträgen beträgt 3,43 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 01 an den Gesamtaufwendungen beträgt 9,66 %.

Im Jahresabschluss wird im TH 01 eine Ergebnisverbesserung von 2,27 Mio € ausgewiesen. Davon entfallen jedoch rd. 2,13 Mio € auf Ansätze des Baubudgets, die in anderen Teilhaushalten in Anspruch genommen wurden. Bereinigt um das Baubudget beträgt die Ergebnisverbesserung 77 T€.

Bei den sonstigen laufenden Erträgen sind aus der Auflösung von Rückstellungen Mehrerträge in Höhe von 1,1 Mio € festzustellen. Diesen stehen höhere Versorgungsaufwendungen, die auf nicht zahlungswirksame Mehraufwendungen für Rückstellungen zurückzuführen sind (vergleiche auch Ausführungen unter D.2.4), gegenüber.

**Die Finanzrechnung** im TH 01 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 2,469 Mio € ab. Nach Abzug der Minderausgaben in Höhe von 2,1 Mio € beim Baubudget, verbleibt eine Verbesserung in Höhe von rd. 369 T€.

Die Verbesserungen resultieren hauptsächlich aus Minderauszahlungen bei den Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen (226 T€)

## TH 02 Schule und Kultur

Der Anteil der Erträge des TH 02 an den Gesamterträgen beträgt 3,33 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 02 an den Gesamtaufwendungen beträgt 10,88 %.

Im Jahresabschluss wird eine Ergebnisverschlechterung von 2,807 Mio € ausgewiesen. Nach Abzug der nicht veranschlagten Aufwendungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 2,195 Mio €, verbleibt eine Verschlechterung von rund 613 T€.

Die Verschlechterungen beruhen im Wesentlichen auf folgenden Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung:

- 134 T€ höhere Erträge aus Zuwendungen für die Schulbuchausleihe und Schülerbeförderung
- 153 T€ höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
- 149 T€ Mindererträge bei den öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten
- 42 T€ Mehrerträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten
- 870 T€ sonstige laufende Erträge, darunter 701 T€ nicht zahlungswirksame Erträge aus der Zuschreibung beim Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen
- 156 T€ höheren Personalaufwendungen
- 426 T€ bedingt durch gestiegene Schülerbeförderungskosten 426 T€
- 660 T€ höhere Abschreibungen (siehe sonstige laufende Erträge)
- 422 T€ höhere sonstige laufende Aufwendungen. Hier u. a. Mietnachzahlungen für die COR DÜW in Höhe von rd. 100 T€ durch rückwirkende Abrechnungskorrektur für die Nutzung der Valentin-Ostertag-Schule und Bildung einer Rückstellung i. H. v. 78 T€ für das negative Eigenkapital beim Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen sowie Aufwendungen für Schadensfälle (102 T€) und Sonstiges.

**Die Finanzrechnung** des TH 02 schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung von 2,780 Mio € ab. Nach Abzug der nicht veranschlagten Auszahlungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 2,182 Mio €, schließt der Teilhaushalt 02 mit einer Ergebnisverschlechterung von rund 598 T€ ab. Die Verschlechterungen basieren hauptsächlich aus folgenden Veränderungen:

- 116 T€ höhere Zuwendungen insb. für die Schulbuchausleihe und Schülerbeförderung
- -128 T€ Mindereinzahlungen bei den öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten hauptsächlich für Essenskosten
- 45 T€ höhere privatrechtlichen Leistungsentgelten (Kopien-/Bücherentgelte, Mieten und Mietnebenkosten, Erstattungen Arbeitsmaterialien).
- 144 T€ höhere sonstigen laufenden Einzahlungen durch Versicherungsersätze
- 169 T€ höhere Personalaufwendungen
- bereinigt um das Baubudget, um 695 T€ höhere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen hauptsächlich wegen gestiegener Energie- und Schülerbeförderungskosten
- 283 T€ Minderauszahlungen für Zuwendungen, Umlagen usw.
- 190 T€ höhere sonstige laufende Auszahlungen (u. a. für Schadensfälle)

### **TH 03 Soziales**

Der Anteil der Erträge des TH 03 an den Gesamterträgen beträgt 26,78 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 03 an den Gesamtaufwendungen beträgt 41,49 %. Im Jahresabschluss wird eine Ergebnisverbesserung von 370 T€ ausgewiesen. Die Verbesserungen sind im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen im Produkt 3111 (Hilfe zum Lebensunterhalt) sowie höhere Erträge im Produkt 3115 (Eingliederungshilfe) zurückzuführen.

**Die Finanzrechnung** des TH 03 schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung im Fehlbetrag in Höhe von 159 T€ ab. Dies ist hauptsächlich auf höhere Auszahlungen der sozialen Sicherung im Produkt 3116 (Hilfe zur Pflege) zurückzuführen.

### **TH 04 Jugend**

Der Anteil der Erträge des TH 04 an den Gesamterträgen beträgt 12,21 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 04 an den Gesamtaufwendungen beträgt 28,54 %. Im Jahresabschluss wird eine Ergebnisverschlechterung von 328 T€ ausgewiesen. Hauptsächlich ist dies auf erhöhte Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für die Sprachförderung und Abrechnung der Personalkosten der Kindertagesstätten zurückzuführen.

**Die Finanzrechnung** des TH 04 schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung von 452 T€ ab.

Die überplanmäßigen Auszahlungen betreffen im Wesentlichen die Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für die Sprachförderung und Abrechnung der Personalkosten der Kindertagesstätten des Jahres 2012, die 2013 kassenwirksam wurden (Kassenreste)

### **TH 05 Gesundheit und Sport**

Der Anteil der Erträge des TH 05 an den Gesamterträgen beträgt 0,18 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 05 an den Gesamtaufwendungen beträgt 0,97 %. Die Ergebnisverbesserung von 86 T€ resultiert im Wesentlichen aus geringeren Personal- und Sachaufwendungen.

**Die Finanzrechnung** des TH 05 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 15 T€ ab.

### **TH 06 Gestaltung Umwelt**

Der Anteil der Erträge des TH 06 an den Gesamterträgen beträgt 5,38 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 06 an den Gesamtaufwendungen beträgt 4,59 %.

Im Jahresabschluss wird im TH 06 eine Ergebnisverbesserung von 5,89 Mio € ausgewiesen. Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sind Mehrausgaben für die Jahresabschlussrechnung 2012 an den Verkehrsverbund Rhein-Neckar (Mehrkosten des 1. Betriebsjahres des LB Grünstadt; Beschluss des KT vom 08.05.2013) in Höhe von 448 T€ angefallen.

Die L 518 wurde zum 01.01.2013 zur K 31 abgestuft. Dadurch konnte im Anlagevermögen ein nicht zahlungswirksamer Zugang in Höhe von 6,158 Mio € als außerordentlicher Ertrag (Pos. 25) verbucht werden.

**Die Finanzrechnung** des TH 06 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 225 T€ Euro ab. Dieses Ergebnis ist im Wesentlichen auf die Zahlung einer Landeszuwendung in Höhe von 650 T€ für die Unterhaltung der abgestuften L 518 zur K 31 zurückzuführen:

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sind Mehrauszahlungen für die Jahresschlussrechnung 2012 an den Verkehrsverbund Rhein-Neckar (Mehrkosten des 1. Betriebsjahres des LB Grünstadt; Beschluss des KT vom 08.05.2013) in Höhe von 448 T€ geleistet worden.

## **TH 07 Zentrale Finanzleistungen**

Der Anteil der Erträge des TH 07 an den Gesamterträgen beträgt 48,68 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 07 an den Gesamtaufwendungen beträgt 3,87 %. Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 2,940 Mio € resultiert im Wesentlichen aus:

- 1.674 T€ höhere Schlüsselzuweisung B2
- 430 T€ höhere Kreisumlage
- 111 T€ höhere Kostenerstattungen
- 47 T€ höhere sonstige Erträge
- 440 T€ höhere Zinserträgen
- 528 T€ nicht zahlungswirksame Aufwendungen für den Verlust des Abfallwirtschaftsbetriebes gem. der Spiegelbildmethode
- 48 T€ Mehraufwendungen für den Fonds Deutsche Einheit und die Bezirksverbandsumlage
- Einsparungen in Höhe von 849 T€ bei den Zinsaufwendungen

**Die Finanzrechnung** schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 2,7 Mio € ab. Die Ergebnisverbesserung beruht auf

- höheren Einzahlungen für die Schlüsselzuweisungen, Kreisumlage, Kostenerstattungen und Zinserträgen,
- Minderauszahlungen bei den Zinsen,
- sowie Mehrauszahlungen für den Fonds Deutsche Einheit und die Bezirksverbandsumlage

## **Gesamtbetrachtung**

Die Ergebnisverbesserungen in den Teilhaushalten in Höhe von insgesamt 8,4 Mio € resultieren im Wesentlichen aus:

- rund 2,1 Mio € höheren Schlüsselzuweisungen und Erträge aus der Kreisumlage
- im Saldo um 1.6 Mio € niedrigeren Aufwendungen für die soziale Sicherung
- 0,7 Mio € nicht zahlungswirksame Erträge aus der Zuschreibung der Beteiligung am Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen
- 1,9 Mio € höheren Aufwendungen für Zuwendungen
- höheren sonstigen laufenden Aufwendungen in Höhe von 0,9 Mio €
- 528 T€ nicht zahlungswirksame Aufwendungen für den Jahresverlust des Abfallwirtschaftsbetriebes gem. der Spiegelbildmethode
- der Verbesserung des Finanzergebnisses um 1,3 Mio €
- den nicht zahlungswirksamen außerordentlichen Erträgen in Höhe 6,158 Mio € für den Anlagenzugang der abgestuften L 518

In der Finanzrechnung schließt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 2 Mio € ab.

Dies ist in der Hauptsache auf die höheren Schlüsselzuweisungen und Erträge aus der Kreisumlage, niedrigeren Auszahlungen für die soziale Sicherung, sowie die Verbesserung des Finanzergebnisses zurückzuführen.

Mehrauszahlungen sind hauptsächlich im Bereich Zuwendungen und Umlagen zu verzeichnen.

Auf die Ausführungen zu den Teilhaushalten wird verwiesen.

## G. Prognosebericht

Die Novellierung des Landesfinanzausgleichsgesetzes zum 01. Januar 2014 hat die Erträge des Landkreises Bad Dürkheim zwar verbessert, aber die Aufwendungen steigen weiter an. Den Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen stehen auch Kürzungen des Landes an anderer Stelle gegenüber, so dass im Rahmen des Landesfinanzausgleichs wahrscheinlich nur 3,1 Mio € Mehreinnahmen für das Jahr 2014 übrig bleiben. Das Kreisumlageaufkommen steigt 2014 voraussichtlich aufgrund der Änderung der Nivellierungssätze und der gestiegenen Steuerkraft der kreisangehörigen Gemeinden erneut an, die Ausgabenseite wächst jedoch besonders in den Bereichen Sozialhilfe, Jugendhilfe, Bauunterhaltung, Schülerbeförderung und ÖPNV ebenfalls unvermindert weiter und dies kann selbst durch die positive Entwicklung der Kreisumlage nicht aufgefangen werden.

Trotz der im Rahmen der Beteiligung am Kommunalen Entschuldungsfonds intensivierten Einsparmaßnahmen wachsen die Ausgaben aus laufender Verwaltungstätigkeit weiter und lassen auch die Liquiditätsschulden (Kassenkredite) entsprechend ansteigen. Die Tendenz in der mittelfristigen Planung bis 2017 weist weitere jährliche Liquiditätskredite von durchschnittlich 3 Mio € aus. Allein in diesen drei Jahren wird sich aller Voraussicht nach die kurz-/mittelfristige Verschuldung also um weitere 9 Mio € erhöhen. Dies wird sich negativ auf die Entwicklung des Zinsaufwandes auswirken, selbst wenn der Kapitalmarkt weiterhin kurzfristige Finanzierungen zu historisch niedrigen Zinssätzen bietet. Somit besteht weiterhin ein erhebliches Risiko für den Landkreis Bad Dürkheim im Hinblick auf einen Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.2013 in Höhe von 108 Millionen Euro.

Eine **ausreichende Verbesserung** der defizitären Haushaltslage ist durch die Änderung des Landesfinanzausgleichs nicht eingetreten.

Die langfristige Verschuldung des Landkreises Bad Dürkheim aus Investitionskrediten wird aufgrund der notwendigen Kreditfinanzierung der Baumaßnahmen, insbesondere im Bereich der kreiseigenen Schulen weiter steigen.

Bad Dürkheim, 14. Juli 2014  
Kreisverwaltung Bad Dürkheim

---

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)  
Landrat

**Haushaltsüberschreitungen****Aufwendungen sowie ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**

| TH  | Bezeichnung   | Betrag                |
|---|---|-----------------------|
| 01-06   | <b>Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51)</b>                      | <b>912.131,66 €</b>   |
| Im Rahmen der im Haushaltsplan für gegenseitig deckungsfähig erklärten Versorgungsaufwendungen wurden per Saldo 912 TEURO überplanmäßig getätigt. Die Haushaltsüberschreitungen sind ausschließlich auf zahlungsneutrale Rückstellungsbuchungen zur Korrektur der Vorjahre zurückzuführen.  |   |                       |
| 01-06   | <b>Abschreibungen - Aufwendungen-</b>                                 | <b>1.186.121,68 €</b> |
| Die Mehraufwendungen sind insbesondere auf Anlagenzugänge im Bereich der Schulen, die Einbuchung der Bilanzwerte für die K-Schule in Ludwigshafen, die Abstufung der L 518 zur K31 und den Ausbau der K 40 zurückzuführen.  |   |                       |
| 01-06   | <b>Energieaufwendungen (Kto. 5221, 5222, 5224)</b>                    | <b>72.187,63 €</b>    |
| 01-06   | <b>Energieauszahlungen (Kto. 7221, 7222, 7224)</b>                    | <b>117.446,87 €</b>   |
| Die überplanmäßigen Aufwendungen sind hauptsächlich auf erhöhte Aufwendungen (+68 T€) für das Hannah-Arendt-Gymnasium in Haßloch wegen des Anschlusses an das Blockkraftheizwerk und der Inbetriebnahme der neuen Mensa zurückzuführen. Zudem sind die Energiekosten gestiegen.   |   |                       |
| 01-06   | <b>Aufwendungen für Bauunterhaltung (Kto. 5231, 5237, 5238, 5615)</b> | <b>118.427,74 €</b>   |
| 01-06   | <b>Auszahlungen für Bauunterhaltung (Kto. 7231, 7237, 7238, 7615)</b> | <b>120.695,19 €</b>   |
| Diese Mehrauszahlungen sind in vollem Umfang durch geringere investive Auszahlungen in den Kontengruppen 07 und 08 gem. Haushaltsvermerke Deckungsfähigkeit (§16 GemHVO) Absatz 4 Nr. 2 abgedeckt.  |   |                       |
| 02  | <b>Schule und Kultur - Aufwendungen</b>                               | <b>832.029,44 €</b>   |
| 02  | <b>Schule und Kultur - Auszahlungen</b>                               | <b>598.044,01 €</b>   |
| Die überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231) im Teilhaushalt 02 betreffen insbesondere erhöhte Schülerbeförderungskosten (400 T€), höhere Energiekosten (86 T€), erhöhte sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen (ER 422 T€/FR 189 T€). Hier u. a. Mietnachzahlungen für die COR DÜW durch rückwirkende Abrechnungskorrektur für die Nutzung der Valentin-Ostertag-Schule 100 T€ und Einbuchung einer Rückstellung i. H. v. 78 T€ für das negative Eigenkapital der K-Schule Ludwigshafen. Den Mehraufwendungen stehen Mehrerträge hauptsächlich aus der Zuschreibung der K-Schule Ludwigshafen und höheren Auflösungen der Sonderposten aus dieser Übernahme i. H. v. rd. 855 T € gegenüber. |   |                       |

|   |   |                       |
|---|---|-----------------------|
| <b>03</b>   | <b>Soziales - Aufwendungen</b>                        | <b>1.486.580,16 €</b> |
| <b>03</b>   | <b>Soziales - Auszahlungen</b>                        | <b>833.434,30 €</b>   |
| Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen und Abschreibungen) im Teilhaushalt 03 betreffen die Aufwendungen/Auszahlungen der sozialen Sicherung. Den Mehraufwendungen /Mehrauszahlungen für die soziale Sicherung stehen Mehrerträge/Mehreinzahlungen der sozialen Sicherung in Höhe rd. 1.933 T€/ 789 T€ gegenüber.   |   |                       |
| <b>04</b>   | <b>Jugend - Auszahlungen</b>                          | <b>665.328,19 €</b>   |
| Die überplanmäßigen Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen und Abschreibungen) im Teilhaushalt 04 betreffen die Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für die Sprachförderung und Abrechnung der Personalkosten der Kindertagesstätten des Jahres 2012, die 2013 ausbezahlt wurden (Kassenreste).  |   |                       |
| <b>06</b>   | <b>Gestaltung Umwelt - Aufwendungen</b>               | <b>239.484,56 €</b>   |
| <b>06</b>   | <b>Gestaltung Umwelt - Auszahlungen</b>               | <b>354.316,65 €</b>   |
| Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231) im Teilhaushalt 06 betreffen hauptsächlich eine Jahresschlussrechnung 2012 für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den Verkehrsverbund Rhein-Neckar (Mehrkosten des 1. Betriebsjahres des LB Grünstadt; Beschluss des KT vom 08.05.2013). Den Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen stehen Mehrerträge /Mehreinzahlungen in Höhe rd. 216 T€/ 622 T€ gegenüber. |   |                       |
| <b>07</b>   | <b>Zentrale Finanzdienstleistungen - Aufwendungen</b> | <b>587.325,31 €</b>   |
| <b>07</b>   | <b>Zentrale Finanzdienstleistungen - Auszahlungen</b> | <b>41.197,00 €</b>    |
| Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Teilhaushalt 06 betreffen in Höhe von 528 T€ nicht zahlungswirksame Aufwendungen für den Verlust des Abfallwirtschaftsbetriebes gem. der Spiegelbildmethode und 18 T€ für Pauschalwertberichtigungen und Mehraufwendungen / -auszahlungen in Höhe von 42 T€ für den Fonds Deutsche Einheit und die Bezirksverbandsumlage.   |   |                       |
| <b>Summe Aufwendungen</b>   |   | <b>5.434.288,18 €</b> |
| <b>Summe Auszahlungen</b>   |   | <b>2.730.462,21 €</b> |

**Auszahlungen für Investitionen**

| <b>Produkt</b> | <b>Bezeichnung</b>                     | <b>Betrag</b>         |
|----------------|--|-----------------------|
| <b>2173</b>    | <b>Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch</b> | <b>2.165.247,93 €</b> |

Die überplanmäßigen Auszahlungen sind für die lfd. Investitionsmaßnahmen entstanden, für die noch Auszahlungsermächtigungen aus dem Vorjahr (Haushaltsausgabereste) vorhanden waren.

|             |  |                     |
|-------------|--|---------------------|
| <b>5470</b> | <b>Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV/SPNV)</b> | <b>389.259,04 €</b> |
|-------------|--|---------------------|

Die überplanmäßigen Auszahlungen betreffen die Investitionsmaßnahme "Rhein-Haardtbahn 2010". Für diese standen noch Auszahlungsermächtigungen aus dem Vorjahr (Haushaltsausgabereste) zur Verfügung.

|             |  |                    |
|-------------|--|--------------------|
| <b>5545</b> | <b>Eingriffe in Natur und Landschaft</b> | <b>12.223,00 €</b> |
|-------------|--|--------------------|

Die außerplanmäßigen Auszahlungen betreffen die Anschaffung von zwei Grundstücken in Flurbereinigungsverfahren (Ws/Sd/Lambsh I und Freinsheim VI) zur Schaffung von Ausgleichs- /Ökoflächen. Diesen außerplanmäßigen Auszahlungen stehen außerplanmäßigen Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von 13.327,57 € gegenüber. Im Saldo wird ein Überschuss in Höhe von 1.104,57 € ausgewiesen.

|   |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| <b>Summe über- außerplanmäßige Auszahlungen Investitionen</b> |  | <b>2.566.729,97 €</b> |
|---|--|-----------------------|

## Ein- bzw. Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2013

| Buchungsstelle<br>Leistung/ Konto/<br>ggf. Projekt | Bezeichnung   | Planung       |                                    |   |                                     |                                  |              | Ergebnis          |                                     |                      |                            |                                  |               | Verbesserung (+) |   |
|--|---|---------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|------------------|---|
|  |   | Ein-zahlungen | Ermächtigung<br>aus dem<br>Vorjahr | Abgang<br>Ermächtigung<br>aus dem Vorj. | Ansatz<br>Auszahlungen<br>lfd. Jahr | Ansatz<br>Auszahlungen<br>Gesamt | Kreditbedarf | Ein-<br>zahlungen | Kassenrest<br>Einzahlung<br>2014 ff | Auszahlungen<br>lfd. | Auszahlungen<br>KR Vorjahr | Kassenrest<br>Auszahlung<br>2014 | Haushaltsrest | Kreditbedarf     | Verschlechterung (-)<br>gegenüber Planung |
|  |   |               |                                    |   |                                     |                                  |              |                   |                                     |                      |                            |                                  |               |                  |   |
| 11412.685200                                       | Verkauf Sattelmühle   | 20.000,00     |                                    |   |                                     |                                  | -20.000,00   | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -20.000,00                                |
| 11412.78560  | Dienstgebäude - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen |               | 0,00                               | 0,00                                    | 250.100,00                          | 250.100,00                       | 250.100,00   |                   |                                     | 302,26               | 7.258,94                   | 0,00                             | 0,00          | 7.561,20         | 242.538,80                                |
| 11412.78571  | Dienstgebäude Erwerb von beweglichem Vermögen   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 100.100,00                          | 100.100,00                       | 100.100,00   |                   |                                     | 3.326,67             | 0,00                       | 4.761,96                         | 0,00          | 3.326,67         | 96.773,33                                 |
| 11412.78523.002                                    | Dienstgebäude Raumveränderungen   |               | 15.000,00                          | 5.914,76                                | 15.000,00                           | 24.085,24                        | 24.085,24    |                   |                                     | 9.085,24             | 0,00                       | 0,00                             | 15.000,00     | 9.085,24         | 15.000,00                                 |
| 11412.68142.004                                    | Umsetzung Brandschutzgutachten  | 300.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -300.000,00  | 278.100,00        | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -278.100,00      | -21.900,00                                |
| 11412.78523.004                                    | Umsetzung Brandschutzgutachten  |               | 529.566,84                         | 0,00                                    | 500.000,00                          | 1.029.566,84                     | 1.029.566,84 |                   |                                     | 471.164,51           | 25.463,98                  | 31.073,72                        | 597.496,85    | 496.628,49       | 532.938,35                                |
| 11412.78571.004                                    | Umsetzung Brandschutzgutachten, Erwerb v. bewegl. Vermögen  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 2.438,31             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 2.438,31         | -2.438,31                                 |
| 11412.78523.006                                    | Dienstgebäude - Sanierung des Parkgeschosses  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 100.000,00                          | 100.000,00                       | 100.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 100.000,00                                |
| 11441.7841000.138                                  | Desktopvirtualisierung  |               | 18.459,03                          | 0,00                                    | 40.000,00                           | 58.459,03                        | 58.459,03    |                   |                                     | 44.874,90            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 44.874,90        | 13.584,13                                 |
| 11442.78571  | Geschäftsausstattung  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 500,00                              | 500,00                           | 500,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 500,00                                    |
| 11442.78571.066                                    | Austausch von PC's usw.   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 120.000,00                          | 120.000,00                       | 120.000,00   |                   |                                     | 80.328,51            | 33.182,08                  | 0,00                             | 0,00          | 113.510,59       | 6.489,41                                  |
| 11442.78571.070                                    | Ausbau und Erweiterung Server   |               | 25.000,00                          | 0,00                                    | 20.000,00                           | 45.000,00                        | 45.000,00    |                   |                                     | 19.495,77            | 0,00                       | 0,00                             | 25.504,23     | 19.495,77        | 25.504,23                                 |
| 11443.78410.069                                    | Erneuerung der vorhandenen Softwareprodukte   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 120.000,00                          | 120.000,00                       | 120.000,00   |                   |                                     | 105.956,26           | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 105.956,26       | 14.043,74                                 |
| 11443.78410.095                                    | IT-Security incl. Zentralisierung Firewall  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 10.000,00                           | 10.000,00                        | 10.000,00    |                   |                                     | 9.067,90             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 9.067,90         | 932,10                                    |
| 11443.78571.095                                    | IT-Security incl. Zentralisierung Firewall  |               | 4.000,00                           | 0,00                                    | 0,00                                | 4.000,00                         | 4.000,00     |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 4.000,00      | 0,00             | 4.000,00                                  |
| 11443.78410.096                                    | Beschaffung EA-Lizenzen   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 97.000,00                           | 97.000,00                        | 97.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 96.845,89                  | 0,00                             | 0,00          | 96.845,89        | 154,11                                    |
| 11443.78410.138                                    | Desktopvirtualisierung  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 40.000,00                           | 40.000,00                        | 40.000,00    |                   |                                     | 39.416,82            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 39.416,82        | 583,18                                    |
| 11445.78410  | Software  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 988,18               | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 988,18           | -988,18                                   |
| 11452.78571  | Geschäftsausstattung  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 3.936,40             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 3.936,40         | -3.936,40                                 |
| 11452.78571.071                                    | Geschäftsausstattung  |               | 30.000,00                          | 0,00                                    | 70.000,00                           | 100.000,00                       | 100.000,00   |                   |                                     | 31.540,03            | 0,00                       | 4.228,03                         | 0,00          | 31.540,03        | 68.459,97                                 |
| 12432.78571  | Geschäftsausstattung  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 560,47               | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 560,47           | -560,47                                   |
| 12601.68560  | Verkauf von beweglichem Vermögen  | 0,00          |                                    |   |                                     |                                  | 0,00         | 6.750,00          | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -6.750,00        | 6.750,00                                  |
| 12601.78571  | Erwerb von beweglichem Vermögen   |               | 60.950,32                          | 0,00                                    | 0,00                                | 60.950,32                        | 60.950,32    |                   |                                     | 41.913,96            | 0,00                       | 130,93                           | 18.905,43     | 41.913,96        | 19.036,36                                 |
| 12601.68142.084                                    | Landeszuschuss zu Beschaffung eines TLF 20/40 - Standort Bad Dürkheim                               | 47.500,00     |                                    |   |                                     |                                  | -47.500,00   | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -47.500,00                                |
| 12601.68142.121                                    | Landeszuschuss zu Beschaffung eines MTF Standort Grünstadt  | 12.000,00     |                                    |   |                                     |                                  | -12.000,00   | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -12.000,00                                |
| 12601.68142.134                                    | Landeszuschuss zu Infrastruktur für die digitale Alarmierung im Landkreis                           | 40.000,00     |                                    |   |                                     |                                  | -40.000,00   | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -40.000,00                                |
| 12601.78571.134                                    | Infrastruktur für die digitale Alarmierung im Landkreis   |               | 144.038,43                         | 0,00                                    | 0,00                                | 144.038,43                       | 144.038,43   |                   |                                     | 19.808,36            | 0,00                       | 0,00                             | 124.230,07    | 19.808,36        | 124.230,07                                |

| Buchungsstelle<br>Leistung/ Konto/<br>ggf. Projekt | Bezeichnung   | Planung       |                                    |   |                                     |                                  |              | Ergebnis          |                                     |                      |                            |                                  |               | Verbesserung (+)<br>Verschlechterung (-)<br>gegenüber Planung |              |
|--|---|---------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|---|--------------|
|  |   | Ein-zahlungen | Ermächtigung<br>aus dem<br>Vorjahr | Abgang<br>Ermächtigung<br>aus dem Vorj. | Ansatz<br>Auszahlungen<br>lfd. Jahr | Ansatz<br>Auszahlungen<br>Gesamt | Kreditbedarf | Ein-<br>zahlungen | Kassenrest<br>Einzahlung<br>2014 ff | Auszahlungen<br>lfd. | Auszahlungen<br>KR Vorjahr | Kassenrest<br>Auszahlung<br>2014 | Haushaltsrest |   | Kreditbedarf |
|  |   | €             | €                                  | €                                       | €                                   | €                                | €            | €                 | €                                   | €                    | €                          | €                                | €             |   | €            |
| 12601.68142.135                                    | Landeszuschuss zur Anschaffung eines Einsatzleitfahrzeugs für KatSchutz/Org. Leiter         | 9.000,00      |                                    |   |                                     |                                  | -9.000,00    | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00  | -9.000,00    |
| 12601.78560.135                                    | Anschaffung eines Einsatzleitfahrzeugs für KatSchutz/Org. Leiter                            |               | 1.000,00                           | 536,59                                  | 0,00                                | 463,41                           | 463,41       |                   |                                     | 463,41               | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 463,41  | 0,00         |
| 12601.78420.162                                    | Beschaffung eines MZF3 für die VG Wachenheim  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 26.000,00                           | 26.000,00                        | 26.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 26.000,00    |
| 12601.68142.163                                    | Landeszuschuss zur Anschaffung eines MZF3 für den Gefahrstoffzug                            | 36.000,00     |                                    |   |                                     |                                  | -36.000,00   | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00  | -36.000,00   |
| 12601.78420.163                                    | Anschaffung eines MZF3 für den Gefahrstoffzug   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 150.000,00                          | 150.000,00                       | 150.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 150.000,00   |
| 12601.68142.181                                    | Landeszuschuss zur Anschaffung digitaler Endgeräte  | 40.000,00     |                                    |   |                                     |                                  | -40.000,00   | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00  | -40.000,00   |
| 12601.78571.181                                    | Beschaffung digitaler Endgeräte   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 150.000,00                          | 150.000,00                       | 150.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 150.000,00   |
| 12601.68142.183                                    | Landeszuschuss zur Anschaffung Gerätewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug in Grünstadt | 40.000,00     |                                    |   |                                     |                                  | -40.000,00   | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00  | -40.000,00   |
| 12601.78420.183                                    | Beschaffung eines Gerätewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug in Grünstadt              |               | 0,00                               | 0,00                                    | 150.000,00                          | 150.000,00                       | 150.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 150.000,00   |
| 12601.78420.184                                    | Beschaffung eines Gerätewagens Funktechnik  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 30.000,00                           | 30.000,00                        | 30.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 30.000,00    |
| 12601.68142.185                                    | Landeszuschuss zur Anschaffung eines Kpmmandowagens   | 11.000,00     |                                    |   |                                     |                                  | -11.000,00   | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00  | -11.000,00   |
| 12601.78420.185                                    | Beschaffung eines Kommandowagens  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 32.000,00                           | 32.000,00                        | 32.000,00    |                   |                                     | 34.139,50            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 34.139,50   | -2.139,50    |
| 12701.78560  | Maschinen und technische Anlagen  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 200,00       |
| 12701.78571  | Betriebs-/Geschäftsausstattung  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 100,00                              | 100,00                           | 100,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 100,00       |
| 12702.78420.136                                    | Kostenbeteiligung Integrierte Leitstelle Ludwigshafen                                       |               | 0,00                               | 0,00                                    | 401.500,00                          | 401.500,00                       | 401.500,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 401.500,00   |
| 21511.78560  | COR Maschinen und technische Anlagen  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 200,00       |
| 21511.78571  | COR Erwerb von beweglichem Vermögen   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 300,00                              | 300,00                           | 300,00       |                   |                                     | 3.392,00             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 3.392,00  | -3.092,00    |
| 21511.78523.051                                    | COR - Umsetzung Brandschutzgutachten  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 0,00                 | 1.322,76                   | 0,00                             | 0,00          | 1.322,76  | -1.322,76    |
| 21511.78523.165                                    | COR - Vorkehrungen Alarm/Abwehr im Amokfall   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 50.000,00    |
| 21512.78410000                                     | COR Erwerb von Software   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 2.867,36             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 2.867,36  | -2.867,36    |
| 21512.78571  | COR Erwerb von beweglichem Vermögen   |               | 12.473,72                          | 0,00                                    | 2.800,00                            | 15.273,72                        | 15.273,72    |                   |                                     | 5.240,38             | 0,00                       | 0,00                             | 17.444,63     | 5.240,38  | 10.033,34    |
| 21512.68142.185                                    | Landeszuschuss zur Erstaussattung Ganztagschule   | 0,00          |                                    |   |                                     |                                  | 0,00         | 10.500,00         | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -10.500,00  | 10.500,00    |
| 21512.78571.098                                    | COR Erwerb von beweglichem Vermögen Ganztagschule   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 9.962,69             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 9.962,69  | -9.962,69    |
| 21531.78560  | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen                                |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 4.150,48                   | 0,00                             | 0,00          | 4.150,48  | -3.950,48    |
| 21531.78571  | Betriebs-/Schulaussattung   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 1.945,27             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 1.945,27  | -1.745,27    |
| 21531.78523.115                                    | Realschule Plus Haßloch - Sanierung der ehemaligen Kurpfalzschule inkl. Sporthalle          |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 50.000,00    |

| Buchungsstelle<br>Leistung/ Konto/<br>ggf. Projekt | Bezeichnung  | Planung       |                                    |   |                                     |                                  |              | Ergebnis          |                                     |                      |                            |                                  |               | Verbesserung (+)<br>Verschlechterung (-)<br>gegenüber Planung |              |
|--|--|---------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|---|--------------|
|  |  | Ein-zahlungen | Ermächtigung<br>aus dem<br>Vorjahr | Abgang<br>Ermächtigung<br>aus dem Vorj. | Ansatz<br>Auszahlungen<br>lfd. Jahr | Ansatz<br>Auszahlungen<br>Gesamt | Kreditbedarf | Ein-<br>zahlungen | Kassenrest<br>Einzahlung<br>2014 ff | Auszahlungen<br>lfd. | Auszahlungen<br>KR Vorjahr | Kassenrest<br>Auszahlung<br>2014 | Haushaltsrest |   | Kreditbedarf |
|  |  | €             | €                                  | €                                       | €                                   | €                                | €            | €                 | €                                   | €                    | €                          | €                                | €             |   | €            |
| 21531.68142.144                                    | Landeszuschuss zu Realschule Plus<br>Haßloch - Erweiterung der ELA-Anlage                    | 210.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -210.000,00  | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00  | -210.000,00  |
| 21531.78523.144                                    | Realschule Plus Haßloch - Erweiterung<br>der ELA-Anlage                                      |               | 6.491,20                           | 6.491,20                                | 300.000,00                          | 300.000,00                       | 300.000,00   |                   |                                     | 27.781,29            | 0,00                       | 0,00                             | 60.000,00     | 27.781,29   | 272.218,71   |
| 21531.7859.144                                     | Realschule Plus Haßloch - Anlage im<br>Bau Erweiterung der ELA-Anlage                        |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 0,00                 | 19.411,30                  | 0,00                             | 0,00          | 19.411,30   | -19.411,30   |
| 21531.78523.177                                    | Realschule Plus Haßloch -<br>Amokprävention für die<br>Holzsporthalle                        |               | 0,00                               | 0,00                                    | 10.000,00                           | 10.000,00                        | 10.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 10.000,00    |
| 21532.78571  | Realschule Plus Haßloch Erwerb von<br>beweglichem Vermögen                                   |               | 44.500,00                          | 0,00                                    | 19.000,00                           | 63.500,00                        | 63.500,00    |                   |                                     | 29.924,51            | 0,00                       | 0,00                             | 21.775,09     | 29.924,51   | 33.575,49    |
| 21541.78560  | Auszahlungen für Fahrzeuge,<br>Maschinen und technische Anlagen                              |               | 0,00                               | 0,00                                    | 100,00                              | 100,00                           | 100,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 100,00       |
| 21541.7857100                                      | Auszahlungen für bewegliche Sachen<br>des Anlagevermögens                                    |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 200,00       |
| 21541.78523.007.1                                  | Realschule Plus Weisheim am Berg -<br>Brandschutzmaßnahmen                                   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 270.000,00                          | 270.000,00                       | 270.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 270.000,00   |
| 21541.78523.007.2                                  | Realschule Plus Weisheim am Berg -<br>Sanierungsmaßnahmen am<br>Schulgebäude                 |               | 0,00                               | 0,00                                    | 20.000,00                           | 20.000,00                        | 20.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 20.000,00    |
| 21541.78523.007.4                                  | Realschule Plus Weisheim am Berg -<br>EDV  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 25.000,00                           | 25.000,00                        | 25.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 25.000,00    |
| 21541.78523.007.5                                  | Realschule Plus Weisheim am Berg -<br>Vorkehrungen Alarm/Abwehr im<br>Amokfall               |               | 0,00                               | 0,00                                    | 40.000,00                           | 40.000,00                        | 40.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 40.000,00    |
| 21541.78523.009                                    | Realschule Plus Weisheim am Berg -<br>Sanierung der Sporthalle                               |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 50.000,00    |
| 21542.78571  | Betriebs-/Schulaussattung  |               | 21.386,37                          | 0,00                                    | 7.700,00                            | 29.086,37                        | 29.086,37    |                   |                                     | 1.432,32             | 535,00                     | 0,00                             | 19.923,03     | 1.967,32  | 27.119,05    |
| 21551.78523.145                                    | Realschule Plus Lambrecht -<br>Sanierungsmaßnahmen   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 100.000,00                          | 100.000,00                       | 100.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 100.000,00   |
| 21551.78523.167                                    | Realschule Plus Lambrecht -<br>Windfanganbau   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 50.000,00     | 0,00  | 50.000,00    |
| 21551.78560  | Realschule Plus Lambrecht<br>Auszahlungen für Fahrzeuge,<br>Maschinen und technische Anlagen |               | 0,00                               | 0,00                                    | 6.700,00                            | 6.700,00                         | 6.700,00     |                   |                                     | 16.157,28            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 16.157,28   | -9.457,28    |
| 21551.78571  | Betriebs-/Schulaussattung  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 8.677,82             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 8.677,82  | -8.477,82    |
| 21552.78410  | Realschule Plus Lambrecht<br>Auszahlungen für Konzessionen,<br>Lizenzen etc.                 |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 638,17               | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 638,17  | -638,17      |
| 21552.78571  | Realschule Plus Lambrecht Erwerb von<br>beweglichem Vermögen                                 |               | 17.158,57                          | 0,00                                    | 8.300,00                            | 25.458,57                        | 25.458,57    |                   |                                     | 18.631,65            | 0,00                       | 0,00                             | 5.276,62      | 18.631,65   | 6.826,92     |
| 21562.78571  | Realschule Plus Deidesheim Erwerb<br>von beweglichem Vermögen                                |               | 10.620,85                          | 0,00                                    | 1.100,00                            | 11.720,85                        | 11.720,85    |                   |                                     | 3.157,79             | 2.039,99                   | 0,00                             | 0,00          | 5.197,78  | 6.523,07     |
| 21711.78560  | WHG - Auszahlungen für Fahrzeuge,<br>Maschinen und technische Anlagen                        |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 200,00       |
| 21711.78571  | WHG - Erwerb von beweglichem<br>Vermögen   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 200,00       |
| 21711.68142.012.1                                  | Landeszuschuss zu WHG -<br>Überprüfung des Brandschutzes                                     | 50.900,00     |                                    |   |                                     |                                  | -50.900,00   | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00  | -50.900,00   |
| 21711.78523.012.1                                  | WHG - Überprüfung des<br>Brandschutzes   |               | 1.598.207,50                       | 0,00                                    | 200.000,00                          | 1.798.207,50                     | 1.798.207,50 |                   |                                     | 574.557,33           | 34.460,58                  | 9.261,60                         | 812.377,47    | 609.017,91  | 1.189.189,59 |
| 21711.68142.012.2                                  | Landeszuschuss zu WHG - Sanierung<br>der Dachflächen am Schulgebäude                         | 160.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -160.000,00  | 160.000,00        | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -160.000,00   | 0,00         |
| 21711.78523.012.2                                  | WHG - Sanierung der Dachflächen am<br>Schulgebäude   |               | 182.273,51                         | 11.734,04                               | 0,00                                | 170.539,47                       | 170.539,47   |                   |                                     | 14.897,91            | 2.795,33                   | 0,00                             | 838,95        | 17.693,24   | 152.846,23   |
| 21711.78523.012.3                                  | WHG - Wärmedämmverbundsystem   |               | 321.695,15                         | 0,00                                    | 591.978,68                          | 913.673,83                       | 913.673,83   |                   |                                     | -11.001,82           | 17.500,00                  | 500,00                           | 324.175,65    | 6.498,18  | 907.175,65   |

| Buchungsstelle<br>Leistung/ Konto/<br>ggf. Projekt | Bezeichnung   | Planung       |                                    |   |                                     |                                  |              | Ergebnis          |                                     |                      |                            |                                  |               | Verbesserung (+) |   |
|--|---|---------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|------------------|---|
|  |   | Ein-zahlungen | Ermächtigung<br>aus dem<br>Vorjahr | Abgang<br>Ermächtigung<br>aus dem Vorj. | Ansatz<br>Auszahlungen<br>lfd. Jahr | Ansatz<br>Auszahlungen<br>Gesamt | Kreditbedarf | Ein-<br>zahlungen | Kassenrest<br>Einzahlung<br>2014 ff | Auszahlungen<br>lfd. | Auszahlungen<br>KR Vorjahr | Kassenrest<br>Auszahlung<br>2014 | Haushaltsrest | Kreditbedarf     | Verschlechterung (-)<br>gegenüber Planung |
|  |   | €             | €                                  | €                                       | €                                   | €                                | €            | €                 | €                                   | €                    | €                          | €                                | €             | €                | €   |
| 21711.78590.012.3                                  | WHG - AiB<br>Wärmedämmverbundsystem   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 908.021,32                          | 908.021,32                       | 908.021,32   |                   |                                     | 748.200,11           | 0,00                       | 159.821,21                       | 0,00          | 748.200,11       | 159.821,21                                |
| 21711.68142.13                                     | Landeszuschuss zu<br>Akkustikmaßnahmen sowie<br>Brandschutzmaßnahmen in der<br>Sporthalle         | 287.100,00    |                                    |   |                                     |                                  | -287.100,00  | 228.754,23        | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -228.754,23      | -58.345,77                                |
| 21711.68143.13                                     | Zuschuss der Stadt DÜW zu<br>Akkustikmaßnahmen sowie<br>Brandschutzmaßnahmen in der<br>Sporthalle | 22.900,00     |                                    |   |                                     |                                  | -22.900,00   | 11.500,00         | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -11.500,00       | -11.400,00                                |
| 21711.78523.013                                    | WHG-Akkustikmaßnahmen sowie<br>Brandschutzmaßnahmen in der<br>Sporthalle                          |               | 637.437,47                         | 0,00                                    | 0,00                                | 637.437,47                       | 637.437,47   |                   |                                     | 225.692,22           | 19.516,67                  | 2.775,21                         | 408.970,04    | 245.208,89       | 392.228,58                                |
| 21711.78571.013                                    | WHG-Akkustikmaßnahmen sowie<br>Brandschutzmaßnahmen in der<br>Sporthalle - bewegl. Vermögen       |               | 336,71                             | 0,00                                    | 0,00                                | 336,71                           | 336,71       |                   |                                     | 336,71               | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 336,71           | 0,00                                      |
| 21712.78410  | WHG - Erwerb von Software   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 4.200,00                            | 4.200,00                         | 4.200,00     |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 4.200,00                                  |
| 21712.78571  | WHG Erwerb von beweglichem<br>Vermögen  |               | 12.885,85                          | 0,00                                    | 34.000,00                           | 46.885,85                        | 46.885,85    |                   |                                     | 21.488,20            | 0,00                       | 2.493,05                         | 20.748,24     | 21.488,20        | 25.397,65                                 |
| 21721.78560  | LG - Neue Physikraumausstattung   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 67.535,13            |                            |                                  | 0,00          | 67.535,13        | -67.335,13                                |
| 21721.78571  | LG Erwerb von beweglichem<br>Vermögen   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 6.732,72             | 510,51                     | 0,00                             | 0,00          | 7.243,23         | -7.043,23                                 |
| 21721.68142.017                                    | Leininger Gymnasium -<br>Landeszuschuss zu Sanierung der<br>Sporthalle                            | 520.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -520.000,00  | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -520.000,00                               |
| 21721.78523.017                                    | Leininger Gymnasium - Sanierung der<br>Sporthalle   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 1.391.838,47                        | 1.391.838,47                     | 1.391.838,47 |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 1.179.733,98  | 0,00             | 1.391.838,47                              |
| 21721.7859.017                                     | Leininger Gymnasium - AiB Sanierung<br>der Sporthalle   |               | 65.126,35                          | 0,00                                    | 208.161,53                          | 273.287,88                       | 273.287,88   |                   |                                     | 270.824,05           | 0,00                       | 2.463,83                         | 0,00          | 270.824,05       | 2.463,83                                  |
| 21721.68142.018                                    | Leininger Gymnasium -<br>Landeszuschuss zu Umsetzung<br>Brandschutzgutachten                      | 180.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -180.000,00  | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -180.000,00                               |
| 21721.78523.018                                    | Leininger Gymnasium - Umsetzung<br>Brandschutzgutachten   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 300.000,00                          | 300.000,00                       | 300.000,00   |                   |                                     | 48.940,21            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 48.940,21        | 251.059,79                                |
| 21721.78523.058                                    | LG-Grünstadt - Anbau eines<br>Windfanges Altbau Ausgang Innenhof                                  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 0,00                 | 2.969,49                   | 0,00                             | 0,00          | 2.969,49         | -2.969,49                                 |
| 21721.78523.059                                    | LG-Grünstadt - AiB Anbau eines<br>Windfanges Altbau Haupteingang                                  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 0,00                 | 2.969,49                   | 0,00                             | 0,00          | 2.969,49         | -2.969,49                                 |
| 21721.78523.061                                    | LG-Grünstadt - Ersatz der Pausenhalle   |               | 67.477,52                          | 0,00                                    | 0,00                                | 67.477,52                        | 67.477,52    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 67.477,52                                 |
| 21721.7859.061                                     | LG-Grünstadt - AiB Ersatz der<br>Pausenhalle  |               | 3.715,78                           | 0,00                                    | 0,00                                | 3.715,78                         | 3.715,78     |                   |                                     | 3.715,78             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 3.715,78         | 0,00                                      |
| 21721.78560.175                                    | LG - Erneuerung eines Biologieraumes  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 100,00                              | 100,00                           | 100,00       |                   |                                     | 0,00                 |                            |                                  | 0,00          | 0,00             | 100,00                                    |
| 21722.78410  | LG-Grünstadt Erwerb von Software  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 1.000,00                            | 1.000,00                         | 1.000,00     |                   |                                     | 1.950,43             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 1.950,43         | -950,43                                   |
| 21722.78571  | LG-Grünstadt Erwerb von beweglichem<br>Vermögen   |               | 26.029,44                          | 0,00                                    | 22.600,00                           | 48.629,44                        | 48.629,44    |                   |                                     | 20.100,45            | 695,97                     | 0,00                             | 16.820,03     | 20.796,42        | 27.833,02                                 |
| 21731.78571  | HAG Erwerb von beweglichem<br>Vermögen  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 10.700,00                           | 10.700,00                        | 10.700,00    |                   |                                     | 13.511,83            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 13.511,83        | -2.811,83                                 |
| 21731.78523.023                                    | HAG - Haßloch - Umgestaltung<br>Schulgelände  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 50.000,00                                 |
| 21731.68142.087                                    | HAG - Haßloch - Landeszuschuss zu<br>Umbau zur G8-Schule  | 530.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -530.000,00  | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -530.000,00                               |

| Buchungsstelle<br>Leistung/ Konto/<br>ggf. Projekt | Bezeichnung  | Planung       |                                    |   |                                     |                                  |              | Ergebnis          |                                     |                      |                            |                                  |               | Verbesserung (+)<br>Verschlechterung (-)<br>gegenüber Planung |              |              |             |
|--|--|---------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|---|--------------|--------------|-------------|
|  |  | Ein-zahlungen | Ermächtigung<br>aus dem<br>Vorjahr | Abgang<br>Ermächtigung<br>aus dem Vorj. | Ansatz<br>Auszahlungen<br>lfd. Jahr | Ansatz<br>Auszahlungen<br>Gesamt | Kreditbedarf | Ein-<br>zahlungen | Kassenrest<br>Einzahlung<br>2014 ff | Auszahlungen<br>lfd. | Auszahlungen<br>KR Vorjahr | Kassenrest<br>Auszahlung<br>2014 | Haushaltsrest |   | Kreditbedarf |              |             |
|  |  | €             | €                                  | €                                       | €                                   | €                                | €            | €                 | €                                   | €                    | €                          | €                                | €             |   | €            |              |             |
| 21731.681642.087                                   | HAG - Haßloch - Anzahlungen<br>Landeszuschuss zu Umbau zur G8-<br>Schule                     | 0,00          |                                    |   |                                     |                                  | 0,00         | 620.000,00        | 530.000,00                          |                      |                            |                                  |               |   |              | -620.000,00  | 620.000,00  |
| 21731.78523.087                                    | HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 1.300.000,00                        | 1.300.000,00                     | 1.300.000,00 |                   |                                     | 1.151.912,48         | 0,00                       | 0,00                             | 533.043,17    | 1.151.912,48  |              | 148.087,52   |             |
| 21731.78571.087                                    | HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 60.275,73            | 9.011,87                   | 0,00                             | 0,00          | 69.287,60   |              | -69.287,60   |             |
| 21731.7859.087                                     | HAG - Haßloch - AiB Umbau zur G8-<br>Schule  |               | 2.866.918,83                       | 150.956,36                              | 0,00                                | 2.715.962,47                     | 2.715.962,47 |                   |                                     | 55.908,98            | 0,00                       | 18.341,32                        | 266.956,83    | 55.908,98   |              | 2.660.053,49 |             |
| 21731.68142.106                                    | HAG - Haßloch - Landeszuschuss zu<br>Neubau einer Mensa                                      | 295.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -295.000,00  | 0,00              | 320.000,00                          |                      |                            |                                  |               |   |              | 0,00         | -295.000,00 |
| 21731.681642.106                                   | HAG - Haßloch - Anzahlungen<br>Landeszuschuss zu Neubau einer<br>Mensa                       | 0,00          |                                    |   |                                     |                                  | 0,00         | 295.000,00        | 0,00                                |                      |                            |                                  |               |   |              | -295.000,00  | 295.000,00  |
| 21731.78523.106                                    | HAG - Haßloch - Neubau einer Mensa   |               | 1.140.338,03                       | 0,00                                    | 0,00                                | 1.140.338,03                     | 1.140.338,03 |                   |                                     | 1.140.338,03         | 0,00                       | 0,00                             | 600.000,00    | 1.140.338,03  |              | 0,00         |             |
| 21731.7856.106                                     | HAG - Haßloch - Neubau einer Mensa<br>Betriebsvorrichtungen                                  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 464.099,18           | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 464.099,18  |              | -464.099,18  |             |
| 21731.78571.106                                    | HAG - Haßloch - Neubau einer Mensa<br>Schulsausstattung                                      |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 332,01               | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 332,01  |              | -332,01      |             |
| 21731.7859.106                                     | HAG - Haßloch - AiB Neubau einer<br>Mensa  |               | 2.341.564,87                       | 0,00                                    | 0,00                                | 2.341.564,87                     | 2.341.564,87 |                   |                                     | 519.648,83           | 168.351,16                 | 32.466,47                        | 0,00          | 687.999,99  |              | 1.653.564,88 |             |
| 21731.78523.146                                    | HAG - Haßloch - Brandschutzsanierung<br>der Aula   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  |              | 50.000,00    |             |
| 21731.78571.146                                    | HAG - Haßloch - Brandschutzsanierung<br>der Aula Betriebsausstattung                         |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 33.308,10            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 33.308,10   |              | -33.308,10   |             |
| 21731.78571.179                                    | HAG - Haßloch - Beschaffung von<br>Schulraumcontainern                                       |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  |              | 50.000,00    |             |
| 21732.78571  | Schulsausstattung  |               | 947,17                             | 0,00                                    | 13.900,00                           | 14.847,17                        | 14.847,17    |                   |                                     | 20.024,87            | 3.124,86                   | 0,00                             | 0,00          | 23.149,73   |              | -8.302,56    |             |
| 21811.78560  | IGS Deidesheim - Erwerb von<br>beweglichen Sachen des<br>Anlagevermögens Betriebsausstattung |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 2.200,00             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 2.200,00  |              | -2.200,00    |             |
| 21811.68142.074                                    | IGS Deidesheim-Wachenheim<br>Landeszuschuss II. BA   | 171.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -171.000,00  | 50.000,00         | 77.000,00                           |                      |                            |                                  |               |   |              | -50.000,00   | -121.000,00 |
| 21811.78590.074                                    | IGS Deidesheim-Wachenheim II. BA<br>AiB  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 480.000,00                          | 480.000,00                       | 480.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  |              | 480.000,00   |             |
| 21811.78590.075                                    | IGS Deidesheim-Wachenheim III. BA<br>AiB   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 100.000,00                          | 100.000,00                       | 100.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  |              | 100.000,00   |             |
| 21811.78420.148                                    | IGS Deidesheim-Wachenheim-<br>Voruntersuchung<br>Sanierungsmaßnahmen                         |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  |              | 50.000,00    |             |
| 21812.78410  | IGS Deidesheim - Erwerb von Software   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 5.600,00                            | 5.600,00                         | 5.600,00     |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  |              | 5.600,00     |             |
| 21812.78571  | IGS Deidesheim - Schulsausstattung   |               | 16.134,23                          | 0,00                                    | 2.000,00                            | 18.134,23                        | 18.134,23    |                   |                                     | 9.845,93             | 0,00                       | 0,00                             | 1.226,02      | 9.845,93  |              | 8.288,30     |             |
| 21813.78560  | IGS Deidesheim - Betriebsausstattung   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 10.965,85            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 10.965,85   |              | -10.965,85   |             |
| 21813.78571  | IGS Deidesheim - Schulsausstattung   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 1.439,29             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 1.439,29  |              | -1.239,29    |             |
| 21813.78420.150.1                                  | IGS Deidesheim-Wachenheim-<br>Energetische Sanierung Standort<br>Wachenheim                  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 75.000,00                           | 75.000,00                        | 75.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  |              | 75.000,00    |             |
| 21813.78420.150.2                                  | IGS Deidesheim-Wachenheim-<br>Erweiterung ELA Anlage   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  |              | 50.000,00    |             |
| 21821.78560  | IGS Grünstadt - Betriebsvorrichtung  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 100,00                              | 100,00                           | 100,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  |              | 100,00       |             |

| Buchungsstelle<br>Leistung/ Konto/<br>ggf. Projekt | Bezeichnung  | Planung       |                                    |   |                                     |                                  |              | Ergebnis          |                                     |                      |                            |                                  |               | Verbesserung (+)<br>Verschlechterung (-)<br>gegenüber Planung |              |
|--|--|---------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|---|--------------|
|  |  | Ein-zahlungen | Ermächtigung<br>aus dem<br>Vorjahr | Abgang<br>Ermächtigung<br>aus dem Vorj. | Ansatz<br>Auszahlungen<br>lfd. Jahr | Ansatz<br>Auszahlungen<br>Gesamt | Kreditbedarf | Ein-<br>zahlungen | Kassenrest<br>Einzahlung<br>2014 ff | Auszahlungen<br>lfd. | Auszahlungen<br>KR Vorjahr | Kassenrest<br>Auszahlung<br>2014 | Haushaltsrest |   | Kreditbedarf |
|  |  |               |                                    |   |                                     |                                  |              |                   |                                     |                      |                            |                                  |               |   |              |
| 21821.78571  | IGS Grünstadt - Auszahlungen für<br>bewegl. Sachen des Anlagevermögens |               | 0,00                               | 0,00                                    | 3.400,00                            | 3.400,00                         | 3.400,00     |                   |                                     | 9.883,90             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 9.883,90  | -6.483,90    |
| 21821.78523.131.2                                  | IGS Grünstadt - Umbau ELA<br>Verkabelung                               |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 819,65               | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 819,65  | -819,65      |
| 21821.78590.131.4                                  | IGS Grünstadt - AiB Sanierung der<br>Sporthalle                        |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 50.000,00    |
| 21821.78590.131.7                                  | IGS Grünstadt - AiB<br>Strukturanpassung Raumprogramm                  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 19.776,42            | 0,00                       | 0,00                             | 30.223,58     | 19.776,42   | 30.223,58    |
| 21822.7841   | IGS Grünstadt - Erwerb von Software                                    |               | 6.857,20                           | 0,00                                    | 800,00                              | 7.657,20                         | 7.657,20     |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 7.657,20     |
| 21822.78571  | IGS Grünstadt - Schulausstattung                                       |               | 30.720,22                          | 0,00                                    | 22.000,00                           | 52.720,22                        | 52.720,22    |                   |                                     | 18.571,65            | 0,00                       | 2.861,00                         | 18.768,05     | 18.571,65   | 34.148,57    |
| 22111.7856   | LS Maschinen und technische Anlagen                                    |               | 0,00                               | 0,00                                    | 100,00                              | 100,00                           | 100,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 100,00       |
| 22111.78571  | LS Schulausstattung  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 200,00       |
| 22111.78571.170                                    | LS Vorkehrungen Alarm/Abwehr<br>Amokfall                               |               | 0,00                               | 0,00                                    | 35.000,00                           | 35.000,00                        | 35.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 35.000,00    |
| 22112.78410  | LS - Erwerb von Software   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 500,00                              | 500,00                           | 500,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 500,00       |
| 22112.78571  | LS - Erwerb von beweglichem<br>Vermögen                                |               | 6.069,87                           | 0,00                                    | 600,00                              | 6.669,87                         | 6.669,87     |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 4.358,24      | 0,00  | 6.669,87     |
| 22121.78560  | KKS Maschinen und technische<br>Anlagen -                              |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 200,00       |
| 22121.78571  | Erwerb von beweglichem Vermögen  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 200,00       |
| 22121.78590.028                                    | KKS - AiB Erneuerung der<br>Außenjalousien                             |               | 0,00                               | 0,00                                    | 30.000,00                           | 30.000,00                        | 30.000,00    |                   |                                     | 33.201,46            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 33.201,46   | -3.201,46    |
| 22121.78523.029                                    | KKS - Erweiterung zur Ganztagschule                                    |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | minus 19982,38 b                 | 0,00          | 0,00  | 0,00         |
| 22121.78523.081                                    | KKS - Schaffung eines<br>Computernetzwerkes                            |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 819,65               | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 819,65  | -819,65      |
| 22122.68142  | KKS - Landeszuschuss<br>Medienkompetenz macht Schule                   | 0,00          |                                    |   |                                     |                                  | 0,00         | 5.361,55          | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -5.361,55   | 5.361,55     |
| 22122.78571  | KKS - Erwerb von beweglichem<br>Vermögen                               |               | 328,70                             | 0,00                                    | 1.100,00                            | 1.428,70                         | 1.428,70     |                   |                                     | 6.255,75             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 6.255,75  | -4.827,05    |
| 22131.68571  | GWS Haßloch Vermögensveräußerung                                       | 0,00          |                                    |   |                                     |                                  | 0,00         | 3.451,00          | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -3.451,00   | 3.451,00     |
| 22131.78560  | GWS Maschinen und technische<br>Anlagen -                              |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 200,00       |
| 22131.78571  | GWS Erwerb von beweglichem<br>Vermögen                                 |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 5.462,43             | 3.510,50                   | 0,00                             | 0,00          | 8.972,93  | -8.772,93    |
| 22131.68142.088                                    | GWS Haßloch Landeszuschuss zu<br>Umbau zur Ganztagschule               | -60.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | 60.000,00    | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00  | 60.000,00    |
| 22131.78523.088                                    | GWS - Haßloch Umbau zur<br>Ganztagschule                               |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 50.000,00    |
| 22131.78590.088                                    | GWS - Haßloch AiB Umbau zur<br>Ganztagschule                           |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 0,00                 | 8.322,62                   | 0,00                             | 0,00          | 8.322,62  | -8.322,62    |
| 22131.78590.186                                    | GWS - Haßloch AiB Errichtung einer<br>Pausenhofüberdachung             |               | 0,00                               | 0,00                                    | 20.000,00                           | 20.000,00                        | 20.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 20.000,00    |
| 22131.78590.187                                    | GWS - Haßloch AiB Errichtung eines<br>Pavillons                        |               | 0,00                               | 0,00                                    | 40.000,00                           | 40.000,00                        | 40.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00  | 40.000,00    |
| 22131.78571.188                                    | GWS - Anschaffung eines<br>Schulraumcontainers                         |               | 0,00                               | 0,00                                    | 38.000,00                           | 38.000,00                        | 38.000,00    |                   |                                     | 18.370,44            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 18.370,44   | 19.629,56    |
| 22132.68142  | GWS Haßloch Landeszuschuss zu<br>Erwerb v. bewegl. Vermögen            | 0,00          |                                    |   |                                     |                                  | 0,00         | 3.370,45          | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -3.370,45   | 3.370,45     |
| 22132.78571  | GWS Erwerb von beweglichem<br>Vermögen                                 |               | 1.612,17                           | 0,00                                    | 4.500,00                            | 6.112,17                         | 6.112,17     |                   |                                     | 0,00                 | 499,80                     | 682,82                           | 5.573,60      | 499,80  | 5.612,37     |

| Buchungsstelle<br>Leistung/ Konto/<br>ggf. Projekt | Bezeichnung   | Planung       |                                    |   |                                     |                                  |              | Ergebnis          |                                     |                      |                            |                                  |               | Verbesserung (+) |   |
|--|---|---------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|------------------|---|
|  |   | Ein-zahlungen | Ermächtigung<br>aus dem<br>Vorjahr | Abgang<br>Ermächtigung<br>aus dem Vorj. | Ansatz<br>Auszahlungen<br>lfd. Jahr | Ansatz<br>Auszahlungen<br>Gesamt | Kreditbedarf | Ein-<br>zahlungen | Kassenrest<br>Einzahlung<br>2014 ff | Auszahlungen<br>lfd. | Auszahlungen<br>KR Vorjahr | Kassenrest<br>Auszahlung<br>2014 | Haushaltsrest | Kreditbedarf     | Verschlechterung (-)<br>gegenüber Planung |
|  |   |               |                                    |   |                                     |                                  |              |                   |                                     |                      |                            |                                  |               |                  |   |
| 22141.78560  | HZS Maschinen und technische Anlagen -                                  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 200,00                                    |
| 22141.78571  | HZS Erwerb von beweglichem Vermögen                                     |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 200,00                                    |
| 22141.78523.171                                    | HZS Vorkehrungen Alarm/Abwehr im Amokfall                               |               | 0,00                               | 0,00                                    | 25.000,00                           | 25.000,00                        | 25.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 25.000,00                                 |
| 22142.78571  | HZS Erwerb von beweglichem Vermögen                                     |               | 2.702,10                           | 0,00                                    | 1.100,00                            | 3.802,10                         | 3.802,10     |                   |                                     | 2.618,95             | 0,00                       | 0,00                             | 2.476,44      | 2.618,95         | 1.183,15                                  |
| 23111.785600                                       | BBS - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen ...                         |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 2.115,82             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 2.115,82         | -1.915,82                                 |
| 23111.78571  | BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen                                   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200,00                              | 200,00                           | 200,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 200,00                                    |
| 23111.78590.026                                    | BBS - AiB Dachsanierung II. BA  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 200.000,00                          | 200.000,00                       | 200.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 200.000,00                                |
| 23111.68142.133                                    | BBS - Landeszuschuss Umbau ELA Verkabelung                              | 180.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -180.000,00  | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -180.000,00                               |
| 23111.78523.133                                    | BBS - Umbau ELA Verkabelung   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 150.000,00                          | 150.000,00                       | 150.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 150.000,00    | 0,00             | 150.000,00                                |
| 23111.78590.172                                    | BBS - AiB Erweiterung Werkstätten                                       |               | 0,00                               | 0,00                                    | 20.000,00                           | 20.000,00                        | 20.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 20.000,00     | 0,00             | 20.000,00                                 |
| 23112.78410  | BBS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.                      |               | 0,00                               | 0,00                                    | 4.000,00                            | 4.000,00                         | 4.000,00     |                   |                                     | 2.375,70             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 2.375,70         | 1.624,30                                  |
| 23112.78571  | BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen                                   |               | 31.672,03                          | 0,00                                    | 26.600,00                           | 58.272,03                        | 58.272,03    |                   |                                     | 34.266,05            | 0,00                       | 2.798,33                         | 0,00          | 34.266,05        | 24.005,98                                 |
| 23112.78560.168                                    | BBS - Erneuerung Werstatteinrichtung                                    |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 196.717,74           | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 196.717,74       | -196.717,74                               |
| 23112.78571.168                                    | BBS - Erneuerung Werstatteinrichtung                                    |               | 0,00                               | 0,00                                    | 207.000,00                          | 207.000,00                       | 207.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 8.760,90      | 0,00             | 207.000,00                                |
| 24202.78571  | Schulbuchausleihe - Erwerb von beweglichem Vermögen                     |               | 0,00                               | 0,00                                    | 1.500,00                            | 1.500,00                         | 1.500,00     |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 1.500,00                                  |
| 24303.78420.180                                    | Bauzuschuss für K-Schule Ludwigshafen                                   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 321.000,00                          | 321.000,00                       | 321.000,00   |                   |                                     | 321.700,00           | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 321.700,00       | -700,00                                   |
| 24401.78420.112                                    | Bauzuschüsse für Grund-u. Hauptschulen                                  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 75.000,00                           | 75.000,00                        | 75.000,00    |                   |                                     | 35.714,00            | 25.223,00                  | 27.120,00                        | 0,00          | 60.937,00        | 14.063,00                                 |
| 36102.68142.152                                    | Gerätepool - Landeszuschuss zu Anschaffungen                            | 1.000,00      |                                    |   |                                     |                                  | -1.000,00    | 5.400,00          | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -5.400,00        | 4.400,00                                  |
| 36102.78571.152                                    | Gerätepool der Kindertagespflege  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 1.000,00                            | 1.000,00                         | 1.000,00     |                   |                                     | 2.932,94             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 2.932,94         | -1.932,94                                 |
| 36202.78420.065                                    | Zuschüsse an freie Träger für Jugendräume                               |               | 0,00                               | 0,00                                    | 76.300,00                           | 76.300,00                        | 76.300,00    |                   |                                     | 15.340,00            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 15.340,00        | 60.960,00                                 |
| 36312.78571  | Schulsozialarbeit Geschäftsausstattung                                  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 1.378,02             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 1.378,02         | -1.378,02                                 |
| 36502.78571  | Erwerb von beweglichem Vermögen   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 5.000,00                            | 5.000,00                         | 5.000,00     |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 5.000,00                                  |
| 36502.78420.030                                    | Bauzuschüsse für Kitas für Neu-/Erweiterungsbaumaßnahmen                |               | 0,00                               | 0,00                                    | 565.000,00                          | 565.000,00                       | 565.000,00   |                   |                                     | 444.028,12           | 0,00                       | 16.000,00                        | 0,00          | 444.028,12       | 120.971,88                                |
| 36502.78420.031                                    | KITas - Zuschüsse an Gemeinden für Instandsetzungen                     |               | 0,00                               | 0,00                                    | 195.000,00                          | 195.000,00                       | 195.000,00   |                   |                                     | 185.726,63           | 0,00                       | -298,24                          | 0,00          | 185.726,63       | 9.273,37                                  |
| 36502.78420.032                                    | Zuschüsse an freie Träger für Instandsetzungen                          |               | 0,00                               | 0,00                                    | 450.000,00                          | 450.000,00                       | 450.000,00   |                   |                                     | 207.406,82           | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 207.406,82       | 242.593,18                                |
| 54201.78420  | Kreisstraßenentwässerung  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 50.000,00                                 |
| 54201.78531  | Grunderwerb für Straßenbau  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 25.000,00                           | 25.000,00                        | 25.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 25.000,00                                 |
| 54201.68142.034                                    | Landeszuschuss zu K4 Verbesserung der Einmündung L157/L 518 in Leistadt | 16.250,00     |                                    |   |                                     |                                  | -16.250,00   | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -16.250,00                                |
| 54201.78533.034                                    | K4 Verbesserung der Einmündung L157/L 518 in Leistadt                   |               | 19.317,85                          | 0,00                                    | 0,00                                | 19.317,85                        | 19.317,85    |                   |                                     | 0,00                 | 5.682,15                   | 0,00                             | 19.317,85     | 5.682,15         | 13.635,70                                 |

| Buchungsstelle<br>Leistung/ Konto/<br>ggf. Projekt | Bezeichnung   | Planung       |                                    |   |                                     |                                  |              | Ergebnis          |                                     |                      |                            |                                  |               | Verbesserung (+) |   |
|--|---|---------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|------------------|---|
|  |   | Ein-zahlungen | Ermächtigung<br>aus dem<br>Vorjahr | Abgang<br>Ermächtigung<br>aus dem Vorj. | Ansatz<br>Auszahlungen<br>lfd. Jahr | Ansatz<br>Auszahlungen<br>Gesamt | Kreditbedarf | Ein-<br>zahlungen | Kassenrest<br>Einzahlung<br>2014 ff | Auszahlungen<br>lfd. | Auszahlungen<br>KR Vorjahr | Kassenrest<br>Auszahlung<br>2014 | Haushaltsrest | Kreditbedarf     | Verschlechterung (-)<br>gegenüber Planung |
|  |   | €             | €                                  | €                                       | €                                   | €                                | €            | €                 | €                                   | €                    | €                          | €                                | €             | €                | €   |
| 54201.68142.041                                    | Landeszuschuss zu K8 Radweg Rödersheim-Gönnheim                                 | 9.750,00      |                                    |   |                                     |                                  | -9.750,00    | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -9.750,00                                 |
| 54201.78531.041                                    | K8 Radweg Rödersheim-Gönnheim Grunderwerb                                       |               | 8.061,33                           | 0,00                                    | 0,00                                | 8.061,33                         | 8.061,33     |                   |                                     | 714,22               | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 714,22           | 7.347,11                                  |
| 54201.78533.041                                    | K8 Radweg Rödersheim-Gönnheim Bau   |               | 5.000,00                           | 0,00                                    | 0,00                                | 5.000,00                         | 5.000,00     |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 5.000,00                                  |
| 54201.68142.042                                    | Landeszuschuss zu K 10  | 429.650,00    |                                    |   |                                     |                                  | -429.650,00  | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -429.650,00                               |
| 54201.78531.042                                    | K10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grunderwerb              |               | 15.714,27                          | 0,00                                    | 0,00                                | 15.714,27                        | 15.714,27    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 15.714,27                                 |
| 54201.78533.042                                    | K10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim                          |               | 0,00                               | 0,00                                    | 376.000,00                          | 376.000,00                       | 376.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 376.000,00                                |
| 54201.68142.091                                    | K 40 - Landeszuschuss Bestandsausbau zwischen Speyerbrunn und Erlenbach         | 185.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -185.000,00  | 169.460,00        | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -169.460,00      | -15.540,00                                |
| 54201.78533.091                                    | K 40 - Bestandsausbau zwischen Speyerbrunn und Erlenbach                        |               | 0,00                               | 0,00                                    | 250.000,00                          | 250.000,00                       | 250.000,00   |                   |                                     | 234.000,00           | 0,00                       | 0,00                             | 3.118,32      | 234.000,00       | 16.000,00                                 |
| 54201.68142.141                                    | Landeszuschuss zu K 7 - Bestandsausbau zwischen Gerolshausen und Lambeheim      | 195.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -195.000,00  | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -195.000,00                               |
| 54201.78533.141                                    | K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 300.000,00                          | 300.000,00                       | 300.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 300.000,00                                |
| 54201.68142.159.1                                  | Landeszuschuss zu K 10  | 130.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -130.000,00  | 0,00              | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | 0,00             | -130.000,00                               |
| 54201.78533.159.1                                  | K 10 - Bestandsausbau OD Meckenheim   |               | 0,00                               | 0,00                                    | 20.000,00                           | 20.000,00                        | 20.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 20.000,00                                 |
| 54201.68142.160                                    | Landeszuschuss zu K 14  | 136.500,00    |                                    |   |                                     |                                  | -136.500,00  | 133.152,00        | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -133.152,00      | -3.348,00                                 |
| 54201.78531.160                                    | K 14 - Querungshilfe bei Haßloch Grunderwerb                                    |               | 4.931,95                           | 0,00                                    | 0,00                                | 4.931,95                         | 4.931,95     |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 4.931,95                                  |
| 54201.78533.160                                    | K 14 - Querungshilfe bei Haßloch  |               | 205.068,05                         | 0,00                                    | 0,00                                | 205.068,05                       | 205.068,05   |                   |                                     | 204.848,73           | 0,00                       | 219,32                           | 0,00          | 204.848,73       | 219,32                                    |
| 54702.7842.055                                     | Finanzierung S-Bahn Rhein Neckar  |               | 9.332,00                           | 0,00                                    | 49.700,00                           | 59.032,00                        | 59.032,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 59.032,00     | 0,00             | 59.032,00                                 |
| 54702.7844.055                                     | Anzahlungen Finanzierung S-Bahn Rhein Neckar                                    |               | 1.278,00                           | 0,00                                    | 0,00                                | 1.278,00                         | 1.278,00     |                   |                                     | 1.278,00             | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 1.278,00         | 0,00                                      |
| 54702.78420.137                                    | Ausbauprojekt RHB 2010 - Kreisanteil  |               | 1.758.000,00                       | 0,00                                    | 0,00                                | 1.758.000,00                     | 1.758.000,00 |                   |                                     | 437.681,04           | 0,00                       | 0,00                             | 653.924,69    | 437.681,04       | 1.320.318,96                              |
| 55202.78420  | Sonderumlage Gewässerzweckverband Reh -Speyerbach                               |               | 0,00                               | 0,00                                    | 37.000,00                           | 37.000,00                        | 37.000,00    |                   |                                     | 11.629,22            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 11.629,22        | 25.370,78                                 |
| 55202.78531  | Gewässerunterhaltung /-ausbau Grunderwerb                                       |               | 0,00                               | 0,00                                    | 500,00                              | 500,00                           | 500,00       |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 500,00                                    |
| 55202.78533.092                                    | Speyerbach - Wehranlage Kupferhammer in Lamrecht                                |               | 0,00                               | 0,00                                    | 50.000,00                           | 50.000,00                        | 50.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 50.000,00                                 |
| 55202.681642.154                                   | Anzahlung Landeszuschüsse zu Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Haßloch | 0,00          |                                    |   |                                     |                                  | 0,00         | 77.800,00         | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -77.800,00       | 77.800,00                                 |
| 55202.78533.154                                    | Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Haßloch                              |               | 0,00                               | 0,00                                    | 150.000,00                          | 150.000,00                       | 150.000,00   |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 150.000,00                                |
| 55202.7859.154                                     | Anzahlungen Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Haßloch                  |               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00         |                   |                                     | 97.221,41            | 0,00                       | 21.498,61                        | 0,00          | 97.221,41        | -97.221,41                                |
| 55411.681420.110                                   | Landeszuschüsse zu Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West                    | 125.000,00    |                                    |   |                                     |                                  | -125.000,00  | 78.962,37         | 0,00                                |                      |                            |                                  |               | -78.962,37       | -46.037,63                                |
| 55411.78510.110                                    | Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West                                       |               | 0,00                               | 0,00                                    | 35.000,00                           | 35.000,00                        | 35.000,00    |                   |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 0,00             | 35.000,00                                 |
| 55411.78571.110                                    | Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West/Kompensatorische Maßnahmen            |               | 0,00                               | 0,00                                    | 90.000,00                           | 90.000,00                        | 90.000,00    |                   |                                     | 11.765,52            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00          | 11.765,52        | 78.234,48                                 |

| Buchungsstelle<br>Leistung/ Konto/<br>ggf. Projekt | Bezeichnung  | Planung             |                                    |   |                                     |                                  |                      | Ergebnis            |                                     |                      |                            |                                  |                     | Verbesserung (+)<br>Verschlechterung (-)<br>gegenüber Planung |                      |
|--|--|---------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------------|---|----------------------|
|  |  | Ein-zahlungen       | Ermächtigung<br>aus dem<br>Vorjahr | Abgang<br>Ermächtigung<br>aus dem Vorj. | Ansatz<br>Auszahlungen<br>lfd. Jahr | Ansatz<br>Auszahlungen<br>Gesamt | Kreditbedarf         | Ein-<br>zahlungen   | Kassenrest<br>Einzahlung<br>2014 ff | Auszahlungen<br>lfd. | Auszahlungen<br>KR Vorjahr | Kassenrest<br>Auszahlung<br>2014 | Haushaltsrest       |   | Kreditbedarf         |
|  |  | €                   | €                                  | €                                       | €                                   | €                                | €                    | €                   | €                                   | €                    | €                          | €                                | €                   |   | €                    |
| 55411.68142.110.2                                  | Landeszuschüsse zu Erwerb von Schutzflächen - Freinsheim V | 20.000,00           |                                    |   |                                     |                                  | -20.000,00           | -4.100,00           | 0,00                                |                      |                            |                                  |                     | 4.100,00  | -24.100,00           |
| 55411.78510.110.2                                  | Erwerb von Schutzflächen - Freinsheim V                    |                     | 0,00                               | 0,00                                    | 20.000,00                           | 20.000,00                        | 20.000,00            |                     |                                     | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                | 0,00  | 20.000,00            |
| 55453.68159  | Geldausgleiche   | 0,00                |                                    |   |                                     |                                  | 0,00                 | 11.673,00           | 0,00                                |                      |                            |                                  |                     | -11.673,00  | 11.673,00            |
| 55453.68177  | Anzahlungen auf SoPo vom privaten Bereich                  | 0,00                |                                    |   |                                     |                                  | 0,00                 | 1.654,57            | 759,61                              |                      |                            |                                  |                     | -1.654,57   | 1.654,57             |
| 55453.78510  | Grunderwerb für Ersatzmaßnahmen                            |                     | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00                             | 0,00                 |                     |                                     | 12.223,00            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                | 12.223,00   | -12.223,00           |
| 57501.78420  | Investitionszuschuss Kuckucksbähnel                        |                     | 0,00                               | 0,00                                    | 15.000,00                           | 15.000,00                        | 15.000,00            |                     |                                     | 14.863,60            | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                | 14.863,60   | 136,40               |
| <b>Summen</b>                                      |  | <b>4.330.550,00</b> | <b>12.328.399,48</b>               | <b>175.632,95</b>                       | <b>13.474.200,00</b>                | <b>25.626.966,53</b>             | <b>21.296.416,53</b> | <b>2.146.789,17</b> | <b>927.759,61</b>                   | <b>9.118.103,41</b>  | <b>495.354,42</b>          | <b>339.199,17</b>                | <b>6.100.000,00</b> | <b>7.466.668,66</b>   | <b>13.829.747,87</b> |
| <b>Auszahlungen für Investitionen</b>              |  |                     |                                    |   |                                     |                                  |                      |                     |                                     |                      |                            | <b>9.613.457,83</b>              |                     |   |                      |
| <b>Bruttoinvestitionen</b>                         |  |                     |                                    |   |                                     |                                  |                      |                     |                                     |                      |                            | <b>9.457.302,58</b>              |                     |   |                      |

**Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2013  
wurden ins Haushaltsjahr 2014 übertragen:**

| Buchungsstelle       | Bezeichnung  | Betrag         | Begründung                    |
|----------------------|--|----------------|-------------------------------|
| 11412.03700000.002   | Dienstgebäude Raumveränderungen  | 15.000,00 €    | Fortsetzung der Baumaßnahme   |
| 11412.03700000.004   | Dienstgebäude - Umsetzung Brandschutzgutachten                                 | 597.496,85 €   | Fortsetzung der Baumaßnahme   |
| 11442.08220000.070   | Betrieb Hardware - Ausbau und Erweiterung Serverlandschaft                     | 25.504,23 €    | Fortsetzung der Beschaffungen |
| 11443.08220000.095   | Datenverarbeitung Software - IT-Security inkl. Zentralisierung der Firewalls   | 4.000,00 €     | Fortsetzung der Beschaffungen |
| 12601.08210000       | Gefahrenabwehr - Erwerb von Betriebsausstattung                                | 18.905,43 €    | Fortsetzung der Beschaffungen |
| 12601.08210000.134   | Gefahrenabwehr - Brandschutz Infrastruktur für die digitale Alarmierung        | 124.230,07 €   | Fortsetzung der Beschaffungen |
| 21512.08260000       | COR plus Bad Dürkheim - Erwerb von beweglichem Vermögen                        | 17.444,63 €    | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 21531.03323000.144   | Realschule plus Haßloch - Erweiterung der ELA Anlage und Ausbau EDV Vernetzung | 60.000,00 €    | Fortsetzung der Baumaßnahme   |
| 21532.08220000       | Realschule plus Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen Geschäftsausstattung | 1.221,86 €     | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 21532.08260000       | Realschule plus Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen                      | 20.553,23 €    | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 21542.08260000       | Realschule plus Weisenheim am Berg - Erwerb von beweglichem Vermögen           | 19.923,03 €    | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 21551.03325000.167   | Realschule plus Lambrecht - Windfanganbau                                      | 50.000,00 €    | Fortsetzung der Baumaßnahme   |
| 21552.08260000       | Realschule plus Lambrecht - Erwerb von beweglichem Vermögen                    | 5.276,62 €     | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 21711.03331000.012.1 | WHG - Überprüfung des Brandschutzes  | 812.377,47 €   | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| 21711.03331000.012.2 | WHG - Sanierung der Dachflächen  | 838,95 €       | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| 21711.03331000.012.3 | WHG - Energetische Sanierung   | 324.175,65 €   | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| 21711.03331000.013   | WHG - Akustikmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle            | 408.970,04 €   | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| 21712.08260000       | WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen  | 20.748,24 €    | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 21721.03332000.017   | Leininger Gymnasium - Sanierung der Sporthalle                                 | 1.179.733,98 € | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| 21722.08260000       | Leininger Gymnasium - Erwerb von beweglichem Vermögen                          | 16.820,03 €    | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 21731.03333000.087   | HAG Haßloch - Umbau zur G 8 Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle     | 533.043,17 €   | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| 21731.09600000.087   | HAG Haßloch - Umbau zur G 8 Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle     | 266.956,83 €   | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| 21731.09600000.106   | HAG Haßloch - Neubau einer Mensa   | 600.000,00 €   | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| 21812.08260000       | IGS Deidesheim - Schulausstattung  | 1.226,02 €     | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 21821.09600000.131.7 | IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm                                 | 30.223,58 €    | Fortsetzung der Baumaßnahme   |
| 21822.08260000       | IGS Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen                                | 18.768,05 €    | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 22112.08260000       | Limburgschule - Erwerb von beweglichem Vermögen                                | 4.358,24 €     | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 22132.08260000       | GWS Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen                                  | 5.573,60 €     | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 22142.08260000       | Hans-Zulliger-Schule - Erwerb von beweglichem Vermögen                         | 2.476,44 €     | Restmittel Schulbudget 2013   |
| 23111.03341000.133   | BBS - Umbau ELA Verkabelung  | 150.000,00 €   | Fortsetzung der Baumaßnahme   |

| Buchungsstelle   | Bezeichnung   | Betrag                | Begründung                    |
|--|---|-----------------------|-------------------------------|
| 23111.09600000.172   | BBS - Erweiterung der Werkstätten   | 20.000,00 €           | Fortsetzung der Baumaßnahme   |
| 23112.08260000.168   | BBS - Erneuerung der Werkstatteinrichtung   | 8.760,90 €            | Fortsetzung der Anschaffungen |
| 54201.04820000.034   | Kreisstraße 4 - Verbesserung der Einmündung L517/L518 in Leistadt                       | 19.317,85 €           | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| 54201.04820000.091   | Kreisstraße 40 - Bestandsausbau eines Teilstücks der K40 von Speyerbrunn nach Erlenbach | 3.118,32 €            | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| 54702.01200000.055   | Finanzierung S-Bahn Rhein Neckar  | 59.032,00 €           | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| 54702.01200000.137   | Ausbauprojekt RHB 2010 - Kreisanteil  | 653.924,69 €          | Fortsetzung Baumaßnahme       |
| <b>übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste)</b> |   | <b>6.100.000,00 €</b> |                               |
| <b>davon Haushaltsausgabereste aus Vorjahren</b>                     |   | <b>3.136.004,03 €</b> |                               |
| <b>davon neu gebildete Haushaltsausgabereste</b>                     |   | <b>2.963.995,97 €</b> |                               |
| <b>übertragene Kreditermächtigungen (Haushaltseinnahmereste)</b>     |   | <b>6.100.000,00 €</b> |                               |



**Anlage 2**  
**Beteiligungsbericht**





# Beteiligungsbericht **2013** des Landkreises Bad Dürkheim



## Inhalt

|   |    |
|---|----|
| Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO .....                          | 3  |
| Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH .....            | 7  |
| Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH.....                             | 21 |
| Beteiligung an der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH .....                      | 33 |
| Beteiligung an der Wohnungsbaugenossenschaft „Bauhilfe“ e.G. Haßloch..... | 43 |
| Beteiligung am Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim.....       | 47 |
| Beteiligung am Kreiskrankenhaus Grünstadt.....                            | 55 |

## 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 mit mehr als 5 % an wirtschaftlichen Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts beteiligt:

| Unternehmen             | Stand<br>31.12.2013 | Anteil am<br>Stammkapital |
|-------------------------|---------------------|---------------------------|
| <b>GML</b>              | 51.200,00 EUR       | 6,25 %                    |
| <b>Rhein-Haardtbahn</b> | 207.737,89 EUR      | 12,50 %                   |
| <b>Staatsbad</b>        | 1.227.240,00 EUR    | 24,49 %                   |

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** beigefügt. Dem Bericht über die Bauhilfe Haßloch liegt deren Jahresabschluss 2012 zu Grunde, da noch keine aktuelleren Zahlen vorlagen.

### **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.

|   |
|---|
| $\text{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} \times 100}{\text{bilanziertes Eigenkapital}}$ |
|---|

#### ◇ **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 Anlagenintensität zeigt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Eine hohe Anlagenintensität 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 Bilanzsumme 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.

|                     |   |
|---------------------|---|
| 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.

|                     |   |
|---------------------|---|
| 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.

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

## **Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH**

# GML

Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH



## Teil I – Unternehmensbeschreibung

|   |  |
|---|--|
| <b>Name des Unternehmens</b>                              | <b>GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH</b><br>Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87<br>67059 Ludwigshafen  |
| <b>Rechtsform</b>   | privatrechtlich  |
| <b>Gegründet</b>  | 1985, Gesellschaftsvertrag vom 18.07.2003,<br>letzte Änderung 29.05.2008.  |
| <b>Wirtschaftsjahr</b>                                    | ist das Kalenderjahr   |
| <b>Stammkapital</b> am Ende des<br>Wirtschaftsjahres 2013 | bislang 819.200,00 €   |
| <b>Veränderungen</b> im Berichtsjahr                      | keine  |
| <b>Gegenstand des Unternehmens</b>                        | Die Behandlung, (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)<br>Verwertung und Entsorgung von Abfällen und<br>Wertstoffen, die Errichtung und der Betrieb von<br>Anlagen zur Behandlung, Verwertung und Ent-<br>sorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Er-<br>bringung abfallwirtschaftlicher Dienstleistungen,<br>die Abgabe des bei der Verbrennung erzeugten<br>Dampfes in unverarbeitetem Zustand an die<br>Technischen Werke Ludwigshafen AG zur Ver-<br>teilung oder zur Erzeugung von Wärme und<br>Strom. |
| <b>Gegenstand des Unternehmens</b>                        | ist eine <i>nicht-wirtschaftliche Betätigung</i> gem.<br>§ 85 Abs. 3 GemO.   |

**Teil II - Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO):**

Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:

|                                 |         |
|---------------------------------|---------|
| 1.) Stadt Ludwigshafen          | 55,63 % |
| 2.) Stadt Worms                 | 6,25 %  |
| 3.) Stadt Speyer                | 6,25 %  |
| 4.) Stadt Frankenthal           | 6,25 %  |
| 5.) Stadt Neustadt / Weinstraße | 6,25 %  |
| 6.) Landkreis Bad Dürkheim      | 6,25 %  |
| 7.) Rhein-Pfalz-Kreis           | 6,25 %  |
| 8.) Landkreis Alzey-Worms       | 6,25 %  |
| 9.) Stadt Mannheim              | 0,62 %  |

**Besetzung der Organe**  
(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)

Für den Landkreis Bad Dürkheim gehören an  
- der *Gesellschafterversammlung*  
Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld  
  
- dem *Aufsichtsrat*  
Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

**Beteiligungen des Unternehmens**  
(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)

Fehlanzeige

**Stand der Erfüllung des  
öffentlichen Zwecks**  
(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)

Sicherstellung des Entsorgungsauftrages  
in der Gegenwart sowie auch für die Zukunft

**Grundzüge des Geschäftsverlaufes**

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

|                      | <u>2013</u>            | <u>2012</u>            |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| Jahresüberschuss:    | 140.647,25 €           | 142.580,56 €           |
| Eigenkapital:        | 9.523.750,30 €         | 9.383.103,05 €         |
| Rückstellungen:      | 911.469,24 €           | 1.059.271,45 €         |
| Verbindlichkeiten:   | 18.999.320,85 €        | 20.973.293,63 €        |
| Anlagevermögen:      | 23.294.284,46 €        | 24.625.168,70 €        |
| Umlaufvermögen:      | 6.112.743,93 €         | 6.782.305,14 €         |
| Rechnungsabgrenzung: | 7.688,00 €             | 8.194,21 €             |
| Bilanzsumme:         | <u>29.434.540,39 €</u> | <u>31.415.668,13 €</u> |

**Bilanz- und Erfolgskennzahlen:**

|                           |        |         |
|---------------------------|--------|---------|
| Eigenkapitalrentabilität: | 1,5 %  | 1,5 %   |
| Eigenkapitalquote:        | 32,4 % | 29,87 % |
| Fremdkapitalquote:        | 56,8 % | 60,9 %  |

**Liquiditätskennzahlen:**

|                         |         |          |
|-------------------------|---------|----------|
| Anlagendeckungsgrad I:  | 40,8 %  | 38,1 %   |
| Anlagendeckungsgrad II: | 122,2 % | 106,62 % |

**Lage des Unternehmens**

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

Das Unternehmen ist finanziell solide und für die künftigen Anforderungen gerüstet.

**Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises**

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO):

Kapitalzuführungen zum Stammkapital: 51.200  
EURO \*)

Zuführung zur Gewinnrücklage: 142.580,56  
EURO \*)

Bürgschaft: 3,5 Mio. Euro

Keine laufenden Zuführungen

**Laufende Gesamtbezüge**

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

entfällt aus datenschutzrechtlichen Gründen

**Teil III - 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 bisherige Bewertung zu ändern.

\*) Die anteilige Zuführungen wurden vom Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim erbracht.

**L A G E B E R I C H T**  
**der Geschäftsführung**  
**der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH**  
**für das Geschäftsjahr 2013**

**1. Allgemeine Branchensituation**

Der Markt der Abfallverbrennungsanlagen ist bereits mehrere Jahre von einer (regional tw. erheblichen) thermischen Überkapazität geprägt. Der Verdrängungswettbewerb, der vor allem zu einem „Preiskampf“ im liberalisierten Gewerbe-Abfallmarkt führt, dauert daher immer noch an. Diese Konkurrenz im liberalisierten Abfallmarkt wirkt sich auch auf den Bereich der Kommunalabfälle aus: Ausschreibungen führen auch dort zu niedrigen „taktischen“ Preisen, die nicht immer kostendeckend sind. Die Situation ist in der Region Südwestdeutschland graduell besser, als in anderen Landesteilen, der Effekt tritt aber auch hier auf. Es ist weiterhin die Einschätzung der Geschäftsführung, dass diese Situation noch andauern wird, bis eine Marktberreinigung durch Außerbetriebnahme veralteter, kleiner, schlecht ausgelasteter oder wenig energieeffizienter Müllheizkraftwerke (bzw. einzelner Verbrennungskessel) stattgefunden hat. Zusätzlich ist die evtl. Außerbetriebnahme von mechanisch-biologischen Abfallbehandlungsanlagen zu beachten, die mit einer ggfs. schlechteren Kostenstruktur im Wettbewerb nicht werden mithalten können. Erst nach einer solchen Marktveränderung können die Preise wieder steigen.

Eine Außerbetriebnahme von thermischen (Teil)Kapazitäten wird durch die EU-Gesetzgebung unterstützt, die von Abfallverbrennungsanlagen eine hohe Energieeffizienz (R1-Wert: >0,60 bzw. >0,65) fordert, wenn sie (weiterhin) als energetische Verwertungsanlagen tätig sein wollen (s. fünfstufige Abfallhierarchie der EU). Mit einem hohen Anteil von ca. 90% Grundauslastung durch eigene Kommunalabfälle und dem sehr hohen R1-Wert von 1,05 (MHKW u. FHKW Ludwigshafen 2013) bzw. 0,95 (MHKW Ludwigshafen 2013) verfügt die GML über eine hervorragende Wettbewerbsposition und kann diese Phase des Wettbewerbs wesentlich besser bestehen, als andere. Trotzdem bleibt die GML nicht gänzlich von diesem Marktgeschehen verschont und muss bezüglich ihres freien Kapazitätsanteils eine teilweise Minderauslastung bzw. Preis- und folglich Umsatz-

sowie Deckungsbeitragseinbußen hinnehmen. Diese gehen aber nicht an die Substanz des Unternehmens!

Die kommunale Abfallwirtschaft in Deutschland entwickelt sich - nicht zuletzt durch gesetzliche Vorgaben - kontinuierlich weiter: Eine zunehmende Differenzierung der Abfallerfassung (Bioabfälle, Wertstoffe) und zusätzliche Gebührenanreize führen dazu, dass die Siedlungsabfallmengen zur energetischen Verwertung im Gesamtmarkt weiter abnehmen werden. Die dadurch planerisch sinkende Auslastung von MHKW-Kapazitäten wurde für die GML durch die vom Aufsichtsrat im Dezember 2011 beschlossene Kooperation mit der ZAK Kaiserslautern ausgeglichen! Diese strategisch äußerst bedeutsame, positive Zukunftsentscheidung wird nun schrittweise umgesetzt: Ab 2015 wird die ZAK zehnte Mitgesellschafterin der GML und damit ihre Restabfälle der GML andienen. Die GML erhält hierdurch ab 2015 zusätzlich ca. 30.000 t/a an kommunalen Restabfällen und ab 2020 zusätzlich ca. 55.000 t/a.

Im Teilmarkt Bioabfälle ist einerseits eine zunehmende Bioabfall-Menge durch Ausweitung der Getrenntsammlung (s.o.) zu erwarten sowie andererseits ein Trend zu beobachten, neben der stofflichen, auch die energetische Nutzung von Bioabfällen durch Vergärung und Biogasnutzung zu forcieren. Im Rahmen der o.g. Kooperation mit der ZAK wurde im Gegenzug zu den Restabfällen die Bündelung der Bioabfallmengen beider Partner und damit der Betrieb einer größeren Vergärungs- und Kompostierungsanlage durch die ZAK („Biomassekompetenz-Zentrum Kapitelta“) beschlossen.

Insgesamt hat die GML damit ihre strategischen „Hausaufgaben“ bereits absolviert und sich im Quervergleich zu anderen Branchenteilnehmern eine hervorragende Position verschafft. Des Weiteren wurde durch diese Entscheidung die schon heute sehr gute Basis für die Fortsetzung des „inhouse-Geschäftsmodells“ der GML weiter verbessert, da die Eigenauslastung der GML-Anlagen nahezu 100% betragen wird und damit der Umsatz der GML von Umsätzen mit ihren Gesellschaftern fast ausschließlich beherrscht wird.

## 2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf im Bioabfallgeschäft ist im Geschäftsjahr 2013 wie in den Vorjahren relativ konstant gewesen und wies keine Besonderheiten auf. Es waren im Biokompostwerk ausschließlich planmäßige Reparatur- und Wartungsarbeiten notwendig. Die der GML von ihren Gesellschaftern Ludwigshafen, Worms, Speyer, Landkreis Bad Dürkheim und Rhein-Pfalz-Kreis und Dritten in 2013 angedienten Bio- und Grünabfallmengen von 39.134 Tonnen sind gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen und wurde zum allergrößten Teil (35.416 Tonnen) im eigenen BKW Grünstadt verwertet; die Übermenge von 3.718 Tonnen wurde extern verarbeitet.

Dagegen war der Betrieb 2013 im Müllheizkraftwerk Ludwigshafen weiterhin erheblich von den Aktivitäten des Brandsanierungsprojektes PHÖNIX (Sanierung und Nachrüstung nach dem Großbrand 2010) geprägt. Wesentliche Inhalte des Projektes PHÖNIX, welches noch bis etwa Ende 2014 andauern wird, sind die Wiedererrichtung des MHKW-Neubunkers in der optimierten „Lückenschluss-Variante“ sowie die Erweiterung der Brandschutzeinrichtungen durch Einbau einer zusätzlichen Sprühflutlöschanlage.

Der Verbrennungsbetrieb im MHKW lief zwar weitgehend konstant; es bestanden jedoch erhebliche Engpässe für die Annahmelogistik, weil baubedingt weiterhin nur der Altbunker des MHKW zur Verfügung stand. Mit 202.179 Tonnen wurde in 2013 im MHKW angesichts dieser Engpässe ein sehr hoher Durchsatz erreicht, der in etwa dem Durchsatz in den Jahren vor dem Großbrand entspricht. Die gesamte Anliefermenge an kommunalen Restabfällen ist mit 172.309 Tonnen leicht angestiegen. Freie Kapazitäten im MHKW konnten markt- bzw. preisbedingt nur teilweise durch zusätzliche Akquisitionen ausgelastet werden.

Insgesamt war in 2013 die folgende Mengenentwicklung in den beiden Geschäftsfeldern der GML im Vergleich zu den Vorjahren zu verzeichnen:

| (Angaben in<br>Tonnen/Jahr)    | 2007    | 2008    | 2009    | 2010    | 2011    | 2012    | 2013    |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Bio- und Grünabfälle</b>    |         |         |         |         |         |         |         |
| GML gesamt                     | 40.980  | 40.469  | 41.521  | 41.372  | 40.135  | 38.830  | 39.134  |
| davon verwertet<br>im BKW      | 34.617  | 36.401  | 35.659  | 37.843  | 36.820  | 34.869  | 35.416  |
| davon verwertet<br>bei Dritten | 6.363   | 4.068   | 5.862   | 3.529   | 3.315   | 3.961   | 3.718   |
| <b>Restabfälle</b>             |         |         |         |         |         |         |         |
| GML gesamt                     | 230.498 | 224.874 | 224.131 | 213.833 | 215.143 | 223.440 | 219.357 |
| davon Gesellschafter           | 187.029 | 182.332 | 183.662 | 181.115 | 179.757 | 171.543 | 172.309 |
| davon verwertet<br>im MHKW     | 213.302 | 208.051 | 203.150 | 151.159 | 129.442 | 192.395 | 202.179 |
| davon verwertet<br>bei Dritten | 17.196  | 16.823  | 20.981  | 62.674  | 85.701  | 31.045  | 17.178  |

Als Konsequenz aus diesen unerwarteten Mengenverschiebungen zwischen Rest- und Bioabfällen wurden in der strategischen Mengenplanung der GML die Restabfallmengen um 6.000 Tonnen pro Jahr nach oben korrigiert und die der Bioabfälle um 4.000 Tonnen pro Jahr reduziert.

### 3. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft stellt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2013 in den wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 1.981 T€ auf 29.435 T€ (-7%) gesunken. Das Umlaufvermögen sank um 670 T€ auf 6.112 T€ (-11%). Die liquiden Mittel sind im Vergleich zu 2012 um 402 T€ auf 2.173 T€ gesunken. Weiterhin sind die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände von 1.858 T€ auf 1.590 T€ (17%) gesunken. Auf der Passivseite

erhöht sich das Eigenkapital um 141 T€ auf 9.524 T€ (+2%). Abgenommen haben die Verbindlichkeiten um 1.975 T€ auf 18.999 T€ (-11%). Bei den Rückstellungen ist eine Abnahme von 148 T€ auf 911 T€ (-16%) festzustellen. Die Umsatzerlöse beliefen sich im Geschäftsjahr 2013 auf 24.618 T€; der Gesamtaufwand auf 24.477 T€.

Insgesamt weist die GML damit einen Jahresüberschuss nach Steuern von 141 T€ aus. Dieser Jahresüberschuss wird zur Einstellung in die Gewinnrücklage und damit zur Erhöhung der Eigenkapitalquote vorgeschlagen.

| (Angaben in T€ bzw. %;<br>p.M. = pro Mitarbeiter) | 2006    | 2007    | 2008    | 2009    | 2010    | 2011    | 2012    | 2013    |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Ertragslage</b>                                |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Umsatz p.M.                                       | 1.730,9 | 1.819,5 | 1.818,6 | 1.886,6 | 2.058,5 | 2.587,7 | 1.821,7 | 1.588,2 |
| Personalaufwand p.M.                              | -47,4   | -55,3   | -55,8   | -55,0   | -58,9   | -63,2   | -64,5   | -71,1   |
| Betriebsergebnis p.M.                             | 137,3   | 167,8   | 94,6    | 80,4    | 82,2    | 87,7    | 66,1    | 64,4    |
| Eigenkapitalrentabilität                          | 11,4%   | 11,2%   | 1,84%   | 1,1%    | 0,8%    | 1,3%    | 1,5%    | 1,5%    |
| <b>Vermögensaufbau</b>                            |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Anlagenintensität                                 | 82,6%   | 86,7%   | 86,9%   | 86,1%   | 77,3%   | 77,0%   | 78,4%   | 79,2%   |
| <b>Anlagenfinanzierung</b>                        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Anlagendeckung I                                  | 26,2%   | 29,8%   | 28,2%   | 28,2%   | 31,1%   | 35,0%   | 38,1%   | 40,8%   |
| <b>Kapitelausstattung</b>                         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Eigenkapitalquote                                 | 21,7%   | 25,9%   | 24,4%   | 24,2%   | 24,0%   | 26,9%   | 29,9%   | 32,4%   |
| <b>Liquidität</b>                                 |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Liquiditätsgrad I                                 | 77,8%   | 99,9%   | 14,2%   | ---     | 18,8%   | 24,0%   | 62,8%   | 48,3%   |

#### 4. Personalentwicklung

Am 31.12.2013 waren in der GML neben dem Geschäftsführer insgesamt 11,5 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter per TVÖD-Arbeitsvertrag unbefristet beschäftigt. Die Personalstärke ist damit stabil. Eine weitere Mitarbeiterin ist derzeit noch befristet bis Ende 2014 eingestellt; hier ist über eine Entfristung im Rahmen der Planung 2015 ff. zu entscheiden. Zusätzlich befanden sich zwei Auszubildende in der Ausbildung zur Kauffrau für

Büromanagement. Die GML bildet damit weiterhin über den eigenen Bedarf hinaus aus. Als temporäre Ergänzung per Dienstleistungsvertrag bis 2015 ist die Personalkapazität im Projekt PHÖNIX durch Ingenieure des Projektsteuerers Convis aufgestockt.

| Personenjahre          | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Geschäftsführung       | 1    | 1    | 1    | 1    | 1    | 1    | 1    | 1    |
| TVÖD-Angestellte       | 12   | 12   | 11   | 11   | 11   | 11,5 | 11,5 | 11,5 |
| befristete Angestellte |      |      |      |      |      | 1    | 1    | 1    |
| Auszubildende          | 2    | 1    | 2    | 2    | 2    | 1    | 2    | 2    |

## 5. Unternehmensentwicklung und Chancen

Neben dem Kerngeschäft der GML (Betrieb der beiden Anlagen MHKW Ludwigshafen und BKW Grünstadt) ist derzeit die mit Abstand wesentliche Maßnahme zur Unternehmensentwicklung die erfolgreiche, das heißt zeit-, qualitäts- und budgetgerechte Fortsetzung des Projektes PHÖNIX bis Ende 2014 und die Schlussabwicklung (Restbautätigkeiten und Dokumentation) aller Projekte in 2015. Operativ umzusetzen sind von PHÖNIX noch die Teilprojekte „Wiederrichtung Neubunker (Lückenschlussvariante)“ und „Sprühflutlöschanlage“.

Dieses Ziel ist damit verknüpft, einen möglichst hohen Kostendeckungsgrad der Versicherung zu erreichen. Bisher wurde in den Geschäftsjahren 2010 bis 2013 ein Schadensvolumen von etwa 20 Mio. € mit der Versicherungskammer Bayern (VKB) abgewickelt. Dieses geschah mit einem sehr hohen Kostendeckungsgrad für die GML von über 97%. Inwieweit dieser hohe Deckungsgrad auch für die Restforderungen der GML für die beiden o.g. im Bau befindlichen Projekte übertragbar ist, bleibt den Verhandlungen in 2014 und 2015 vorbehalten. Zur Wahrung der diesbezüglichen Chancen der GML wurde ein ausgewiesener Versicherungs-Anwalt der Sozietät CMS Hasche Sigle, Köln beauftragt, die Rechts- und Forderungsposition der GML zu prüfen und zu vertreten (s. Risiken).

Ein weiteres wichtiges Projekt zur externen Unternehmensentwicklung ist die Umsetzung der vorbereitenden Themen zur Kooperation mit der ZAK ab 2015. Die diesbezüglichen

Themen „gesellschaftsrechtlicher Beitritt der ZAK“, „gekoppelte Bioabfall- und Restabfalltransporte“, „Zukunftsaufgaben BKW Grünstadt“ und „Bioabfall-Umladung Süd“ befinden sich alle in der operativen Bearbeitung.

Intern war der Abschluss der Einführung des GML-Controllingsystems zum Instandhaltungs- und Reparaturaufwand und zu den Investitionen in beide Anlagen eine wesentliche Maßnahme der internen Unternehmensentwicklung in 2013. Hierbei spielt insbesondere die Schnittstelle zu den TWL eine große Rolle, da an diese ein jährliches Aufwandsbudget von ca. 10 Mio. € und ein jährliches Investitionsbudget von ca. 0,8 Mio. € treuhänderisch übergeben ist.

Die seit 2010 intensivierte, transparente Öffentlichkeitsarbeit, bei der neben den Entsorgungsfunktionen der GML vor allem die Nutzeffekte eines MHKW, wie „Energie aus Abfall“ und „Klimaschutz“ forciert wurden, zeigt Wirkung. Das Interesse der Öffentlichkeit an der GML ist mit ca. 150 Besuchergruppen in 2013 hoch. Das GML-Image wurde so verbessert und die Akzeptanz in Bevölkerung und direktem Umfeld ist hierdurch weiter gewachsen.

### **6. Risiken der zukünftigen Entwicklung**

Risiko im Kerngeschäft Abfallverbrennung der GML ist insbesondere der zu erwartende Mengenrückgang durch Ausbau der kommunalen Getrenntsammlung und durch demographische Effekte. Diesem Risiko wurde bereits durch die getroffene Entscheidung zur Kooperation mit der ZAK ab 2015 erfolgreich entgegengewirkt. Bis 2015 wird jedoch das Zusatzgeschäft durch die energetische Verwertung von Drittmengen und damit die Deckungsbeiträge durch den Preisdruck vermutlich rückgängig sein.

Das größte zurzeit zu thematisierende Unternehmensrisiko ist die noch offene Forderungssituation der GML ggü. der VKB. Für die Wiedererrichtung des Neubunkers wurde mit der VKB ein sog. „fiktives Erstattungsverfahren“ vereinbart, da die von der VKB zu erstattende Wiedererrichtung des Neubunkers (incl. behördlicher Auflagen) durch die GML nicht realisiert wird, sondern die optimierte Variante „Lückenschluss“. GML hat hier in 2013

einen Erstattungsbetrag von ca. 4 Mio. € angemeldet. VKB hat bisher lediglich ca. 1 Mio. € plus den noch zu bestimmenden Gebäudeinhalt (evtl. ca. 0,5 Mio. €) anerkannt, sodass derzeit eine Lücke von 2,5 bis 3 Mio. € zwischen beiden Positionen besteht. Die GML hat mit der Beauftragung des Versicherungs-Anwaltes von CMS Hasche Sigle und der Beauftragung einer noch detaillierteren Kostenplanung für den Nachweis ggü. der VKB Vorsorgemaßnahmen zur Wahrung der GML-Interessen getroffen. Die Diskussionen des Jahres 2014 werden in Abstimmung mit dem Aufsichtsrat zeigen, ob hier durch ein abschließendes Sachverständigen-Verfahren lt. den Versicherungsbedingungen oder auf dem Klageweg eine Einigung erzielt werden kann.

Derzeit ebenfalls strittig ist die Erstattung der von der Aufsichtsbehörde per nachträglicher Anordnung nach dem Bundes-Immissionsschutz-Gesetz geforderten Nachrüstung einer Sprühflutlöschanlage. Diese Anlage ist mit externer Löschwasserbevorratung, Pumpen, Löschwasserleitung, Verteilerstation und Sprinkler mit 5-6 Mio. € Investitionssumme projektiert. Die VKB hat die Kostenübernahme dem Grunde nach bisher abgelehnt, eine evtl. Kostenbeteiligung der VKB von ca. 1 Mio. € aber in den Raum gestellt. Die GML-Position ist die Einforderung der vollen Kostenübernahme, da es sich um eine behördliche Auflage für die Wiederinbetriebnahme handelt. Die rechtliche Bearbeitung für diesen Fall wurde ebenfalls dem Versicherungsanwalt der Sozietät CMS Hasch Sigle übertragen.

Neben diesen beiden Themen ist noch eine Summe von ca. 0,5 Mio. € Projektsteuerungskosten der GML mit der VKB strittig.

Um eine Risikovorsorge für die GML bei nicht 100%iger Erfolgsquote zu treffen, hatte die Geschäftsführung dem Aufsichtsrat bzw. den GML-Gesellschaftern in der Dezembersitzung 2013 die hälftige Einstellung der Umlagerückerstattung 2013 von ca. 2 Mio. € in die Gewinnrücklage empfohlen. Diesem Vorschlag wurde nicht entsprochen, es wurde aber im Sitzungsprotokoll festgehalten, dass die Gesellschafter die GML bei evtl. eintretendem Bedarf mit den erforderlichen Finanzmitteln ausstatten werden.



## **Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH**

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO  
Geschäftsjahr 2012  
Teil 1  
für alle Unternehmen und Einrichtungen

|   |   |
|---|---|
| Name des Unternehmens   | Rhein-Hardtbahn GmbH  |
| Rechtsform  | Privatrechtlich<br>Gesellschaft mit beschränkter Haftung  |
| Gegründet am  | 12.07.1911  |
| Der derzeitige Gesellschaftsvertrag datiert vom   | 30.01.1992  |
| Wirtschaftsjahr ist<br>Stammkapital am Ende des Wirtschafts-jahres<br>Veränderungen im Berichtsjahr | das Kalenderjahr<br><br>1.661.698,61 €<br>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. Gönnheim mit                    | 5.982,11 € = 0,36 %   |

|   |  |
|---|--|
| <p><i>Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) im Berichtsjahr 2011</i></p> | <p>Aufsichtsrat:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Klaus Dillinger<br/>Baudezernent<br/>Vorsitzender des Aufsichtsrats</li><li>2. Erhard Freunsch (bis 03.06.2013)<br/>Baudezernent<br/>Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrats</li><li>3. Hans-Ulrich Ihlenfeld (ab 03.06.2013)<br/>Landrat<br/>Stellvertretender Vorsitzender</li><li>4. Dr. Christian Beilmann<br/>Diplom- Physiker</li><li>5. Stefan Beyer<br/>Elektriker</li><li>6. Dr. Bernhard Braun<br/>Stadtrat</li><li>7. Ruth Geis<br/>Steuerfachfrau</li><li>8. Clemens Körner<br/>Landrat</li><li>9. Wolfgang Lutz<br/>Bürgermeister</li><li>10. Marie- Luise Klein<br/>Bürgermeisterin</li><li>11. Helmut Rentz<br/>Ortsbürgermeister</li><li>12. Stefan Röth (bis einschl. 18.11.2013; ein Nachfolger ist noch nicht gewählt)<br/>Stadtrat</li><li>13. Anke Simon<br/>Bankkauffrau</li><li>14. Andreas Schmidt<br/>Triebwagenführer</li><li>15. Manfred Schwarz<br/>Dipl.- Ing. (FH) für Verfahrenstechnik</li><li>16. Hans- Walter Zöllner<br/>Selbständiger Elektromeister</li></ol> <p><b>Geschäftsführung:</b><br/>Dr.-Ing. Hans-Heinrich Kleuker<br/>Dr.-Ing. Reiner Lübke</p> |
|---|--|

## Anlage 2 zum Jahresabschluss 2013

|   |   |
|---|---|
| Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)                                      | das Unternehmen ist beteiligt an<br><br>Rhein-Neckar Verkehr GmbH, Mannheim (RNV)<br>Beteiligung: 2,42%<br>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 | Mit Wirkung zum 01. Oktober 2009 wurde die Verpflichtung zur Durchführung des Schienenpersonennahverkehrs auf die RNV GmbH übertragen. Die RHB ist weiterhin Infrastruktureigentümer und verantwortlich für die zukunftsorientierte Erhaltung und den Ausbau der Anlagen. |
| Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)                                     | siehe Anlage 1:<br>Lagebericht (Auszug aus dem Prüfungsbericht 2013)  |
| Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)   | siehe Anlage 2:<br>Auszug aus dem Prüfungsbericht 2013  |
| Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)                                       | 1. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde zugeführt<br>2. Kapital in Höhe von 0,00 € 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:<br>2013: 0,00 €<br>2012: 0,00 €<br>2011: 0,00 €<br>Verlustausgleich der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim<br>2013: 0,00 €<br>2012: 0,00 €<br>2011: 50.375,00 €                              |
| Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)   | Geschäftsführung<br>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 | <p>Zu § 85 Abs. 1 Nr. 1:<br/>Hierzu sind unter dem Stichwort "Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks" die notwendigen Angaben erfolgt</p> <p>Zu § 85 Abs. 1 Nr. 2:<br/>Hierzu sind unter dem Stichwort "Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft" die notwendigen Angaben erfolgt</p> <p>Zu § 85 Abs. 1 Nr. 3:<br/>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherigen Bewertungen zu ändern</p> |
|--|--|

**Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht**

|  |                       |
|--|-----------------------|
| 1. Rentabilität<br>Eigenkapitalrentabilität<br>Cash-Flow             | -1,6%<br>871.308,25 € |
| 2. Vermögensaufbau<br>Anlagenintensität<br>Intensität Umlaufvermögen | 78,65%<br>21,33%      |
| 3. Anlagenfinanzierung<br>Anlagendeckung I<br>Anlagendeckung II      | 33,94%<br>86,35%      |
| 4. Kapitalausstattung<br>Eigenkapitalquote<br>Fremdkapitalquote      | 26,7%<br>73,3%        |
| 5. Liquidität<br>Liquiditätsgrad I<br>Liquiditätsgrad III            | 63,28%<br>66,49%      |

**RHEIN-HAARDTBAHN-GESELLSCHAFT  
MIT BESCHRÄNKTER HAFTUNG  
Bad Dürkheim**

**Lagebericht für das Geschäftsjahr 2013**

**Allgemeine Angaben**

Die Rhein-Haardtbahn-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Bad Dürkheim, – nachfolgend RHB genannt – ist ein 54 prozentiges Tochterunternehmen der Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft, Ludwigshafen am Rhein – nachfolgend TWL – genannt. In Höhe von 0,36 Prozent bis 19,00 Prozent sind weiterhin verschiedene Umlandgemeinden an der RHB beteiligt.

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

Zum 01. Oktober 2009 sind die Verkehrskonzessionen von der RHB auf die RNV übergegangen. Seit diesem Zeitpunkt erhält die RNV die Beförderungseinnahmen für den Fahrbetrieb auf der RHB Strecke Bad Dürkheim – Ludwigshafen/Oggersheim. Die RHB überlässt ihr Personal der RNV und erhält dafür Erträge aus der Arbeitnehmerüberlassung, die sich am Tarifgefüge der RNV orientieren. Weiterhin ist die RHB Eigentümerin der Infrastruktur und erhält dafür Trassenentgelte.

Zwischen der RNV und der RHB besteht ein Verrechnungsvertrag, der einen Ausgleich der bei der RHB entstehenden höheren Personalkosten im Verhältnis zum Überlassungsentgelt, ohne Kosten für Mitarbeiter in der Freizeitphase der Altersteilzeit, regelt, sowie ein zusätzliches Entgelt in Höhe von jährlich 307 Tsd. Euro für die Infrastrukturüberlassung vorsieht.

**Geschäftsverlauf**

Aus Sicht der Geschäftsführung ist die Geschäftsentwicklung als zufriedenstellend zu bewerten.

## **Ertragslage**

Die Umsätze sind gegenüber dem Vorjahr (1.656 Tsd. Euro) um 343 Tsd. Euro auf 1.313 Tsd. Euro gesunken, was im Wesentlichen auf die nicht erfolgte Abrechnung aus dem Verrechnungsvertrag zurückzuführen ist. Der Verzicht auf die Abrechnung erfolgte, da aufgrund von Erträgen aus Anlagenabgang sowie sinkenden Personalkosten das Ziel, ein ausgeglichenes Ergebnis zu erzielen, ohne die Abrechnung, die zu Lasten der RNV GmbH gegangen wäre, nahezu erreicht werden konnte.

Die Vermietung des Betriebshofs und der Fahrzeuge wurde zum 01. Oktober 2008 auf einen symbolischen Betrag von 1,00 Euro jährlich festgelegt. Die Erträge aus der Personalüberlassung betragen 682 Tsd. Euro ohne den Verrechnungsvertrag zwischen der RNV GmbH und der RHB GmbH und sind damit gegenüber dem Vorjahr (1.019 Tsd. Euro) aufgrund der Nichtabrechnung des Verrechnungsvertrages gesunken. Ohne Berücksichtigung des Verrechnungsvertrages sind die Erträge aus Personalüberlassung auf Grund des Personalabbaus ebenso leicht rückläufig (682 Tsd. Euro; i. Vj. 719 Tsd. Euro). Die Einnahmen aus der Vermietung der Infrastruktur betragen inklusive des Verrechnungsvertrags mit der RNV GmbH 631 Tsd. Euro (i. Vj. 637 Tsd. Euro).

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um 135 Tsd. Euro auf insgesamt 669 Tsd. Euro (i. Vj. 534 Tsd. Euro) gestiegen. Das Jahr 2013 enthält einen Ertrag aus Anlagenabgang in Höhe von 153 Tsd. Euro aus einem Baulandumlegungsverfahren.

Die Materialaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr (6 Tsd. Euro) um 4 Tsd. Euro auf 2 Tsd. Euro gesunken.

Der Personalaufwand reduzierte sich um 98 Tsd. Euro auf 999 Tsd. Euro, der Jahresdurchschnitt der Beschäftigten hat sich um 2 auf 19 vermindert. Zum 1. September 2013 erfolgte gemäß geltendem Tarifvertrag eine Tarifierhöhung von 80 Euro monatlich, zusätzlich wurde im Mai 2013 eine Einmalzahlung in Höhe von 500 Euro gezahlt.

Gegenüber dem Vorjahr (755 Tsd. Euro) bleiben die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen mit 758 Tsd. Euro nahezu konstant.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sanken leicht um 12 Tsd. Euro auf 211 Tsd. Euro und betreffen im Wesentlichen die Verwaltungsumlage seitens der Gesellschafterin TWL AG in Höhe von 143 Tsd. Euro.

Das Zinsergebnis ist geprägt durch die Zinsaufwendungen für langfristige Darlehen von Kreditinstituten (69 Tsd. Euro; i. Vj. 59 Tsd. Euro). Die Zinsaufwendungen betragen insgesamt 85 Tsd. Euro (i. Vj. 87 Tsd. Euro).

Der Jahresfehlbetrag beträgt 48 Tsd. Euro (i. Vj. Jahresüberschuss 45 Tsd. Euro).

## **Vermögenslage**

Das Anlagevermögen hat sich um 381 Tsd. Euro auf 8.600 Tsd. Euro insbesondere durch höhere Investitionen gegenüber den Abschreibungen erhöht (i. Vj. 8.219 Tsd. Euro). Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 78,7 Prozent (Anlagenintensität; Vorjahr 87,1 Prozent).

Die Investitionen in Sachanlagen im Berichtsjahr in Höhe von 1.249 Tsd. Euro betrafen die zentrale Leitstelle (37 Tsd. Euro), Erneuerung von Gleisanlagen (62 Tsd. Euro) sowie eine Abschlagszahlung für das Projekt „RHB 2010“ (1.150 Tsd. Euro).

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen im Wesentlichen die RNV GmbH und resultieren aus der Überlassung von Arbeitnehmern. Der Finanzmittelbestand beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 1.995 Tsd. Euro (i. Vj. 1.069 Tsd. Euro).

Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert 1.662 Tsd. Euro.

Das Eigenkapital weist eine Höhe von 2.919 Tsd. Euro (i. Vj. 2.967 Tsd. Euro) aus, die Eigenkapitalquote liegt bei 26,7 Prozent (Vorjahr 31,5 Prozent).

Die sonstigen Rückstellungen liegen mit 278 Tsd. Euro rund 103 Tsd. Euro unter dem Vorjahreswert von 381 Tsd. Euro. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf die Abnahme der Altersteilzeitrückstellungen zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich tilgungsbedingt auf 1.179 Tsd. Euro (i. Vj. 1.265 Tsd. Euro) verringert. Die angepasste Fremdkapitalquote (definiert als Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Relation zur Bilanzsumme) verringert sich leicht auf 10,8 Prozent (Vorjahr 13,4 Prozent).

In den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind ausschließlich im Voraus geleistete Zuschüsse für das Projekt RHB 2010 in Höhe von 1.494 Tsd. Euro enthalten. Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ebenfalls maßgeblich durch einen Zuschuss zum Projekt RHB 2010 seitens des Landes Rheinland-Pfalz in Höhe von 825 Tsd. Euro geprägt.

### **Finanzlage**

Bei einem Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von -58 Tsd. Euro, einem Cash Flow aus der Investitionstätigkeit von 1.070 Tsd. Euro sowie einem Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit von -86 Tsd. Euro ist der Finanzmittelbestand insgesamt von 1.069 Tsd. Euro auf 1.995 Tsd. Euro gestiegen.

Die unterjährige Finanzierung erfolgt durch die Verrechnungsverträge mit der RNV GmbH. Die bestehenden Kredite sind durch eine Ausfallbürgschaft der Stadt Ludwigshafen gedeckt.

Die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage der RHB ist aus Sicht der Geschäftsführung im Rahmen des ÖPNV zufriedenstellend.

### **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 bereits im Jahr 2010 gesondert untersucht. Die Risiken aus diesen Transaktionen werden seither im Rahmen des Risikomanagements kontinuierlich überwacht. Im Jahre 2013 haben sich für die RHB aus diesen Transaktionen derzeit keine besonderen Risiken wegen einer Verschlechterung der Bonität oder einer etwaigen Insolvenz der an den Transaktionen beteiligten Bank ergeben. Im Falle einer vorzeitigen Vertragsbeendigung können für die RHB Währungs- und Zinsänderungsrisiken auftreten.

Beihilferelevante Tatbestände nach Artikel 107 AEUV (Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union), insbesondere zugunsten öffentlicher Unternehmen, werden im Rahmen der internen Kontrollsysteme regelmäßig überprüft. Sachverhalte, die nach dem EU-Recht unzulässige Beihilfen zum Gegenstand haben, sind nicht gegeben.

Aufgrund des neuen Vertragskonstruktes mit der RNV GmbH werden die bei RHB entstehenden Risiken, die im Rahmen der Erbringung der Verkehrsleistung entstehen, durch die RNV abgebildet. Alle Risiken der RNV GmbH werden dem zentralen Risikomanagement des TWL-Konzerns gemeldet. Die Risiken, die im Wesentlichen die Infrastruktur, das rollende Material und die Betriebsanlagen betreffen, werden im Risikomanagement des TWL-Konzerns gemeldet und bearbeitet. Sie werden im Detail kontinuierlich dem Aufsichtsrat durch die Geschäftsführung gemeldet.

Für das Geschäftsjahr 2014 sind neben den Investitionen für den Betriebshof (70 Tsd. Euro) und Gleisanlagen (175 Tsd. Euro) Investitionsausgaben für das Projekt „RHB 2010“ geplant (3.300 Tsd. Euro), die im Wesentlichen Investitionen in Gleisanlagen, Gleichrichterunterwerke, Zugsicherungsanlagen und Fahrleitungen beinhalten. Zur Finanzierung des Projektes haben sich die Gesellschafter auf folgende Kostenübernahme geeinigt: TWL AG 43,0 Prozent, Landkreis Rhein-Pfalz 15,2 Prozent sowie Stadt und Landkreis Bad Dürkheim 41,8 Prozent.

Durch die Übertragung der operativen Aufgaben der RHB auf die RNV GmbH erzielt die Gesellschaft lediglich noch Erträge aus der Vermietung der Infrastruktur und aus der Personalüberlassung. Ergänzt werden diese durch Erträge aus dem Verrechnungsvertrag mit der RNV GmbH, so dass ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis bei der RHB entsteht. Dieses ist durch die Gesellschafter der RHB auszugleichen. Durch Gesellschafterbeschluss vom 25. August 2009 wird mit der Wirkung ab dem Geschäftsjahr 2010 das Jahresergebnis in Abweichung zum Gesellschaftervertrag wie folgt aufgeteilt: TWL AG 32,1 Prozent, Landkreis Rhein-Pfalz 18,1 Prozent, Stadt und Landkreis Bad Dürkheim 49,8 Prozent, wobei die Umlandgemeinden ihren Anteil an einem Verlust als Folge der Finanzierungsvereinbarung direkt an die RNV GmbH zahlen.

Aus der Umsetzung von „RNV 2009“ und dem neuen strategischem Projekt der RNV „Weiter erfolgreich“ ergeben sich Chancen im Bereich der Hebung von Synergieeffekten im Konstrukt der RNV GmbH, den hier der operative Betrieb im städteübergreifenden ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr) realisieren kann.

Aus heutiger Sicht sind keine den Bestand des Unternehmens gefährdende oder sonstige Risiken erkennbar, die die Vermögens-, die Finanz- und die Ertragslage der RHB wesentlich beeinflussen könnten.

## Ausblick

Nach dem Wirtschaftsplan für 2014 ergibt sich bei einer Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von 2.307 Tsd. Euro ein ausgeglichenes Jahresergebnis. Für das Jahr 2015 wird nach dem derzeitigen Wirtschaftsplan mit einer Gesamtleistung von 2.557 Tsd. Euro und einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet. Der von den Umlandgemeinden zu tragende Anteil ist – bis auf die Sonderfinanzierung des Investitionsprojekts „RHB 2010“ – über die Finanzierungsvereinbarung mit der RNV GmbH abgegolten. Der Verrechnungsvertrag zwischen RHB und RNV GmbH wurde Ende 2013 mit Wirkung ab Januar 2014 neu aufgestellt, wobei dies keine Auswirkung auf das erwartete Ergebnis hat. Wir machen allerdings darauf aufmerksam, dass das tatsächliche Ergebnis wesentlich von den Planungserwartungen abweichen kann.

Bad Dürkheim, 28. Februar 2014

Die Geschäftsführung



Dr.-Ing. Hans Heinrich Kleuker



Dr.-Ing. Reiner Lübke

**2 GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN****Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung**

Aus dem Jahresabschluss und dem Lagebericht der Geschäftsführung sowie den sonstigen geprüften Unterlagen heben wir folgende Aspekte hervor, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft von besonderer Bedeutung sind:

- Zum 1. Oktober 2009 sind die Verkehrskonzessionen von der RHB auf die Rhein-Neckar-Verkehr GmbH, Mannheim (RNV) übergegangen. Seit diesem Zeitpunkt erhält die RNV die Beförderungseinnahmen für den Fahrbetrieb auf der RHB Strecke Bad Dürkheim – Ludwigshafen/Oggersheim. Die RHB überlässt ihr Personal der RNV und erhält dafür Erträge aus der Arbeitnehmerüberlassung, die sich am Tarifgefüge der RNV orientieren. Weiterhin ist die RHB Eigentümerin der Infrastruktur und erhält dafür Trassenentgelte.
- Zwischen der RNV und der RHB besteht ein Verrechnungsvertrag, der einen Ausgleich der bei der RHB entstehenden höheren Personalkosten im Verhältnis zum Überlassungsentgelt, ohne Kosten für Mitarbeiter in der Freizeitphase der Altersteilzeit, regelt, sowie grundsätzlich ein zusätzliches Entgelt in Höhe von jährlich TEUR 307 für die Infrastrukturüberlassung vorsieht.
- Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr (TEUR 1.656) um TEUR 343 auf TEUR 1.313 leicht gesunken. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2013 die sogenannten Rucksackkosten, die ihr gemäß Verrechnungsvertrag mit der RNV GmbH vom 30. September 2010 zugestanden hätten, nicht an die RNV GmbH weiterbelastet hat. Aufgrund von Sondereffekten aus dem Abgang von Anlagevermögen (TEUR 153) und rückläufigen Personalkosten konnte das angestrebte Jahresergebnis ohne die Weiterbelastung der Rucksackkosten nahezu erzielt werden. Die Vermietung des Betriebshofs und der Fahrzeuge wurde zum 1. Oktober 2008 auf einen symbolischen Betrag von je EUR 1,00 jährlich festgelegt.
- Der Jahresfehlbetrag beträgt TEUR 48 (Vorjahr Jahresüberschuss TEUR 45).
- Für das Projekt „RHB 2010“ erhielt die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2013 Finanzierungsmittel von den Gesellschaftern in Höhe von TEUR 1.494 und vom Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur Rheinland-Pfalz in Höhe von TEUR 825. Gleichzeitig wurden in 2013 bereits geleistete Anzahlungen und Investitionen in Anlagen im Bau in Höhe von TEUR 1.150 geleistet. Dadurch erhöhte sich das Anlagevermögen bei Abschreibungen von TEUR 758 um TEUR 381 auf TEUR 8.600. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 78,7 % (Anlagenintensität; Vorjahr 87,1%). Die erhaltenen Zuschüsse wurden unter den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (TEUR 1.494) und den Sonstigen Verbindlichkeiten (TEUR 825) ausgewiesen, da das Projekt „RHB 2010“ zum 31. Dezember 2013 noch nicht beendet war. Die liquiden Mittel erhöhten sich in diesem Zusammenhang von TEUR 1.069 auf TEUR 1.995 zum 31. Dezember 2013.

- Die Geschäftsführung sieht derzeit keine den Bestand des Unternehmens gefährdende oder sonstige Risiken, die die Vermögens-, die Finanz- und die Ertragslage der RHB wesentlich beeinflussen könnten.
- Die Gesellschaft erwartet für das Geschäftsjahr 2014 eine Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von TEUR 2.307 und für das Wirtschaftsjahr 2015 eine Gesamtleistung von TEUR 2.557 bei jeweils ausgeglichenen Jahresergebnissen. Der von den Umlandgemeinden zu tragende Anteil ist – bis auf die Sonderfinanzierung des Investitionsprojekts „RHB 2010“ – über die Finanzierungsvereinbarung mit der RNV abgegolten. Die Geschäftsführung macht allerdings darauf aufmerksam, dass das tatsächliche Ergebnis wesentlich von den Planungserwartungen abweichen kann.

Zusammenfassend stellen wir entsprechend § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB fest, dass wir die Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung, insbesondere die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und die Beurteilung der künftigen Entwicklung des Unternehmens, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben, als realistisch ansehen.

Ergänzend verweisen wir zur Lagebeurteilung auf unsere Ausführungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses der Gesellschaft in Abschnitt 4.2 unseres Berichts.

## **Beteiligung an der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH**

## Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2013

**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             | 31.03.2003   |
| 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*

**Aufsichtsrat:**  
 Ministerialdirigentin Anette Schürmann  
 Vorsitzende  
 Regierungsdirektorin Nivcole Dawood-Klein  
 stellv. Vorsitzende  
 Regierungsrat Walter Greuloch  
 Bürgermeister Wolfgang Lutz  
 Kreisbeigeordneter Erhard Freunsch  
 (bis 14.05.2013)  
 Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld  
 (ab 14.05.2013)

|   |  |
|---|--|
|   | <p><b>Gesellschafterversammlung:</b><br/> Für das Land Rheinland-Pfalz:<br/> Steffen Lange -MdF-<br/> Für die Stadt Bad Dürkheim:<br/> Peter Gauweiler, OVR r<br/> Für den Landkreis Bad Dürkheim:<br/> Elke Thomas, KOVRin</p> <p><b>Geschäftsführer:</b><br/> Ulrich Bülow</p> |
| 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. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)                                     | Dto.   |
| 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<br>siehe Lagebericht  |
|  | Zu § 85 Abs. 1 Nr. 2<br>Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit des Landkreises durch das Unternehmen ist derzeit nicht abzusehen |
|  | Zu § 85 Abs. 1 Nr. 3<br>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.                                       |

**Kennzahlenanalyse**

|  |    | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|----|-------------|-------------|
| <b>Vermögenslage</b>                         |    |             |             |
| Anlagenintensität                            | %  | 44,6        | 92,5        |
| Anlagendeckung I                             | %  | 18,6        | 33,7        |
| Anlagendeckung II                            | %  | 52,1        | 62,3        |
| Abnutzungsgrad des Anlagevermögens           | %  | 82,3        | 78,2        |
| working capital                              | T€ | -1.174      | -1.101      |
| <b>Finanzlage</b>                            |    |             |             |
| Cashflow                                     | T€ | -896        | -828        |
| Eigenkapitalquote                            | %  | 8,3         | 31,2        |
| Fremdkapitalquote (Verschuldungsquote)       | %  | 91,7        | 68,8        |
| Finanzmittelfonds                            | T€ | 68          | 135         |
| <b>Ertragslage</b>                           |    |             |             |
| Betriebsergebnis (operatives Ergebnis)       | T€ | -1.031      | -930        |
| Eigenkapitalrentabilität                     | %  | -282,2      | -96,0       |
| Umsatzrentabilität                           | %  | -124,3      | -89,2       |
| Materialaufwandsquote                        | %  | 52,0        | 49,3        |
| Personalaufwandsquote                        | %  | 90,5        | 92,7        |
| EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Ertragsteuern) | T€ | -1.293      | -957        |

Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

## **Lagebericht**

### **für das Geschäftsjahr 2013**

#### **I. Geschäftsverlauf**

##### **1. Geschäftsentwicklung**

Im Bereich der konventionellen Kurmittel ( Badeanwendungen, Massagen, Lymphdrainage ) ist gegenüber dem Vorjahr ein weiterer Rückgang der Anwendungen festzustellen.

Einer der Ursachen liegt an dem immer zurückhaltenderen Verschreibungsverhalten der Ärzte. Insbesondere an den Quartalsenden ist festzustellen, dass die Praxen geschlossen sind und keine Rezepte abgegeben werden.

Die Anzahl der klassischen Anwendungen bewegt sich mit ca. 14.000 Anwendungen um 1.000 Anwendungen unter dem Vorjahresniveau. Der Anteil der Privatpatienten beträgt in diesem Segment ca. 20 %.

Im Wellness - Bereich wurden im Geschäftsjahr 2013 2.399 Anwendungen abgegeben (Vorjahr: 2684 ) und 2.781 verkauft (Vorjahr: 3119). Der gesamte Wellness – Bereich weist damit weiterhin eine negative Entwicklung auf.

Im Thermalbad im Kurzentrum (Besucher 2013: 49.060, Vorjahr: 51.827 ) waren wiederum Besucherrückgänge zu verzeichnen. Der negative Trend hält somit weiter an.

##### **2. Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse liegen im Jahr 2013 mit T€ 1.035 (Vorjahr T€ 1.060) um 2,4% unter dem Niveau des Vorjahrs.

Die Erlöse im Kurmittelzentrum sind von T€ 648 im Vorjahr auf T€ 611 gesunken. Die Erlöse aus Mieten und Pachten sind gegenüber dem Vorjahr von 228 T€ auf T€ 238 gestiegen.

Im Bereich der konventionellen Kurmittel sind die Erlöse mit T€ 182 T€ ( Vorjahr: 183 T€ ) weiter gesunken. Diese Erlöse wurden im Jahr 2013 zu 23,1 % von Privatzahlern und zu 76,9 % von Sozialversicherten erzielt. Gegenüber dem Vorjahr sind die Umsatzerlöse bei den Privatzahlern um 19,5 % gesunken und bei den Sozial Versicherten um 8,1 % gestiegen.

Bei den Wellness- / Medical-Wellness-Anwendungen wurden Umsatzerlöse von 131 T€ ( Vorjahr: 132 T€ ) erzielt. Auch in diesem Bereich ist eine leicht rückläufige Tendenz feststellbar.

Der Umsatz des Thermalbades lag mit T€ 296 (Vorjahr T€ 329 ) deutlich unter dem Vorjahr.

### **3. Kosten**

Der Personalaufwand als wichtigste Kostenkomponente betrug lt. Gewinn- und Verlustrechnung im Jahr 2013 T€ 995 (Vorjahr: T€ 1.019). Im Jahr 2013 wurden keine weiteren Stellen aufgrund der bestehenden Betriebsvereinbarung zur Beschäftigungssicherung abgebaut, so dass auch keine weiteren Einsparungen erzielt werden konnten. Der Anstieg des Personalaufwandes ist unter anderem auf die tariflichen Lohnerhöhungen zurückzuführen (1,0% Lohn-/Gehaltserhöhung ab 01.01.2013, Einmalzahlung 1.000,00 €/je Vollzeitmitarbeiter)

Der Materialaufwand hat sich auf T€ 571 (Vorjahr: T€ 542) - im Wesentlichen durch die steigenden Energiekosten - erhöht.

### **4. Personal**

Im Jahr 2013 wurden durchschnittlich 29 Mitarbeiter beschäftigt. Der Krankenstand betrug 6,2 % (Bundesdurchschnitt 2013: 3,8 %, Vorjahr SBB: 5,4 %).

Das Durchschnittsalter der Mitarbeiter lag im Bereich der Rezeption bei ca. 46 Jahren, in der Therapie bei ca. 50 Jahren und bei den Servicekräften bei 54 Jahren.

Die Auslastungsquote der Therapeuten lag in 2013 unter 60 %, was neben den unzureichenden Vergütungen für die Therapieleistungen ein weiterer Grund für die hohen Defizite in der Kurmittelabteilung ist. Ursächlich für die geringe Auslastung sind eine geringe, wenig kontinuierliche Nachfrage, nach wie vor nicht optimale nachfragegerechte Geschäftszeiten, stark unterschiedliche Ausbildungsstände und Leistungsniveaus der Therapeuten im Segment Wellness / Medical Wellness sowie Unzulänglichkeiten des eingesetzten Dispositionssystems.

### **5. Investitionen**

Investitionen wurden im Berichtsjahr lediglich in Höhe von T€ 6 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 2013 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 1.287 aus, der sich wie folgt ermittelt:

|  | T€                    |
|--|-----------------------|
| Rohertrag                                      | 484                   |
| Betriebsaufwendungen                           | <u>- 1.515</u>        |
| operatives Ergebnis                            | - 1.031               |
| Finanzergebnis                                 | 19                    |
| periodenfremdes und außerordentliches Ergebnis | <u>-275</u>           |
| Jahresfehlbetrag                               | <u><u>- 1.287</u></u> |

Der Rohertrag ist gegenüber dem Vorjahr ( Vorjahr: 544 T€ ) deutlich rückläufig. Die Betriebsaufwendungen ( Vorjahr: 1.474 T€ ) sind dagegen gestiegen. Das operative Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 11 % verschlechtert und liegt weiterhin auf einem hohen Niveau. Das periodenfremde und außerordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich verschlechtert. Gegenüber dem Jahr 2012 mussten weitere einmalige außerplanmäßige Abschreibungen auf das Anlagevermögen ( Nutzungsrecht Thermalbad ) vorgenommen werden.

### 2. Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt zum Bilanzstichtag 2013 insgesamt T€ 5.493. Auf der Aktivseite macht das Anlagevermögen T€ 2.452. aus. Das Umlaufvermögen beträgt T€ 3.041, wobei der wesentliche Teil des Umlaufvermögens in der Kaufpreisforderung gegen die AHG für den Verkauf des Erbbaugrundstücks und des Kurzentrums besteht ( ca. 2.874 T€ ).

Das aufgrund des Jahresfehlbetrags gesunkene Eigenkapital beträgt T€ 456. Die Eigenkapitalquote beträgt nur noch 8,3. %. Das Fremdkapital ist durch zusätzliche Kreditaufnahme angestiegen und beträgt T€ 5.037.

Der Finanzmittelbestand hat sich entwickelt:

|  | T€               |
|--|------------------|
| Stand am 01.01.2013  | 135              |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit | -1.010           |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit        | +65              |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit       | <u>+878</u>      |
| Stand am 31.12.2013  | <u><u>68</u></u> |

Der cash flow ist weiterhin negativ und beträgt -T€ 896.

### **III. Risikomanagementziele und -Methoden**

Das Risikomanagementsystem der Gesellschaft wurde 2011 umfassend überarbeitet und als systematisches Risikomanagement eingerichtet worden. Die Geschäftsführung analysiert und bewertet dabei kontinuierlich alle Geschäftsbereiche. Schwerpunkte sind dabei die Kundenzufriedenheit und die Erhaltung der derzeitigen Nutzungsstruktur des Staatsbads.

### **IV. Chancen und Risiken**

Die Änderung des Spielbankengesetzes im Jahr 2002 hat für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH eine im Hinblick auf Finanzierungs- und Liquiditätsgesichtspunkte für die Gesellschaft äußerst ungünstige Entwicklung in Gang gesetzt. Seit 2002 deckt das Unternehmen seine jährlichen Verluste aus den Rücklagen. Diese wurden Ende November 2011 aufgebraucht. Eine Nachschusspflicht seitens der Gesellschafter besteht gemäß Gesellschaftsvertrag nicht.

Der Umsatz in 2013 hat im Kurmittelbereich und im Thermalbad einen weiteren Tiefststand erreicht. Zwar hat die Anzahl ärztlicher Verschreibungen wieder zugenommen, dafür sind aber im privaten Bereich sowohl bei den konventionellen Kurmitteln als auch bei Wellness- / Medical-Wellnessanwendungen die Umsätze stark rückläufig. Weitere Umsatzrückgänge sind im Thermalbad zu verzeichnen. Das Thermalbad im Kurzentrum ist nicht mehr zeitgemäß; insbesondere fehlen ein Sauna- und ein Außenbereich. Die aktuellen Eintrittspreise bewegen sich an der Grenze des Akzeptablen, decken aber bei Weitem nicht die Betriebskosten. Tendenziell ist mit einer weiteren Abnahme der Besucherzahlen und einer weiteren Verschlechterung des Betriebsergebnisses zu rechnen. Größere Investitionen in das Thermalbad sind nicht zu erwarten, da sich das THB seit Anfang 2014 im Eigentum der AHG befindet und von der SBBB nur noch bis Ende 2015 angemietet wurde. Seitens der AHG ist noch sollen.

Ein weiteres Risiko liegt in der Tatsache, dass durch die aktuellen 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 nach wie vor weitere Ansatzpunkte für eine Verbesserung des Betriebsergebnisses durch Stellenabbau, welche aber wegen der vereinbarten Beschäftigungssicherung nicht umgesetzt werden.

Das grundsätzliche Problem – nämlich mangelnde Ertragskraft des Unternehmens – wäre aber auch bei Beseitigung der vorgenannten Schwachstellen tendenziell weiter vorhanden.

In 2010 wurde in Zusammenhang mit der Ausschreibung des Thermenneubaus eine Betriebsvereinbarung zur Beschäftigungssicherung abgeschlossen, die allen Mitarbeitern/innen des Staatsbades einen Schutz vor betriebsbedingter Kündigung bis zum 31.12.2013 garantiert. Bei nahezu 96 % Personalkostenanteil am Umsatz ( 48 % Personalkostenanteil an den Gesamtkosten ) besteht nach wie vor keine Möglichkeit, das Betriebsergebnis durch Stellenabbau zu verbessern.

Im Rahmen der Betriebsvereinbarung zur Beschäftigungssicherung wurden weiterhin mit 9 Mitarbeitern Altersteilzeitverträge abgeschlossen. Die voraussichtlichen Kosten der Freistellungsphase wurden vom Land Rheinland Pfalz übernommen. Die Gesellschaft hat 2013 einen Zuwendungsbeitrag in Höhe von 758.500,- € zur Verbesserung der Wirtschaftskraft erhalten, mit der Maßgabe, die Wertguthaben der Mitarbeiter mit ATZ - Verträgen gegen Insolvenz zu sichern. Die Insolvenzsicherung wurde Anfang 2014 umgesetzt. Der erste Mitarbeiter tritt im Dezember 2014 in die Freistellungsphase der Altersteilzeit.

In den ersten Monaten 2014 konnte keine signifikante Verbesserung der Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr festgestellt werden. Aufgrund des Verkaufs von Immobilienvermögen und Gesellschaftsanteilen an der AKB an die AHG entfallen ab 2014 Erträge durch Erbbauzinsen. Weiterhin fallen Mietzahlungen für die Geschäftsräume der SBBD an, welche bis Ende 2015 von der AHG angemietet wurden. Dadurch wird sich das Betriebsergebnis in 2014 weiter verschlechtern. Die Geschäftsführung erwartet für 2014 und 2015 jeweils einen Verlust von ca. 1,5 Mio. €.

Der vorgenannte Verkaufserlös reicht aus, um die Liquidität der Gesellschaft noch bis etwa Mitte 2014 zu sichern. Weitere werthaltige Immobilien, aus deren Verkaufserlösen ein Geschäftsbetrieb über Mitte 2014 hinaus nachhaltig finanziert werden könnte, sind nicht vorhanden.

Am 15. November 2013 wurde das Privatisierungsverfahren „Bad Dürkheimer Therme“ ohne Zuschlagserteilung beendet. Es konnte kein Investor gefunden werden, der ein neues Thermalbad in Bad Dürkheim errichtet und die Gesellschaftsanteile der SBBD sowie die Mitarbeiter der SBBD übernimmt.

Die Chancen für das Unternehmen bestehen darin, dass die Stadt Bad Dürkheim die Gesellschaftsanteile übernimmt, die Mitarbeiter des Staatsbades in städtische Betriebe integriert und den zukünftigen Kurbetrieb in eigener Zuständigkeit konzipiert und betreibt.

### **V. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres**

Der Gesellschaftsvertrag der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH enthält keine Regelung zu einer Verlustübernahme durch die Gesellschafter.

Die Mitgesellschafter Stadt Bad Dürkheim und Landkreis Bad Dürkheim haben erklärt, sich an zukünftigen Verlusten der Gesellschaft nicht zu beteiligen. Das Land Rheinland-Pfalz hat entschieden, die Verluste der Gesellschaft nur noch bis Ende 2015 allein zu übernehmen.

Unter vorgenannten Rahmenbedingungen ist die Fortführung der Gesellschaft bis Ende 2015 und die anschließende Liquidation anzunehmen.

## **VI. Künftige Entwicklung**

Vor dem Hintergrund der unter V. genannten Rahmenbedingungen bleibt abzuwarten, ob die Stadt Bad Dürkheim Bereitschaft signalisiert, den Kurbetrieb in eigener Zuständigkeit ab 2016 zu betreiben. In diesem Fall müsste die Übernahme der Gesellschaftsanteile und der Mitarbeiter durch die Stadt Bad Dürkheim vertraglich geregelt werden.

Tragfähige Entscheidungen der Gesellschafter müssen nach Einschätzung der Geschäftsführung spätestens bis Ende 2014 vorliegen. Anderenfalls muss das Jahr 2015 genutzt werden, um die Liquidation des Unternehmens als dann einzig verbleibende Option durchzuführen. Hauptaugenmerk muss dann auf der Entwicklung sozialverträglicher Lösungen für die Mitarbeiter der Gesellschaft liegen.

Bad Dürkheim, den 07.05.2014  
Staatsbad Bad Dürkheim GmbH



Ulrich Bülow

**Beteiligung an der Wohnungsbaugenossenschaft  
„Bauhilfe“ e.G. Haßloch**

## Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

**2012**

**Teil 1**

für alle Unternehmen und Einrichtungen

|  |  |
|--|--|
| Name des Unternehmens  | Wohnungsbaugenossenschaft<br>"Bauhilfe" e.G. Haßloch   |
| Rechtsform   | privatrechtlich: Genossenschaft  |
| Gegründet am   | 24. Juni 1949  |
| Die derzeitige Satzung datiert vom                             | 27. November 1992  |
| Wirtschaftsjahr ist  | das Kalenderjahr   |
| Geschäftsguthabenl am Ende des<br>Wirtschaftsjahres            | 241.953,69 €   |
| Veränderungen im Berichtsjahr                                  | Erhöhung um 6.163,80 €   |
| Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2<br>Satz 3 Nr. 1 GemO) | Der Gegenstand des Unternehmens ist<br>eine nichtwirtschaftliche Betätigung<br>gem. § 85 Abs. 3 GemO<br><br>Der Zweck der Genossenschaft ist<br>vorrangig eine gute, sichere u. sozial<br>verantwortbare Wohnungsversorgung (§ 2<br>Abs. 1 der Satzung ) |

**Teil 2**

nur für Unternehmen in privater Rechtsform

|   |  |
|---|--|
| Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2<br>Satz 3 Nr. 1 GemO) | Landkreis Bad Dürkheim<br>26.000,- Euro                      10,75 %<br><br>Gemeinde Haßloch<br>52.000,- Euro                      22,05 % |
|---|--|

|   |   |
|---|---|
| Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2<br>Satz 3 Nr. 1 GemO) | <p><b>Aufsichtsrat:</b><br/>Vollmer Irene (Vorsitzende)<br/>Janz Alois<br/>Steffen Peter<br/>Schmitt Annelore<br/>Hartmann Ernst<br/>Müller Ilona</p> <p><b>Vorstand:</b><br/>Kahl Ulrike<br/>Beckmann Dieter<br/>Geibel Jürgen</p> |
|---|---|

|   |  |
|---|--|
| Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)                                      | keine  |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben | Der Wohnungsbestand betrug Ende 2011: 170 Wohnungen, 23 Garagen 118 Stellplätze und 1 Büro |
| 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  |

### 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 wirtschaftl. Unternehmen | entfällt, da eine nichtwirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 3 GemO vorliegt |
|---|---|

### Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2012

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| <b>1. Rentabilität</b>        |               |
| Eigenkapitalrentabilität      | 1,97%         |
| Cash-Flow                     | 169.633,01 €  |
| <b>2. Vermögensaufbau</b>     |               |
| Anlagenintensität             | 96,71%        |
| Intensität Umlaufvermögen     | 3,29%         |
| <b>3. Anlagenfinanzierung</b> |               |
| Anlagendeckung I              | 37,59%        |
| Anlagendeckung II             | 89,52%        |
| <b>4. Kapitalausstattung</b>  |               |
| Eigenkapitalquote             | 36,36%        |
| Fremdkapitalquote             | 63,64%        |
| <b>5. Liquidität</b>          |               |
| Liquiditätsgrad I             | -203.515,84 € |
| Liquiditätsgrad III           | 25,08%        |



**Beteiligung am Abfallwirtschaftsbetrieb  
Landkreis Bad Dürkheim**

## Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

**2013**

### Teil 1

für alle Unternehmen und Einrichtungen

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

**Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2013**

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| <b>1. Rentabilität</b>        |               |
| Eigenkapitalrentabilität      | -12,60%       |
| Cash-Flow                     | -817.249      |
| <b>2. Vermögensaufbau</b>     |               |
| Anlagenintensität             | 19,02%        |
| Intensität                    |               |
| Umlaufvermögen                | 80,91%        |
| <b>3. Anlagenfinanzierung</b> |               |
| Anlagendeckung I              | 105,16%       |
| Anlagendeckung II             | 489,73%       |
| <b>4. Kapitalausstattung</b>  |               |
| Eigenkapitalquote             | 20,00%        |
| Fremdkapitalquote             | 80,00%        |
| <b>5. Liquidität</b>          |               |
| Liquiditätsgrad I             |               |
| liquide Mittel                | 16.563.247,46 |
| kurzfr. Fremdkapital          | 1.434.729,66  |

**ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB**  
**LANDKREIS BAD DÜRKHEIM (AWB DÜW)**

**LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2013**

**I. Grundlagen des Unternehmens:**

Die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Bad Dürkheim wurde im Jahr 2013 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 131.079 Einwohnern (Stand 30.06.2013).

Die satzungsrechtlichen Grundlagen haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

Der Landkreis Bad Dürkheim erfüllt im Kreisgebiet die Abfallentsorgungspflicht nach § 20 KrWG 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“.

**II. Wirtschaftsbericht:**

**1. Geschäftsverlauf und Lage des Betriebes:**

Das Ergebnis der Gebührenkalkulation für das Jahr 2013 erforderte keine Anpassung der bisher festgesetzten Abfallentsorgungsgebühren.

Das Geschäftsjahr 2013 weist im Ergebnis einen Jahresverlust von 528 T€ aus. Die Wirtschaftsgrundsätze gem. § 85 Abs. 2 GemO konnten dementsprechend nicht erfüllt werden, da der Mindestgewinn nicht erwirtschaftet wurde. Vor dem Hintergrund der vorhandenen Rücklagen ist dies

jedoch unschädlich, da er wirtschaftete Überschüsse nach den einschlägigen kommunalabgabenrechtlichen Bestimmungen an die Gebührenzahler zurückfließen müssen.

Entsprechend der Genehmigung der SGD Süd als Obere Abfallbehörde für die Sanierung der Bauschuttdeponie in Haßloch wurden im laufenden Geschäftsjahr die Arbeiten zur Stilllegung auf den planfestgestellten Deponieflächen Haßloch „An der Neustadter Straße“ fortgesetzt. Die für die Profilierung notwendigen mineralischen Massen wurden angeliefert. Nachdem die Sanierung der östlichen Teilfläche bereits im Vorjahr abgeschlossen werden konnte, wurden die Profilierung und das Aufbringen von Oberboden im Geschäftsjahr fortgesetzt.

Im Bereich der nördlichen Hälfte der Deponie Ellerstadt wurde die Profilierung mit mineralischen Massen im von der SGD Süd genehmigten Profil mit einem Mindestgefälle von 6% fortgesetzt. Der für die Oberflächenabdichtung der nördlichen Deponiehälfte benötigte Rekultivierungsboden von ca. 30.000 t konnte bereits akquiriert und auf den im Eigentum des Abfallwirtschaftsbetriebes stehenden Grundstücken südlich der Deponiefläche zwischengelagert werden.

Die DK 2 Deponie am Standort in Friedelsheim befindet sich in der Stilllegungsphase. In dieser Zeit werden die Planungen und Arbeiten zur Entgasung, zur Befeuchtung des Deponiekörpers und zur Oberflächenabdichtung durchgeführt. Eine endgültige Oberflächenabdichtung kann erst nach Abschluss der Setzungen des Deponiekörpers durchgeführt werden, ca. 8 – 12 Jahre nach Beginn der Stilllegung. Während der Setzungsphase muss nach der Deponieverordnung eine temporäre Abdichtung aufgebaut werden.

Zur Überprüfung der Herstellbarkeit einer alternativen temporären Oberflächenabdichtung aus einer Schlacke-Ton-Mischung wurde auf der Deponie ein Versuchsfeld mit einer Materialmischung aus Schlacke (MVA Ludwigshafen) und einem geeignetem Ton aufgebaut. Mit diesem Versuch sollen die Herstellbarkeit der vorgesehenen Materialmischung unter Baustellenbedingungen mit der hierzu notwendigen Gerätetechnik, geeignete Einbauverfahren für die vorgesehene Materialmischung, die im Feld erzielbare bodenmechanische Werte wie z. B. kf-Wert und die Festlegung geeigneter Feld-/Laborprüfmethoden untersucht werden.

Die Maßnahme wurde in das Forschungsvorhaben des Bundesministeriums für Wirtschaft und Technologie „Entwicklung eines Verfahrens zur Versiegelung von Deponieoberflächen unter Verwendung von Hausmüllverbrennungsschlacken; Entwicklung des Verfahrens und die dazu notwendige Technik zum Herstellen der Schlacke –Tongemische“ eingebunden. Aufgrund der Untersuchungen am Versuchsfeld über einen Zeitraum von ca. 2 Jahren, wird der Bau der gesamten temporären Abdichtung um diesen Zeitraum verschoben werden.

Der Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim hat bereits 2005 die kostenlose Altpapierentsorgung von einem Sacksystem in eine Sammlung mit Behälter umgestellt. Bei der damaligen Umstellung wurden die bereits zuvor gebrauchten Behältnisse für Restmüll oder Bioabfall zur Altpapierentsorgung genutzt. Der Austausch der alten Papiertonnen gegen neue, mit einem elektronischen Chip ausgestattete blaue Tonnen, wurde im laufenden Geschäftsjahr abgeschlossen. Mit der elektronischen Kennung wird die Behälterverwaltung und -abrechnung über das Veranlagungsprogramm möglich.

Die Schrott und die E-Schrott Sammlung im Landkreis Bad Dürkheim erfolgte bis 2013 über zwei Straßensammlungen pro Jahr. Durch die zu erzielenden hohen Erlöse bei Metallen wurde ein Großteil der bereitgestellten Schrotte und Elektroaltgeräte bereits am Vorabend der Sammlung durch diverse private Sammler abgeholt. Dabei wurden insbesondere die werthaltigen Gegenstände abgegriffen, die

dementsprechend dem Abfallwirtschaftsbetrieb nicht mehr zur Verwertung zur Verfügung standen. Die Aufwendungen für die Sammlungen blieben gleich, die Erlöse waren rückläufig.

Um diesem Trend entgegenzuwirken wurden ab dem Jahr 2013 die Straßensammlungen nicht mehr durchgeführt. Die Schrotte und Elektroaltgeräte wurden auf Abruf bei den Haushalten abgeholt. Jeder Haushalt konnte zweimal im Jahr die Abholung dieser Abfälle beim Abfallwirtschaftsbetrieb in Auftrag geben. Die Umstellung hat zu einer deutlichen Mengensteigerung geführt, was letztlich darauf zurückzuführen ist, dass eine Beraubung der Bereitstellungsmengen nicht mehr stattfindet.

### **2. Finanzielle Leistungsindikatoren**

Die Erlöse und Erträge, ohne die Zinserträge, beliefen sich im Geschäftsjahr 2013 auf insgesamt 11.897 T€. Davon wurden 10.165 T€ an Umsatzerlösen erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahresergebnis um 180 T€ auf 1.732 T€ erhöht. Dies war im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass im laufenden Geschäftsjahr mit 637 T€ (VJ 400 T€) in höherem Umfang nicht mehr benötigte Rückstellungen der Deponie in Ellerstadt und der Deponien in Haßloch aufgelöst wurden. Außerdem wurden geringere Erlöse aus der Vermarktung von Altpapier (-185) sowie periodenfremde Erträge in Höhe von 101 T€ (VJ 4 T€) erzielt.

Der Gesamtaufwand ohne den Zinsaufwand belief sich auf 12.632 T€. Davon entfielen 8.971 T€ auf Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Das Zinsergebnis 2013 betrug 207 T€. Zinserträge aus der Verzinsung der liquiden Mittel konnten in Höhe von 108 T€ erzielt werden, 99 T€ resultieren im Saldo aus der Auf- und Abzinsung der langfristigen Rückstellungen.

Die Aufwendungen für die Investitionstätigkeit des Abfallwirtschaftsbetriebes im Geschäftsjahr 2013 beliefen sich auf insgesamt 307 T€ mit folgenden Schwerpunkten:

1. Sanierungsmaßnahmen der Deponie in Haßloch, Neustadter Straße mit 40 T€
2. Sanierungsmaßnahmen der Deponie Ellerstadt mit 67 T€
3. Beschaffung von Papierbehältern und Containern mit 133 T€
4. Anlagen im Bau für Digitale Archivierung und elektronisches Rechnungseingangsbuch 55 T€

Die Kapitalstruktur zeigt, dass sich das Eigenkapital von 20,71 % auf 20,00 % des Gesamtkapitals verringert hat. Der Anlagendeckungsgrad II stieg von 476,59 % auf 489,73 %.

### **III. Nachtragsbericht**

Der Papierpreis hat sich im laufenden Wirtschaftsjahr auf niedrigem Niveau stabilisiert. In der Folge führten die niedrigen Erlöse aus der Papiervermarktung dazu, dass Überschüsse aus der Papierentsorgung nicht erwirtschaftet werden konnten. Der Altpapiermarkt wird auch künftig Marktschwankungen unterworfen sein, mit mehr oder weniger großen Ausschlägen beim Preisindex und muss nach den Erfahrungen der Vergangenheit als risikobehaftet eingestuft werden.

Seit 1999 betreibt der Abfallwirtschaftsbetrieb am Standort Friedelsheim eine DK 2-Deponie. Ende 2012 war die Verfüllung mit Abfällen zur Beseitigung abgeschlossen. Die Stilllegung der Deponie wird deshalb ab dem Jahr 2013 bei der SGD-Süd beantragt. Ab der Stilllegungsanzeige werden die mit der

Sanierung und der Nachsorge verbundenen Aufwendungen über die bereits gebildeten Rückstellungen finanziert. Zu Beginn des Jahres 2014 wurden die Vermessungsdaten zur Profilierung der Deponie (Neuteil und Zwickel) aktualisiert. Dabei wurde festgestellt, dass noch ca. 25.000 t an geeigneten Materialien zur Herstellung der Gasdrainschicht als Abfälle zur Verwertung angenommen werden können. Die Annahme dieser Massen wird sich über einen Zeitraum von zwei Jahren erstrecken.

#### **IV. Chancen- und Risikobericht**

Über die gesamte Fläche des Erweiterungsbereiches (Deponieneuteil) 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 (3.000 – 5.000 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 wenige Erfahrungswerte vorliegen, ist eine Quantifizierung des Einsparpotentials noch nicht möglich.

Im Jahr 2014 sollen die Versuche weitergeführt und die Versickerungsleistung der Felder verbessert werden.

Die Erlöse aus der Annahme mineralischer Abfälle an den verschiedenen Standorten sollen auch künftig das Gesamtergebnis des Abfallwirtschaftsbetriebes positiv beeinflussen. Diese wirtschaftliche Betätigung ist gewissen Risiken unterworfen, da die Anlieferungsmengen und die Preisgestaltung Marktschwankungen unterliegen.

Zur Überprüfung der Herstellbarkeit einer alternativen temporären Oberflächenabdichtung aus einer Schlacke-Ton-Mischung wurde auf der Deponie ein Versuchsfeld mit einer Materialmischung aus Schlacke (MVA Ludwigshafen) und einem geeignetem Ton aufgebaut. Sollten die Versuchsergebnisse die Geeignetheit einer solchen alternativen Oberflächenabdichtung zum Ergebnis haben, könnte die gesamte temporäre Oberflächenabdichtung in diesem Verfahren hergestellt werden. Diese würde zu deutlichen Einsparungen führen.

Die Ergebnisse und Erfahrungen aus der Umstellung der Schrott und E-Schrottsammlung können in die Entscheidungsfindung mit einfließen, ob Sperrmüll und Altholz im Rahmen der Neuausschreibung des Hauptentsorgungsvertrages in einem System „Abholung auf Abruf“ gesammelt werden sollen.

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

Bad Dürkheim, 11. April 2014

**ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB  
LANDKREIS BAD DÜRKHEIM**

**Klaus Pabst  
Werkleiter**



## **Beteiligung am Kreiskrankenhaus Grünstadt**

|  |
|--|
| <b>Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs.2 GemO i.V.m. § 57 LKO -2013-</b> |
|--|

**Teil I**  
für alle Unternehmen und Einrichtungen

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

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

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

| Kennzahlen                          | Berechnung   | Ergebnis              |
|-------------------------------------|--|-----------------------|
| <b>1. Ertragslage</b>               |  |                       |
| <b>a) Rentabilität</b>              |  |                       |
| Eigenkapitalrentabilität            | € ( 344.579,42 x 100 ) : 15.860.471,74                   | <b>2,17%</b>          |
| Gesamtkapitalrentabilität           | € ( 344.579,42 x 100 ) : 41.045.297,63                   | <b>0,84%</b>          |
| <b>b) Umsatz pro Mitarbeiter</b>    |  |                       |
|                                     | € 26.978.032,06 : 245,60                                 | <b>109.845,41 €</b>   |
| <b>c) Cash-Flow</b>                 |  |                       |
|                                     | € 344.579,42 + 1.816.223,43 + 31.393,62                  | <b>2.192.196,47 €</b> |
| <b>2. Vermögensaufbau</b>           |  |                       |
| <b>Anlagenintensität</b>            |  |                       |
|                                     | € ( 22.591.844,26 x 100 ) : 41.045.297,63                | <b>55,04%</b>         |
| <b>Intensität d.Umlaufvermögens</b> |  |                       |
|                                     | € ( 17.012.970,85 x 100 ) : 41.045.297,63                | <b>41,45%</b>         |
| <b>3. Anlagenfinanzierung</b>       |  |                       |
| <b>Anlagendeckung I</b>             |  |                       |
|                                     | € ( 15.860.471,74 x 100 ) : 22.591.844,26                | <b>70,20%</b>         |
| <b>Anlagendeckung III</b>           |  |                       |
|                                     | € ( 15.860.471,74 + 4.952.951,87 x 100 ) : 22.591.844,26 | <b>92,13%</b>         |
| <b>4. Kapitalausstattung</b>        |  |                       |
| <b>Eigenkapitalquote</b>            |  |                       |
|                                     | € ( 15.860.471,74 x 100 ) : 41.045.297,63                | <b>38,64%</b>         |
| <b>Fremdkapitalquote</b>            |  |                       |
|                                     | € ( 7.492.488,85 x 100 ) : 41.045.297,63                 | <b>18,25%</b>         |
| <b>5. Liquidität</b>                |  |                       |
| <b>Liquiditätsgrad I</b>            |  |                       |
|                                     | € 7.208.408,22 - 1.761.261,52                            | <b>5.447.146,70 €</b> |
| <b>Liquiditätsgrad III</b>          |  |                       |
|                                     | € ( 17.012.970,85 x 100 ) : 4.015.500,22                 | <b>423,68%</b>        |

# Lagebericht

## 1. Vorbemerkungen

Trotz schwieriger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser in Deutschland konnte das Kreiskrankenhaus Grünstadt das Geschäftsjahr 2013 mit einem positiven Betriebsergebnis abschließen. Dies ist nun bereits das 27. Geschäftsjahr in Folge, in dem dies gelungen ist. Zurückzuführen ist dies vor allen Dingen auf die weiterhin sehr positive Entwicklung der Patientenzahlen des Kreiskrankenhauses. Das erfolgreiche Geschäftsjahr 2013 belegt ein weiteres Mal, dass auch kleinere Krankenhäuser in kommunaler Trägerschaft dauerhaft in der Lage sind, Patientinnen und Patienten attraktive und qualitativ hochwertige Leistungen zu bieten und trotzdem eine wirtschaftliche Betriebsführung zu gewährleisten. Das positive Betriebsergebnis sichert die mehr als 350 Arbeitsplätze am Kreiskrankenhaus Grünstadt, die für die Stadt Grünstadt und die Umgebung ein wichtiger Wirtschaftsfaktor sind.

Dieser nun bereits seit annähernd 3 Jahrzehnten anhaltende Erfolg des Kreiskrankenhauses Grünstadt ist nicht nur der Krankenhausleitung, sondern letztendlich allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern des Krankenhauses zu verdanken. Mit ihrem Engagement sowie ihrer fachlichen und menschlichen Kompetenz haben die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter dazu beigetragen, die Versorgung der Bevölkerung in Grünstadt und Umgebung mit stationären und ambulanten Gesundheitsleistungen sicherzustellen und damit den Versorgungsauftrag des Kreiskrankenhauses zu erfüllen. Für dieses Engagement und die konstruktive Zusammenarbeit dankt die Krankenhausleitung, auch im Namen des Krankenhausträgers, allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern.

Mit diesem Jahresbericht möchte das Kreiskrankenhaus Grünstadt nicht nur der gesetzlichen Verpflichtung zur Berichterstattung über die Vermögens- und Finanzlage nachkommen, sondern auch über wichtige Veränderungen im Kreiskrankenhaus Grünstadt berichten.

Am 17. April 2013 übernahm der neu gewählte Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld die Amtsgeschäfte vom ersten Kreisbeigeordneten Erhard Freunsch, der diese seit dem Tod von Frau Landrätin Sabine Röhl im November 2012 kommissarisch geführt hatte. Wie bereits Frau Landrätin Röhl, so behält auch Herr Landrat Ihlenfeld das Kreiskrankenhaus in seinem unmittelbaren Aufgabenbereich. Dies gewährleistet weiterhin kurze Informations- und Entscheidungswege zwischen dem Krankenhausträger und dem Kreiskrankenhaus.

Eine wichtige personelle Änderung in der Leitungsebene des Kreiskrankenhauses Grünstadt gab es im Herbst des vergangenen Jahres. Am 30. November 2013 wechselte Herr Verwaltungsdirektor Claus Wadle nach mehr als 45 Jahren in Diensten des Landkreises Bad Dürkheim in den Ruhestand. In den mehr als 28 Jahren seiner Tätigkeit als Verwaltungsdirektor des Kreiskrankenhauses Grünstadt hat Herr Wadle das Krankenhaus nicht nur wirtschaftlich sehr erfolgreich geführt. Er hat durch umfangreiche Baumaßnahmen das Haus in allen Bereichen modernisiert und zusammen mit den Fachabteilungen das Leistungsspektrum des Krankenhauses ständig erweitert. Durch sein Engagement, sein Geschick und seine Weitsicht hat Herr Wadle ganz maßgeblich dazu beigetragen, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt heute ein modernes und

leistungsfähiges Krankenhaus ist. Die Nachfolge von Herrn Wadle als Verwaltungsdirektor hat am 1. Dezember 2013 sein langjähriger Stellvertreter, Herr Udo Langenbacher, angetreten.

Zum 1. Mai 2013 wurde auf Antrag des Kreiskrankenhauses Grünstadt ein neuer Planbettenbescheid durch das Ministerium für Soziales, Arbeit, Gesundheit und Demografie (MSAGD) erstellt. Der Bescheid sieht eine Reduzierung der Planbetten des Kreiskrankenhauses Grünstadt entsprechend den Vorgaben des Landeskrankenhausplans 2010 von bisher 200 Betten auf 194 Betten vor. Die Anzahl der Planbetten in den Fachabteilungen Innere Medizin (90 Betten), Chirurgie (65 Betten) und HNO (5 Betten) bleibt unverändert. Die Planbettenzahl der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe wird von 36 auf 28 Betten reduziert. Die Planbettenzahl der Fachabteilung Intensivmedizin/Anästhesie von 4 auf 6 Betten erhöht. Diese Anpassungen entsprechen den Veränderungen der stationären Patientenzahlen in den vergangenen Jahren und tragen den baulichen Veränderungen durch die Modernisierung und Erweiterung der Intensivstation Rechnung. Weil der im Planbettenbescheid des MSAGD ausgewiesene Bettenbestand lediglich eine statistische Größe darstellt, hat die Reduzierung um insgesamt sechs Planbetten keinerlei finanzielle Auswirkungen für das Kreiskrankenhaus Grünstadt; weder bei der Bemessung der Fördermittel des Landes Rheinland-Pfalz für Investitionen, noch bei dem mit den Krankenkassen zu vereinbarenden Budget für die Behandlung stationärer Patienten.

Der Bescheid des Ministeriums sieht darüber hinaus den Ausweis eines akutmedizinischen geriatrischen Schwerpunktes für die Abteilung Innere Medizin vor. Dieser Schwerpunkt stellt nicht nur eine sinnvolle Ergänzung des geriatrischen Rehabilitationsangebotes in der seit Januar 2001 betriebenen Tagesklinik dar, sondern ist vor dem Hintergrund der demographischen Entwicklung in Deutschland eine wichtige Klarstellung des Versorgungsauftrages für das Kreiskrankenhaus Grünstadt. Der geriatrische Schwerpunkt in der Abteilung Innere Medizin ermöglicht die Verknüpfung der in der geriatrischen Tagesklinik erworbenen Kompetenz in der rehabilitativen Behandlung älterer Menschen mit dem akutmedizinischen Bereich. Er erweitert die Abrechnungsmöglichkeiten des Kreiskrankenhauses Grünstadt bei aufwändigen und deshalb höher vergüteten geriatrischen DRG-Fallpauschalen.

Im Frühjahr 2013 konnte eine weitere, kleine Baumaßnahme abgeschlossen werden. Um zusätzlich zur Stadtklinik Frankenthal und dem eigenen Krankenhaus auch noch das Sterilgut des Evangelischen Krankenhauses in Bad Dürkheim aufbereiten zu können, wurde die Zentralsterilisation des Kreiskrankenhauses Grünstadt erweitert. Dazu wurde eine bereits beim Neubau des OP-Gebäudes und der Zentralsterilisation in den Jahren 2006 bis 2007 vorgesehene Raumreserve ausgebaut. Zur Aufbereitung der OP-Instrumente aus dem Evangelischen Krankenhaus in Bad Dürkheim wurden zusätzliche Gerätschaften wie ein Sterilisator, eine Wagen- und Containerwaschanlage, zwei Reinigungs- und Desinfektionsautomaten sowie zwei Packtischanlagen installiert. Die Baumaßnahme wurde vom Land Rheinland-Pfalz mit einem Festbetrag in Höhe von 765.000 € gefördert.

Neben dieser kleinen Baumaßnahme wurden im Geschäftsjahr 2013 wieder umfangreiche Investitionen zur Erhaltung und weiteren Verbesserung der räumlichen und apparativen Ausstattung des Kreiskrankenhauses getätigt. Das Gesamtvolumen dieser Investitionen betrug mehr als 420.000 €. So wurde der Aufbereitungsraum für Endoskope im

Funktionsbereich der Abteilung Innere Medizin komplett erneuert. Es wurde unter anderem ein neuer Reinigungs- und Desinfektionsautomat für 44.100 € beschafft. Darüber hinaus wurde mit der Umstellung der Gastroskope und Koloskope auf die hochauflösende HD-Bildtechnik begonnen. Die Modernisierung des Geräteparks im Bereich der Anästhesie wurde mit der Beschaffung eines weiteren Narkosegerätes und weiterer vier Überwachungsmonitore im Gesamtwert von mehr als 61.000 € abgeschlossen. Um als Teilstandort des Brustzentrums Worms Karzinompatientinnen nach den aktuellen Leitlinien behandeln zu können, wurde für die Abteilung Gynäkologie eine Gamma-Kamera zur Identifikation des Wächterlymphknotens im Wert von 21.000 € gekauft. Um bei Ausfällen des Speicherfoliensystems weiterhin digitale Röntgenbilder auswerten und befunden zu können, wurde die Röntgenanlage durch ein zweites Speicherfoliengerät im Wert von

21.500 € ergänzt. Darüber hinaus wurde mit finanzieller Unterstützung des Vereins der Förderer und Freunde des Kreiskrankenhauses Grünstadt ein Ultraschallgerät für die Anästhesieabteilung zur ultraschallgestützten Überwachung von Regionalanästhesien beschafft.

Ein wichtiger Punkt im Bestreben, die Behandlungsqualität im Kreiskrankenhaus Grünstadt weiter zu steigern, war die Zertifizierung der geburtshilflichen Abteilung als babyfreundliche Geburtsklinik. Am 31. Oktober 2013 wurde die Abteilung als erst fünftes Krankenhaus in Rheinland-Pfalz mit diesem internationalen Qualitätssiegel von der Weltgesundheitsorganisation WHO und dem Kinderhilfswerk der Vereinten Nationen UNICEF ausgezeichnet. Grundlage der Zertifizierung als babyfreundliche Klinik sind die Kriterien der WHO und UNICEF zur Förderung des Bindungsverhaltens zwischen Mutter und Kind von der Schwangerenvorsorge bis hin zu Betreuungsangeboten nach der Entlassung. Mit der Umsetzung dieser Kriterien zur Bindungsförderung leisten babyfreundliche Geburtskliniken einen wichtigen Beitrag zur Förderung der Säuglingsgesundheit und zur Vorbeugung vor Vernachlässigung und Gewalt gegen Kinder.

Zusammenfassend lässt sich feststellen, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt zum Ende des Geschäftsjahres 2013 eine solide Finanzsituation und eine gute Infrastruktur sowie ein für ein Haus der Grundversorgung sehr breites Leistungsspektrum aufweist, das neben der stationären Krankenversorgung auch das ambulante Operieren und die Rehabilitation in der geriatrischen Tagesklinik umfasst.

## 2. Struktur des Krankenhauses

Das Krankenhaus gliedert sich in vier Hauptfachabteilungen und eine Belegabteilung:

|   |             |   |
|---|-------------|---|
| - <b>Innere Medizin</b>                                 | 90 Betten * | Chefarzt Dr. Hans Münke                         |
| - <b>Chirurgie</b>                                      | 65 Betten * | Chefarzt Dr. Frank Ehmann                       |
| - <b>Gynäkologie und Geburtshilfe</b>                   | 28 Betten * | Chefarzt Dr. Dieter Rasel                       |
| - <b>Anästhesie / Intensivmedizin / Schmerztherapie</b> | 6 Betten *  | Chefarzt Dr. Andreas Bernhardt                  |
| - <b>Hals-Nasen-Ohren (HNO) Belegabteilung</b>          | 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:

|                                   |           |                         |
|-----------------------------------|-----------|-------------------------|
| - <b>Geriatrische Tagesklinik</b> | 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 der wichtigsten Kennzahlen des Kreiskrankenhauses Grünstadt dargestellt:

|   | 2012            | 2013            | Veränderung    |        |
|---|-----------------|-----------------|----------------|--------|
| DRG-Fallzahl (inkl. Jahresüberflieger)                    | 9.345           | 9.369           | 24             | 0,26%  |
| Summe der Bewertungsrelationen (inkl. Jahresüberflieger)  | 6.810,733       | 7.007,944       | 197,211        | 2,90%  |
| Case-Mix-Index (CMI)                                      | 0,7288          | 0,7479          | 0,0191         | 2,62%  |
| Basisfallwert (jahresdurchschnittlich)                    | 3.191,91 €      | 3.250,70 €      | 58,79 €        | 1,84%  |
| Erträge insgesamt   | 25.527.041,82 € | 26.992.690,84 € | 1.465.649,02 € | 5,74%  |
| Aufwendungen  | 25.234.894,50 € | 26.630.459,54 € | 1.395.565,04 € | 5,53%  |
| Ergebnis nach Steuern                                     | 292.147,32 €    | 362.231,30 €    | 70.083,98 €    | 23,99% |
| Eigenkapitalquote in %                                    | 34,90           | 36,47           | 1,57           | 4,50%  |
| Liquidität I in %   | 151,99          | 185,81          | 33,82          | 22,25% |
| Liquiditätsreserve in Tagen                               | 100             | 113             | 13             | 13,00% |
| Betriebsergebnisrate I in %                               | 1,12            | 1,36            | 0,24           | 21,43% |
| Zahl der Mitarbeiter (jahresdurchschnittliche Vollkräfte) | 242,18          | 245,60          | 3,42           | 1,41%  |
| Zahl der Auszubildenden (incl. Pflegeschüler)             | 29,29           | 26,96           | 2,33           | -7,95% |

Der Anstieg der DRG-Fallzahl um 0,26 % auf 9.369 Fälle ist durch die gestiegene stationäre Patientenzahl begründet. Die Summe der DRG-Bewertungsrelationen ist im Vergleich zum Vorjahr um 2,90 % auf 7.008 Bewertungsrelationen angestiegen. Der durchschnittliche Fallschweregrad (CMI) ist um 0,02 % auf 0,7479 gestiegen.

Der Anstieg des Basisfallwertes resultiert aus der Erhöhung des Landesbasisfallwertes in Rheinland-Pfalz. Der jahresdurchschnittliche Landesbasisfallwert 2013 in Höhe von 3.250,70 Euro wurde durch die Schiedsstelle nach § 18 Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) am 27.02.2013 festgesetzt und mit Bescheid vom 29.05.2013 durch das Ministerium für Soziales, Arbeit, Gesundheit und Demografie (MSAGD) genehmigt.

Der Anstieg der Erträge im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr um 5,74 % auf 26.992.691 Euro resultiert vor allen Dingen aus Erlössteigerungen durch den höheren Landesbasisfallwert sowie die im Vergleich zum Vorjahr gestiegene DRG-Fallzahl und den höheren durchschnittlichen Fallschweregrad (CMI).

Der Anstieg der Aufwendungen um 5,53 % auf 26.630.460 Euro ist durch die gestiegenen Personalkosten sowie höhere Aufwendungen für den medizinischen Bedarf bedingt.

Weil die Erträge stärker gestiegen sind als die Aufwendungen, stieg das Ergebnis nach Steuern im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr um 23,98 % auf 362.231 Euro. Damit verbunden stieg auch die Betriebsergebnisrate I um 0,24 Prozentpunkte auf 1,36 %.

Die Liquiditätskennzahl hat sich im Vergleich zum Vorjahr durch den Anstieg der liquiden Mittel und dem Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeiten um 33,82 Prozentpunkte verbessert.

Die Liquiditätsreserve hat sich im Vergleich zum Vorjahr um dreizehn Tage auf 113 Tage erhöht. Dies ist auf das gesunkene kurzfristige Fremdkapital zurückzuführen.

Die Anzahl der Mitarbeiter hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 3,42 auf 245,60 Vollkräfte erhöht. Die Zahl der Auszubildenden sank um 2,33 auf 26,96 Auszubildende.

## 5. Bilanzaufbau und Finanzlage

| Aktivseite   | 31.12.2012           |               | 31.12.2013           |               | Veränderung        |              |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|--------------------|--------------|
|  | €                    | %             | €                    | %             | €                  | %            |
| Anlagevermögen   | 23.829.389,02        | 57,00         | 22.591.844,26        | 55,04         | -1.237.544,76      | -5,19        |
| Umlaufvermögen   | 16.566.429,85        | 39,63         | 17.012.970,85        | 41,45         | 446.541,00         | 2,70         |
| Ausgleichsposten für<br>Eigenmittelförderung                                 | 1.393.620,50         | 3,33          | 1.402.605,50         | 3,42          | 8.985,00           | 0,64         |
| Rechnungsabgrenzungs-<br>posten  | 17.048,85            | 0,04          | 37.877,02            | 0,09          | 20.828,17          | 122,17       |
| <b>Summe</b>   | <b>41.806.488,22</b> | <b>100,00</b> | <b>41.045.297,63</b> | <b>100,00</b> | <b>-761.190,59</b> | <b>-1,82</b> |
| <b>Passivseite</b>   |                      |               |                      |               |                    |              |
| Eigenmittel (Eigenkapital<br>+ Rücklagen +<br>Bilanzgewinn)                  | 15.498.240,44        | 37,07         | 15.860.471,74        | 38,64         | 362.231,30         | 2,34         |
| Sonderposten aus<br>Zuwendung zur<br>Finanzierung des<br>Sachanlagevermögens | 15.817.777,82        | 37,84         | 15.660.136,82        | 38,15         | -157.641,00        | -1,00        |
| Rockstellungen   | 1.781.228,08         | 4,26          | 2.032.200,22         | 4,95          | 250.972,14         | 14,09        |
| Verbindlichkeiten  | 7.906.027,92         | 18,91         | 6.712.915,89         | 16,35         | -1.193.112,03      | -15,09       |
| Ausgleichsposten aus<br>Darlehensförderung                                   | 802.916,46           | 1,92          | 778.275,46           | 1,90          | -24.641,00         | -3,07        |
| Rechnungsabgrenzungs-<br>posten  | 297,50               | 0,00          | 1.297,50             | 0,00          | 1.000,00           | 336,13       |
| <b>Summe</b>   | <b>41.806.488,22</b> | <b>100,00</b> | <b>41.045.297,63</b> | <b>100,00</b> | <b>-761.190,59</b> | <b>-1,82</b> |

Die Bilanzsumme des Krankenhauses hat sich zum Bilanzstichtag um 761.191 Euro (-1,82 %) auf 41.045.298 Euro vermindert.

Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf der Aktivseite durch die Verminderung des Anlagevermögens um 1.237.545 Euro. Das Anlagevermögen verminderte sich, weil die Abschreibungen höher waren als die Zugänge zum Anlagevermögen. Das Umlaufvermögen hingegen stieg vor allem durch die Erhöhung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um 446.541 Euro.

Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital um 362.231 Euro erhöht. Dies entspricht dem Jahresüberschuss. Die Sonderposten aus der Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 157.641 Euro

vermindert. Diese Sonderposten sind von den Krankenhäusern für die mit öffentlichen Fördermitteln finanzierten Anlagegüter zu bilden, damit diese Vorgänge erfolgsneutral verbucht werden. Durch die Aktivierung dieser Anlagegüter, z. B. nach Abschluss einer Baumaßnahme oder dem Kauf eines Wirtschaftsgutes erhöhen sich diese Sonderposten; entsprechend der jährlichen Abschreibung auf diese durch Fördermittel finanzierten Anlagegüter vermindern sich diese Sonderposten wieder.

Die Verbindlichkeiten haben sich um 1.193.112 Euro vermindert, insbesondere um die Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht die um 571.704 Euro gesunken sind (s. a. Abschlussbericht II.1.9).

## 6. Ertragslage und Aufwandsbeurteilung

|   | 2012<br>€        | 2013<br>€        | Veränderung<br>€ | %             |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Betriebliche Erträge  | 25.461.321       | 26.978.032       | 1.516.711        | 5,96          |
| Personalaufwendungen  | 15.069.941       | 15.757.073       | 687.132          | 4,56          |
|   | 10.391.380       | 11.220.959       | 829.579          | 7,98          |
| Materialaufwand   | 6.704.431        | 7.169.913        | 465.482          | 6,94          |
| <b>Zwischenergebnis</b>   | <b>3.686.949</b> | <b>4.051.046</b> | <b>364.097</b>   | <b>9,88</b>   |
| Erträge nach dem KHG<br>und sonstige Zuwendungen                                  | 2.725.184        | 1.970.505        | -754.679         | -27,69        |
|   | 6.412.133        | 6.021.551        | -390.582         | -6,09         |
| Aufwendungen nach dem KHG   | 1.141.018        | 386.184          | -754.834         | -66,15        |
|   | 5.271.115        | 5.635.367        | 364.252          | 6,91          |
| Aufwendungen für die nach<br>dem KHG geförderte Nutzung<br>von Anlagegegenständen | 31.079           | 24.365           | -6.714           | -21,60        |
|   | 5.240.036        | 5.611.002        | 370.966          | 7,08          |
| Abschreibungen auf Anlage-<br>gegenstände   | 1.785.563        | 1.816.223        | 30.660           | 1,72          |
|   | 3.454.473        | 3.794.779        | 340.306          | 9,85          |
| Sonstige betriebliche<br>Aufwendungen   | 2.990.152        | 3.228.592        | 238.440          | 7,97          |
| <b>Zwischenergebnis</b>   | <b>464.321</b>   | <b>566.187</b>   | <b>101.866</b>   | <b>21,94</b>  |
| Sonstige Zinsen und<br>ähnliche Erträge   | 65.720           | 21.811           | -43.909          | -66,81        |
|   | 530.041          | 587.998          | 57.957           | 10,93         |
| Zinsen und ähnliche<br>Aufwendungen   | 258.723          | 243.419          | -15.304          | -5,92         |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b>                           | <b>271.318</b>   | <b>344.579</b>   | <b>73.261</b>    | <b>27,00</b>  |
| Steuern / erstattete Steuern (+)  | 20.829           | 17.652           | -3.177           | -15,25        |
| <b>Jahresüberschuss</b>   | <b>292.147</b>   | <b>362.231</b>   | <b>70.084</b>    | <b>23,99</b>  |
| Gewinnvortrag (+) aus dem<br>Vorjahr  | 55.939           | 63.275           | 7.336            | 13,11         |
| Entnahme aus Kapitalrücklagen   | 465.189          | 479.684          | 14.495           | 3,12          |
| Zuführung zu Gewinnrücklage   | 750.000          | 850.000          | 100.000          | 13,33         |
| <b>Bilanzgewinn</b>   | <b>63.275</b>    | <b>55.190</b>    | <b>-8.085</b>    | <b>-12,78</b> |

Der Anstieg der Erträge um 1.516.711 Euro ist durch höhere Erlöse aus der Behandlung stationärer Patienten und Patienten der geriatrischen Tagesklinik sowie höhere Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben, insbesondere Erträge aus Zentralsterilisation begründet.

Der Personalaufwand erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr um 687.132 Euro. Neben dem Anstieg der tariflichen Entgelte wirkten sich hier die durch die gestiegenen Patientenzahlen notwendig gewordenen Stellenerhöhungen aus.

Der Materialaufwand erhöhte sich im Berichtszeitraum um 465.482 Euro (s. a. Abschlussbericht II.2.3). Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf die Erhöhung der

Kosten des medizinischen Bedarfs vor allem bei Narkose- und sonstigem OP-Bedarf sowie Implantaten.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr um 73.261 Euro auf 344.579 Euro. Nach Verrechnung der Steuern ergibt sich ein Jahresüberschuss von 362.231 Euro; dies bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 70.084 Euro.

Die Zuführung zur Gewinnrücklage beträgt 850.000 Euro nach 750.000 Euro im Vorjahr. Der Bilanzgewinn sank um 8.085 Euro auf 55.190 Euro.

## 7. Leistungsstatistik

### 7.1 Stationärer Bereich

#### 7.1.1 Belegungsstatistik

| Fachabteilung                              | Planbetten               |                    | Fallzahl       |                | Verweildauer (Tage) |             |
|--|--------------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------------|-------------|
|  | 01.01. bis<br>30.04.2013 | ab<br>01.05.2013 * | 2012           | 2013           | 2012                | 2013        |
| Innere Medizin                             | 90                       | 90                 | 3.859,5        | 3.611,5        | 4,44                | 4,40        |
| Chirurgie                                  | 65                       | 65                 | 2.977,0        | 3.192,5        | 5,58                | 5,56        |
| Gynäkologie/Geburtshilfe                   | 36                       | 28                 | 1.174,0        | 1.196,5        | 4,15                | 3,78        |
| Hals-Nasen-Ohren                           | 5                        | 5                  | 965,0          | 996,0          | 1,97                | 2,02        |
| Intensivmedizin                            | 4                        | 6                  | 818,5          | 762,0          | 1,99                | 2,07        |
| <b>Gesamt ohne<br/>interne Verlegungen</b> | <b>200</b>               | <b>194</b>         | <b>8.860,0</b> | <b>8.924,0</b> | <b>4,76</b>         | <b>4,68</b> |

\* rückwirkend laut Planbettenbescheid vom 9. September 2013

Mit 8.924 stationären Fällen lag die gesamte Patientenzahl des Krankenhauses ohne interne Verlegungen im Jahr 2013 um 64 Fälle über der des Vorjahres. Damit konnte der Rekordwert des Vorjahres noch einmal übertroffen werden. Zurückzuführen ist dieser Fallzahlenanstieg auf den Anstieg der Patientenzahlen in den Fachabteilungen Chirurgie, Gynäkologie/Geburtshilfe und der Belegabteilung Hals-Nasen-Ohren.

Die Fallzahl der Fachabteilung Innere Medizin sank um 248 Fälle. Der Rückgang der Fallzahl wurde vor allem durch die Schließung einer internistischen Station im Frühjahr verursacht. Diese war notwendig geworden, weil durch krankheitsbedingten Personalausfall im Pflegedienst, der Stationsbetrieb nicht mehr aufrecht erhalten werden konnte. Der dadurch verursachte Rückgang konnte im Laufe des Jahres nicht mehr ausgeglichen werden.

Der Fachabteilung Chirurgie gelang es, erstmals mehr als 3.000 stationäre Patienten in einem Jahr zu behandeln. Damit konnte der Rekordwert aus dem vorhergehenden Jahr noch einmal übertroffen um 215 Fälle übertroffen werden. Damit ist die Patientenzahl in den letzten sieben Jahren kontinuierlich angestiegen.

In der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe ist die Zahl der stationär behandelten Patientinnen um 23 Fälle gestiegen.

Die Patientenzahl in der Belegabteilung HNO ist im Vergleich zum Vorjahr nochmals leicht angestiegen. Zu beachten ist bei dieser hohen Fallzahl der Abteilung, dass der starke Anstieg der Patientenzahlen in den letzten drei Jahren auf einen Sondereffekt bei der Behandlung von Schlaflaborpatienten zurückzuführen ist. Anfang 2010 wurde die Vergütung für die ambulante Behandlung im Schlaflabor so stark gekürzt, dass diese nicht mehr kostendeckend war. Um diese Patienten nicht unversorgt zu lassen, wurden die

stationären Behandlungsmöglichkeiten erweitert. Dies hat seit 2010 zu einem deutlichen Anstieg der Patientenzahlen in dieser Abteilung geführt.

Die Fallzahl in der Fachabteilung Intensivmedizin sank im Vergleich zum Jahr 2012 um 57 Fälle. Hierbei ist es jedoch zu beachten, dass die ausgewiesene Patientenzahl der amtlichen Zählweise der so genannten Mitternachtsstatistik entspricht und somit nur die Patienten ausweist, die über Mitternacht in dieser Fachabteilung lagen. Die tatsächliche Belegung der Fachabteilung ist jedoch deutlich höher, weil viele Patienten, z. B. nach komplikationslosen Operationen nur einige Stunden zur Überwachung auf die Intensivstation verlegt werden. Bei einer Rückverlegung auf eine Normalstation am gleichen Tag, werden diese Fälle in der Mitternachtsstatistik der Abteilung Intensivmedizin nicht als Fall gezählt.

Die durchschnittliche Verweildauer der Patienten sank im Berichtszeitraum geringfügig um 0,08 Tage auf 4,68 Tag.

#### 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).

|  | 2012      | 2013      |
|--|-----------|-----------|
| Anzahl der DRG-Fallpauschalen            | 9.345     | 9.369     |
| Summe der Bewertungsrelationen           | 6.810,733 | 7.007,944 |
| durchschnittlicher Fallschweregrad (CMI) | 0,7288    | 0,7479    |

Entsprechend der Entwicklung der stationären Fallzahl ist auch die Anzahl der DRG-Fallpauschalen um 24 Fälle gestiegen. Die Summe der DRG-Bewertungsrelationen erhöhte sich um 197,211 Bewertungsrelationen. Diese Erhöhung ist nicht allein durch den Anstieg der DRG-Fallzahlen, sondern auch durch die Erhöhung des durchschnittlichen Fallschweregrades der abgerechneten DRG-Fallpauschalen um 0,0191 bedingt.

Bei den nachfolgend aufgelisteten 10 häufigsten DRG-Fallpauschalen gab es im Vergleich zum Vorjahr nur wenige Änderungen. Wie bereits 2012 war die E63Z Schlafapnoesyndrom oder kardiorespiratorische Polysomnographie bis 2 Belegungstage mit einer Anzahl von 736 Fällen die am häufigsten abgerechnete DRG-Fallpauschale. Ebenfalls unverändert im Vergleich zum Vorjahr sind die I44B Implantation einer Endoprothese am Kniegelenk und die I47B Ersatz des Hüftgelenks die umsatzstärksten DRG-Fallpauschalen des Kreiskrankenhauses Grünstadt.

## TOP 10 der häufigsten DRG-Fallpauschalen des Krankenhauses 2013:

| DRG  | Anzahl | Summe Bewertungsrelation | DRG-Text  |
|------|--------|--------------------------|---|
| E63Z | 736    | 128,594                  | Schlafapnoesyndrom oder kardiorespiratorische Polysomnographie bis 2 Belegungstage  |
| G67C | 387    | 142,614                  | Ösophagitis, Gastroenteritis, gastrointestinale Blutung, Ulkuserkrankung und verschiedene Erkrankungen der Verdauungsorgane ohne komplexe Prozedur, ohne komplexe Diagnose, ohne äußerst schwere CC   |
| P67D | 387    | 91,551                   | Neugeborener Einling, Aufnahmegewicht > 2499 g ohne OR-Prozedur, ohne Beatmung > 95 Stunden, ohne schweres Problem, ohne anderes Problem oder ein Belegungstag  |
| F62B | 231    | 188,252                  | Herzinsuffizienz und Schock ohne äußerst schwere CC oder ohne Dialyse, ohne komplizierende Diagnose   |
| F67D | 226    | 99,744                   | Hypertonie ohne komplizierende Diagnose, ohne äußerst schwere oder schwere CC, Alter > 15 Jahre   |
| G67B | 184    | 106,931                  | Ösophagitis, Gastroenteritis, gastrointestinale Blutung, Ulkuserkrankung und verschiedene Erkrankungen der Verdauungsorgane mit komplexer Diagnose oder äußerst schweren CC oder Alter < 3 Jahre oder > 74 Jahre oder schweren CC bei bestimmter Diagnose |
| O60D | 177    | 70,560                   | Vaginale Entbindung ohne komplizierende Diagnose  |
| F71B | 144    | 64,092                   | Nicht schwere kardiale Arrhythmie und Erregungsleitungsstörungen ohne äußerst schwere CC, ohne kathetergestützte elektrophysiologische Untersuchung des Herzens   |
| F74Z | 132    | 39,096                   | Thoraxschmerz   |
| H08B | 132    | 119,028                  | Laparoskopische Cholezystektomie ohne sehr komplexe Diagnose, ohne komplizierende Diagnose  |

## TOP 10 der umsatzstärksten DRG-Fallpauschalen des Krankenhauses 2013:

| DRG  | Anzahl | Summe Bewertungsrelation | DRG-Text  |
|------|--------|--------------------------|---|
| I44B | 117    | 276,083                  | Implantation einer bikondylären Endoprothese oder andere Endoprothesenimplantation / -revision am Kniegelenk, ohne äußerst schwere CC   |
| I47B | 108    | 245,627                  | Revision oder Ersatz des Hüftgelenkes ohne komplizierende Diagnose, ohne Arthrodeese, ohne äußerst schwere CC, Alter > 15 Jahre, ohne komplizierenden Eingriff  |
| F62B | 231    | 188,252                  | Herzinsuffizienz und Schock ohne äußerst schwere CC oder ohne Dialyse, ohne komplizierende Diagnose   |
| I44C | 98     | 185,514                  | Verschiedene Endoprotheseneingriffe am Kniegelenk   |
| I05Z | 63     | 177,744                  | Anderer großer Gelenkersatz oder Revision oder Ersatz des Hüftgelenkes ohne komplizierende Diagnose, ohne Arthrodeese, ohne komplexen Eingriff, mit äußerst schweren CC   |
| G67C | 387    | 142,614                  | Ösophagitis, Gastroenteritis, gastrointestinale Blutung, Ulkuserkrankung und verschiedene Erkrankungen der Verdauungsorgane ohne komplexe Prozedur, ohne komplexe Diagnose, ohne äußerst schwere CC   |
| E63Z | 736    | 128,594                  | Schlafapnoesyndrom oder kardiorespiratorische Polysomnographie bis 2 Belegungstage  |
| H06B | 132    | 119,028                  | Laparoskopische Cholezystektomie ohne sehr komplexe Diagnose, ohne komplizierende Diagnose  |
| G67B | 184    | 106,831                  | Ösophagitis, Gastroenteritis, gastrointestinale Blutung, Ulkuserkrankung und verschiedene Erkrankungen der Verdauungsorgane mit komplexer Diagnose oder äußerst schweren CC oder Alter < 3 Jahre oder > 74 Jahre oder schweren CC bei bestimmter Diagnose |
| F67D | 226    | 99,744                   | Hypertonie ohne komplizierende Diagnose, ohne äußerst schwere oder schwere CC, Alter > 15 Jahre   |

**7.2 Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe**

| Fachabteilung    | Anzahl der Eingriffe |              |
|------------------|----------------------|--------------|
|                  | 2012                 | 2013         |
| Chirurgie        | 415                  | 344          |
| Gynäkologie      | 268                  | 310          |
| Hals-Nasen-Ohren | 228                  | 234          |
| Innere Medizin   | 256                  | 235          |
| <b>Gesamt</b>    | <b>1.167</b>         | <b>1.123</b> |

Die Anzahl der ambulanten Operationen und stationersetzenden Eingriffe ist im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 44 Eingriffe gesunken.

**7.3 Geriatrische Tagesklinik**

| Plätze | Fallzahl |       | Berechnungstage |       | Verweildauer |       | Nutzungsgrad in % |       |
|--------|----------|-------|-----------------|-------|--------------|-------|-------------------|-------|
|        | 2012     | 2013  | 2012            | 2013  | 2012         | 2013  | 2012              | 2013  |
| 12     | 138,0    | 173,5 | 2.086           | 2.632 | 15,12        | 15,17 | 68,71             | 87,04 |

Bei der Anfang 2001 in Betrieb genommenen 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. Die Fallzahl stieg im Vergleich zum Vorjahr um 36 Fälle und die Berechnungstage stiegen um 546 Tage. Der Nutzungsgrad stieg um 18,33 Prozentpunkte auf 87,04 %. Dies stellt das beste Ergebnis, seit Bestehen der Tagesklinik dar.

## 7.4 Funktionsbereiche

### Geburtshilfe

| Anzahl der Geburten |      |
|---------------------|------|
| 2012                | 2013 |
| 498                 | 446  |

Entsprechend des allgemeinen Trends sinkender Geburtenzahlen in Rheinland-Pfalz und Deutschland ist die Anzahl der Entbindungen gesunken.

### Operationsabteilung

| Fachabteilung            | Anzahl der Operationen gesamt |              |
|--------------------------|-------------------------------|--------------|
|                          | 2012                          | 2013         |
| Chirurgie                | 2.881                         | 3.029        |
| Gynäkologie/Geburtshilfe | 914                           | 909          |
| Hals-Nasen-Ohren         | 447                           | 469          |
| <b>Gesamt</b>            | <b>4.242</b>                  | <b>4.407</b> |

| Fachabteilung            | Anzahl kleine OP's<br>0 - 15 Minuten |            | Anzahl mittlere OP's<br>16 - 60 Minuten |              | Anzahl große OP's<br>61 - 120 Minuten |              |
|--------------------------|--------------------------------------|------------|---|--------------|---------------------------------------|--------------|
|                          | 2012                                 | 2013       | 2012                                    | 2013         | 2012                                  | 2013         |
| Chirurgie                | 449                                  | 443        | 1.486                                   | 1.589        | 946                                   | 997          |
| Gynäkologie/Geburtshilfe | 311                                  | 315        | 503                                     | 509          | 100                                   | 85           |
| Hals-Nasen-Ohren         | 141                                  | 173        | 246                                     | 232          | 60                                    | 64           |
| <b>Gesamt</b>            | <b>901</b>                           | <b>931</b> | <b>2.235</b>                            | <b>2.330</b> | <b>1.106</b>                          | <b>1.146</b> |

Die Anzahl der Operationen erhöhte sich im Vergleich zum vergangenen Jahr auf einen Höchstwert um 165 Operationen. Zurückzuführen ist diese positive Entwicklung auf die gestiegenen Eingriffszahlen in der Fachabteilungen Chirurgie und der Belegabteilung Hals-Nasen-Ohren.

sonstige Funktionsbereiche

| Bereich                           | stationäre Leistungen |                | ambulante Leistungen |               | Leistungen gesamt |                |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------|
|                                   | 2012                  | 2013           | 2012                 | 2013          | 2012              | 2013           |
| Labor                             | 176.865               | 167.121        | 20.591               | 26.125        | 197.456           | 193.246        |
| Computer-<br>tomographie          | 1.020                 | 999            | 23                   | 92            | 1.033             | 1.091          |
| Röntgen                           | 8.163                 | 7.955          | 6.732                | 7.091         | 14.895            | 15.046         |
| Endoskopie                        | 1.437                 | 1.189          | 575                  | 567           | 2.012             | 1.756          |
| EKG                               | 4.513                 | 4.702          | 248                  | 417           | 4.761             | 5.119          |
| Ultraschall (Innere<br>Medizin)   | 6.411                 | 6.103          | 1.027                | 2.011         | 7.438             | 8.114          |
| Physikalische<br>Therapie         | 23.442                | 26.900         | 2.432                | 2.938         | 25.835            | 29.838         |
| Anästhesie und<br>Schmerztherapie | 8.097                 | 7.938          | 1.238                | 1.078         | 9.335             | 9.016          |
| <b>Gesamt</b>                     | <b>229.948</b>        | <b>222.907</b> | <b>32.866</b>        | <b>40.319</b> | <b>262.765</b>    | <b>263.226</b> |

Trotz der gestiegenen Patientenzahlen im stationären Bereich ist die Anzahl der in den sonstigen Funktionsbereichen erbrachten Leistungen insgesamt geringfügig gesunken.

## 8. Ausblick

Die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung des Kreiskrankenhauses Grünstadt wird vor allen Dingen davon abhängen, wie sich die Erträge aus stationären Krankenhausleistungen und die Aufwendungen für Personal und Sachmittel weiter entwickeln.

Maßgeblich für die Höhe der Erträge aus stationären Krankenhausleistungen sind auch zukünftig die Anzahl und Art der stationären Behandlungsleistungen und deren Vergütung. Während die Höhe der Vergütung der stationären Leistungen zu den Faktoren gehört, die vom Kreiskrankenhaus nicht oder nur sehr wenig beeinflusst werden können, kann die Anzahl der Behandlungsleistungen durch das Kreiskrankenhaus mittelbar beeinflusst werden.

Zur Sicherung des wirtschaftlichen Erfolges ist es das Ziel des Kreiskrankenhauses Grünstadt, die hohen Leistungszahlen der zurückliegenden Geschäftsjahre weiterhin zu erreichen bzw. in bestimmten Leistungsbereichen die Behandlungszahlen, wenn möglich, noch zu steigern.

Für die zukünftige Entwicklung der größten Fachabteilung des Kreiskrankenhauses Grünstadt ist der vom Ministerium für Soziales, Arbeit, Gesundheit und Demografie (MSAGD) im Planbettenbescheid ausgewiesene geriatrische Schwerpunkt von zentraler Bedeutung. Vor dem Hintergrund der demographischen Entwicklung und der damit einhergehenden Zunahme älterer Menschen in der Bevölkerung wird die Nachfrage nach stationären Behandlungsleistungen für ältere, mit mehreren Erkrankungen belastete Menschen in den kommenden Jahren steigen. Mit dem Ausweis des geriatrischen Schwerpunktes besitzt das Kreiskrankenhaus Grünstadt die krankenhauplanerischen Voraussetzungen, um neben der geriatrischen Rehabilitation in der Tagesklinik auch das komplette Spektrum der akutmedizinischen geriatrischen Krankenhausbehandlung erbringen zu dürfen.

In der Fachabteilung Gynäkologie werden vor dem Hintergrund landesweit steigender Karzinomerkrankungen im Rahmen der Kooperation mit dem Brustzentrum Worms steigende Patientenzahlen erwartet. Mitte des vergangenen Jahres konnte das Ärzteteam der Abteilung mit einer erfahrenen Brustchirurgin, Frau Oberärztin Anne Schwiebus, verstärkt werden.

Zur Verbesserung der diagnostischen Möglichkeiten am Kreiskrankenhaus Grünstadt ist in der zweiten Hälfte des laufenden Jahres die Inbetriebnahme eines Magnetresonanztomographen in Kooperation mit der radiologischen Praxis Radiologie Vorderpfalz aus Ludwigshafen geplant.

Nicht vom Krankenhaus beeinflusst werden, kann die Höhe der Vergütung der stationären und ambulanten Leistungen. In dem für das Kreiskrankenhaus wirtschaftlich am bedeutsamsten stationären DRG-Bereich läuft seit dem Jahr 2010 die Konvergenzphase zur Angleichung der unterschiedlich hohen Landesbasisfallwerte der Bundesländer an einen Korridor von +2,5% bzw. -1,25% um den Bundesbasisfallwert begonnen. Der Landesbasisfallwert (LBFW) in Rheinland-Pfalz liegt im Jahr 2014 mit 3.325,00 Euro weiterhin über dem Bundesbasisfallwert in Höhe von 3.156,82 Euro bzw. der oberen Korridorgrenze in Höhe von 3.235,74 Euro. Somit ist auch in den kommenden Jahren ein im Vergleich zum Bundesbasisfallwert weniger starker Anstieg des für die DRG-Leistungen

abzurechnenden LBFW in Rheinland-Pfalz zu erwarten. 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 seit 2010 laufenden 5-jährigen Angleichungsphase um mindestens 5 weitere Jahre bis zum Erreichen der oberen Korridorgrenze des Bundesbasisfallwertes. Dies gibt den Krankenhäusern in Rheinland-Pfalz genug Zeit, sich auf diese veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen einzustellen. Die Auswirkungen der im Koalitionsvertrag zwischen CDU/CSU und SPD vorgesehenen Aufhebung von Unterschieden in den Landesbasisfallwerten, die nicht durch Besonderheiten in der Versorgungs- und Kostenstruktur oder der unterschiedlichen Umsetzung gesetzlicher Verpflichtungen begründet sind, kann noch nicht abgeschätzt werden. Das Ergebnis der Bund-Länder-Arbeitsgruppe, die Eckpunkte für eine gesetzliche Regelung erarbeiten soll, bleibt abzuwarten.

Wie bei den Erträgen, so kann das Kreiskrankenhaus auch nur einen Teil der Aufwendungen für Personal und Sachmittel unmittelbar beeinflussen. So wird die Entwicklung der Personalausgaben auch weiterhin maßgeblich durch die Tarifabschlüsse zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und dem Marburger Bund für die Ärztinnen und Ärzte bzw. der Gewerkschaft Ver.Di für alle nichtärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bestimmt. So bringt die Tarifierhöhung von 2,0 % für den Bereich des Marburger Bundes im Jahr 2014 für das Kreiskrankenhaus Grünstadt Mehrkosten im Ärztlichen Dienst in Höhe von 100.000 Euro. Die Tarifierhöhung von 3,0 % (mindestens jedoch 90 Euro) zum 01.03.2014 sowie von weiteren 2,4 % zum 01.03.2015 für den Bereich Ver.Di bedeutet für das Kreiskrankenhaus Grünstadt Mehrkosten für die nichtärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Kreiskrankenhauses in Höhe von 300.000 Euro im Jahr 2014 und von 280.000 Euro im Jahr 2015. Problematisch für die Krankenhäuser in Deutschland ist nach wie vor, dass die aktuellen gesetzlichen Regelungen keinen vollständigen Ausgleich für diese Mehrkosten über eine Erhöhung des Basisfallwertes vorsehen.

Somit können weiterhin nur dann zusätzliche Stellen geschaffen werden, wenn deren Kosten durch zusätzliche Erträge aus Leistungssteigerungen gedeckt sind.

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 Kommunaler Krankenhäuser des Deutschen Städtetages (EKK) nicht nur Mehrkosten zu vermeiden, sondern möglichst zusätzliche Einsparungen bei den Beschaffungskosten zu erzielen, wie dies in den zurückliegenden Jahren bereits bei den Knie- und Hüftendoprothesen gelungen ist.

Zur dauerhaften wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser in Deutschland ist es zwingend notwendig, dass unabwendbare Steigerungen im Personal- und Sachkostenbereich, wie Tarifsteigerungen oder Steigerungen der Energiekosten und der Haftpflichtversicherung adäquat bei der Bemessung des Bundesbasisfallwertes und der Landesbasisfallwerte Berücksichtigung finden. Auch die neue gesetzliche Regelung, nach der neben der Veränderung der Grundlohnsumme (Entwicklung der beitragspflichtigen Einkommen in der gesetzlichen Krankenversicherung) auch der vom statistischen Bundesamt berechnete Orientierungswert als maßgebliche Größe zur Begrenzung der

Steigerung von Bundes- und Landesbasisfallwert herangezogen wird, gewährleistet für die Krankenhäuser bisher keinen adäquaten Ausgleich der unabwendbaren Kostensteigerungen. Weder der vom Statistischen Bundesamt am 30.09.2013 veröffentlichte und auf Kostendaten der Krankenhäuser aus dem Jahr 2012 basierende Orientierungswert für das Jahr 2014 in Höhe von 2,02 %, noch die Erhöhung der Grundlohnsumme um 2,81 % gleichen die zu erwartenden Kostensteigerungen der Krankenhäuser im Jahr 2014 aus. Ohne einen dauerhaften Ausgleich von unabwendbaren Kostensteigerungen sind die Krankenhäuser in Deutschland weiterhin in der schwierigen Situation, nicht gedeckte Kostensteigerungen durch Einsparungen vor allen Dingen im Personalkostenbereich oder wenn möglich durch Mehrleistungen und höhere Erträge zu kompensieren. Beides würde zu einer weiteren Arbeitsverdichtung und Mehrbelastung für die Arbeitnehmer führen, mit den bekannten, negativen Auswirkungen auf die Patientenversorgung und die Attraktivität der Gesundheitsberufe in Krankenhäusern.

Wie bereits in den Berichten für die zurückliegenden 7 Geschäftsjahre, so möchten wir auch in diesem Bericht wieder auf Aufwandsrisiken aus einem Rechtsstreit und 2 gerichtlichen Beweissicherungsverfahren hinweisen. Dies ist zum einen das noch teilweise bestehende spezielle Aufwandsrisiko, 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 im Jahr 2009 ein außergerichtlicher Teilvergleich über die weitere Zahlung des Krankenhauses in Höhe von 37.315,84 Euro geschlossen werden konnte, wurden die streitbefangenen Ansprüche der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG in Höhe von 774.817,05 Euro wegen des geogen mit Arsen belasteten Aushubmaterials im Mai 2013 erstinstanzlich entschieden. Das Landgericht Frankenthal erkannte in seinem Urteil vom 08.05.2013 nur einen Teil der von der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG erhobenen Ansprüche an, verurteilte jedoch das Kreiskrankenhaus Grünstadt als Bauherr zu einer Zahlung von 306.511,17 Euro nebst Zinsen in Höhe von 5 Prozent über dem Basiszinssatz seit dem 26.07.2007 an die Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG. Weil das Urteil und die Urteilsbegründung nach Einschätzung der das Krankenhaus vertretenden Rechtsanwälte zahlreiche rechtlich fehlerhafte Ausführungen und unzutreffend herangezogene Tatsachen enthalten, wurde Berufung gegen das Urteil vor dem Oberlandesgericht in Zweibrücken eingelegt. Sollte der Berufungsprozess wider Erwarten zu Ungunsten des Kreiskrankenhauses Grünstadt entschieden werden, ist eine infolge des Urteils vom Krankenhaus an die Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG zu leistende Zahlung als Anschaffungskosten zum Anlagegut Gebäude OP/Zentralsterilisation hinzu zu aktivieren und über die Restlaufzeit des Anlagegutes abzuschreiben. Eine Rückstellung für eine solche, eventuell vom Krankenhaus an die Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG zu leistende Zahlung ist somit nicht zu bilden. Für die in Folge des Rechtsstreits entstehenden Anwaltskosten wurde allerdings eine Rückstellung gebildet, weil diese Aufwendungen, für den Fall, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt rechtskräftig verurteilt würde, nicht als Anschaffungskosten zum Anlagegut Gebäude OP/Zentralsterilisation hinzu aktiviert werden dürfen. In der Rückstellung für Prozesskosten wurden darüber hinaus die Kosten für zwei gerichtliche Beweissicherungsverfahren berücksichtigt. Diese wurden wegen möglicher Baumängel bei der Erstellung der Betonplatte des Hubschrauberlandeplatzes und der abgehängten Decken im OP-Trakt eingeleitet.

Neben diesen möglichen Ertrags- und Aufwandsrisiken wird in den kommenden Jahren die Besetzung freier Stellen in Medizin und Pflege von zentraler Bedeutung sein. Ziel muss es dabei sein, den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern einen attraktiven Arbeitsplatz zu bieten. Zum einen, um das Abwandern der vorhandenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, 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 auch in Zukunft im Rahmen der normalen Fluktuation freier Stellen mit qualifizierten Nachwuchskräften besetzen zu können. Um die Attraktivität des Kreiskrankenhauses Grünstadt als Arbeitgeber zu erhalten, wird das Programm der betrieblichen Gesundheitsförderung im Jahr 2014 mit zwei weiteren Kursen für die Stärkung von Rücken und körperlicher Fitness fortgeführt. Darüber hinaus wird im Hinblick auf die Vereinbarkeit von Familie und Beruf den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern in Zusammenarbeit mit den zuständigen öffentlichen Institutionen und den bestehenden Kinderbetreuungsangeboten Unterstützung bei der Kinderbetreuung angeboten.

Um zukünftig den eigenen Fachkräftebedarf im Bereich der Gesundheits- und Krankenpflege decken zu können, wird das Kreiskrankenhaus Grünstadt in Abstimmung mit dem MSAGD in Mainz ab dem Jahr 2014 selbst Ausbildungsträger in der Krankenpflegeausbildung. Das MSAGD hat dazu im Ausbildungsstättenplan des Landes Rheinland-Pfalz 27 Ausbildungsplätze in der Gesundheits- und Krankenpflege am Kreiskrankenhaus Grünstadt ausgewiesen. Für die Durchführung der theoretischen Ausbildung kooperiert das Kreiskrankenhaus mit der Zentralen Ausbildungsstätte für Pflegeberufe (ZAFP) in Worms, die nun gemeinsam vom Klinikum Worms, der Stadtklinik Frankenthal und dem Kreiskrankenhaus Grünstadt getragen wird. Vorteil dieses neuen Verbundes für das Kreiskrankenhaus Grünstadt und seine Auszubildenden ist die geringere Entfernung zwischen Ausbildungsstätte und Schule. Die bisherige Kooperation mit der Krankenpflegeschule der Diakonissenanstalt in Speyer als Ausbildungsträger wird beendet. Die zurzeit noch laufenden Ausbildungsverhältnisse werden bis zum jeweiligen Ausbildungsende fortgeführt. Die 21 vom Kreiskrankenhaus Grünstadt dort belegten Ausbildungsplätze werden von der Diakonissenanstalt in Speyer anderweitig besetzt. Somit kann dem Wunsch der Landesregierung, die Ausbildungskapazitäten in der Gesundheits- und Krankenpflege landesweit zu erhöhen, Rechnung getragen werden. Dem Kreiskrankenhaus Grünstadt entstehen durch die Übernahme der Ausbildungsträgerschaft und die neue Kooperation mit der ZAFP keine zusätzlichen Kosten, weil alle mit der Ausbildung in Zusammenhang stehenden Aufwendungen durch ein von den Krankenkassen zu finanzierendes Ausbildungskostenbudget gedeckt sind.

Um den in allen Gesundheitsfachberufen bestehenden Fachkräftebedarf zu bekämpfen, plant die Landesregierung nicht nur die Erhöhung der Ausbildungskapazitäten. Alle Ausbildungsgänge sollen kostenfrei angeboten werden. Das Schulgeld, wie dies zurzeit z. B. von Physiotherapieschulen erhoben wird, soll entfallen. Die Ausbildungskosten sollen stattdessen wie in der Gesundheits- und Krankenpflegeausbildung durch ein von den Krankenkassen zu finanzierendes Ausbildungskostenbudget gedeckt werden. Der Wegfall des Schulgeldes und die Finanzierung der Ausbildungskosten durch die gesetzlichen Krankenkassen würden die Konkurrenzsituation zu anderen Ausbildungsberufen verbessern und die in den letzten Jahren zunehmend schwieriger werdende Besetzung der Ausbildungsplätze in der Physiotherapie wieder erleichtern. Dazu plant das MSAGD im Rahmen des Ausbildungsstättenplans an verschiedenen Krankenhäusern in Rheinland-

Pfalz, u. a. auch am Kreiskrankenhaus Grünstadt, Ausbildungsplätze in der Physiotherapie auszuweisen. In Gesprächen mit dem MSAGD wird zurzeit geprüft, ob diese Ausbildungsträgerschaft durch eine Kooperation mit der seit mehreren Jahrzehnten am Kreiskrankenhaus Grünstadt betriebenen privaten Physiotherapieschule oder durch eine Übernahme der Schule in eine öffentliche Trägerschaft realisiert werden kann. In beiden Fällen entstehen dem Kreiskrankenhaus Grünstadt auch hierfür keine zusätzlichen Kosten, weil auch alle mit dieser Ausbildung in Zusammenhang stehenden Aufwendungen durch ein von den Krankenkassen zu finanzierendes Ausbildungskostenbudget gedeckt sind.

Zusammenfassend ist festzuhalten, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt weiterhin gute Voraussetzungen hat, um auch zukünftig ein positives Betriebsergebnis zu erwirtschaften. Die Höhe der zukünftigen Betriebsergebnisse wird maßgeblich davon abhängen, dass es auch weiterhin gelingt, die mit den Krankenkassen jährlich vereinbarten stationären Erlösbudgets zu erreichen bzw. zu übertreffen und die Behandlungsleistungen kostengünstig zu erbringen. Zum anderen wird die weitere Ausgestaltung der politischen Rahmenbedingungen durch den Gesetzgeber, insbesondere der Umfang der Refinanzierung der tarifbedingten Personalkostensteigerungen und der krankenhausspezifischen Sachkostensteigerungen die Höhe des Betriebsergebnisses beeinflussen. Nur eine nachhaltige Berücksichtigung dieser Kostensteigerungen in dem für die Vergütung der stationären Behandlungsleistungen maßgeblichen Bundes- bzw. Landesbasisfallwert wird es dem Kreiskrankenhaus Grünstadt ermöglichen, seinen Versorgungsauftrag für die Bevölkerung weiterhin mit hoher Qualität zu erfüllen. Das Kreiskrankenhaus Grünstadt hat mit seinem Leistungsangebot, seiner finanziellen, baulichen und apparativen Ausstattung sowie der fachlichen Kompetenz und dem Engagement seiner Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter gute Voraussetzungen, um sich weiterhin als selbständiges, kommunales Krankenhaus zu behaupten.



## **Anlage 3**

# **Anlagenübersicht**





# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 14.07.2014 / 15:22:02  
 erstellt von: Herr Lothar Steger  
 erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim  
 Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| FIBU-Bilanzstruktur  | Anschaffungswerte                 |                          |                          |                              | Abschreibung / Wertberichtigung |   |                               |                                 |                            |   |   | Restbuchwerte                            |   | Kennzahlen                           |                                 | Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Altlasten, 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  |
| 1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.646.332,24                      | 232.288,19               | 123,87                   | 0,00                         | 1.878.496,56                    | 1.125.792,04  | 0,00                          | 307.092,19                      | 0,00                       | 122,87                                  | 1.432.761,36                            | 445.735,20                               | 520.540,20                                  | 16,34                                | 23,72                           | 0,00  |
| 1.1.2. Geleistete Zuwendungen  | 26.504.082,07                     | 1.395.211,19             | 0,00                     | 40.500,00                    | 27.939.793,26                   | 15.532.145,07   | 0,00                          | 940.737,19                      | 0,00                       | 0,00                                    | 16.472.882,26                           | 11.466.911,00                            | 10.971.937,00                               | 3,36                                 | 41,04                           | 0,00  |
| 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse  | 1.888.565,15                      | 725.486,25               | 0,00                     | 0,00                         | 2.614.051,40                    | 1.007.501,15  | 0,00                          | 164.546,31                      | 0,00                       | 0,00                                    | 1.172.047,46                            | 1.442.003,94                             | 881.064,00                                  | 6,29                                 | 55,16                           | 0,00  |
| 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   | 45.633,00                         | 299.148,00               | 0,00                     | -40.500,00                   | 304.281,00                      | 0,00  | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00                                    | 304.281,00                               | 45.633,00                                   | 0,00                                 | 100,00                          | 0,00  |
| Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände   | 30.084.612,46                     | 2.652.133,63             | 123,87                   | 0,00                         | 32.736.622,22                   | 17.665.438,26   | 0,00                          | 1.412.375,69                    | 0,00                       | 122,87                                  | 19.077.691,08                           | 13.658.931,14                            | 12.419.174,20                               | 4,31                                 | 41,72                           | 0,00  |
| 1.2.1. Wald, Forsten   | 61.820,18                         | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 61.820,18                       | 0,00  | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00                                    | 61.820,18                                | 61.820,18                                   | 0,00                                 | 100,00                          | 0,00  |
| 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 946.888,33                        | 84.619,20                | 1,00                     | 0,00                         | 1.031.506,53                    | 0,00  | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00                                    | 1.031.506,53                             | 946.888,33                                  | 0,00                                 | 100,00                          | 0,00  |
| 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 144.181.330,89                    | 3.457.990,11             | 144.328,53               | 3.582.141,98                 | 151.077.134,45                  | 31.975.659,20   | 0,00                          | 2.160.539,56                    | 0,00                       | 0,00                                    | 34.136.198,76                           | 116.940.935,69                           | 112.205.671,69                              | 1,43                                 | 77,40                           | 0,00  |
| 1.2.4. Infrastrukturvermögen   | 85.015.640,80                     | 6.701.091,94             | 170.299,92               | 0,00                         | 91.546.432,82                   | 29.883.378,50   | 0,00                          | 1.746.882,61                    | 0,00                       | 154.945,56                              | 31.475.315,55                           | 60.071.117,27                            | 55.132.262,30                               | 1,90                                 | 65,61                           | 0,00  |
| 1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 3.472.141,35                      | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 3.472.141,35                    | 214.874,35  | 0,00                          | 43.430,00                       | 0,00                       | 0,00                                    | 258.304,35                              | 3.213.837,00                             | 3.257.267,00                                | 1,25                                 | 92,56                           | 0,00  |
| 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler   | 86.789,81                         | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 86.789,81                       | 0,00  | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00                                    | 86.789,81                                | 86.789,81                                   | 0,00                                 | 100,00                          | 0,00  |
| 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 2.497.008,82                      | 794.696,17               | 3,00                     | 60.087,19                    | 3.351.789,18                    | 1.170.550,82  | 0,00                          | 261.562,63                      | 3.879,73                   | 0,00                                    | 1.435.993,18                            | 1.915.796,00                             | 1.326.458,00                                | 7,80                                 | 57,15                           | 0,00  |
| 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 6.434.458,64                      | 646.618,37               | 80.814,12                | -26.885,73                   | 6.973.377,16                    | 3.450.742,91  | 0,00                          | 589.964,97                      | -3.879,73                  | 76.480,72                               | 3.960.347,43                            | 3.013.029,73                             | 2.983.715,73                                | 8,46                                 | 43,20                           | 0,00  |
| 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 3.407.482,34                      | 2.121.098,56             | 212.104,49               | -3.615.343,44                | 1.701.132,97                    | 0,00  | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00                                    | 1.701.132,97                             | 3.407.482,34                                | 0,00                                 | 100,00                          | 0,00  |
| Summe: Sachanlagen   | 246.103.561,16                    | 13.806.114,35            | 607.551,06               | 0,00                         | 259.302.124,45                  | 66.695.205,78   | 0,00                          | 4.802.379,77                    | 0,00                       | 231.426,28                              | 71.266.159,27                           | 188.035.965,18                           | 179.408.355,38                              | 1,85                                 | 72,51                           | 0,00  |
| 1.3.3. Beteiligungen   | 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  |
| 1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 21.052.947,75                     | 362.231,30               | 528.198,31               | 0,00                         | 20.886.980,74                   | 0,00  | 0,00                          | 33.726,22                       | 0,00                       | 0,00                                    | 33.726,22                               | 20.853.254,52                            | 21.052.947,75                               | 0,16                                 | 99,83                           | 0,00  |
| 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 1.628.006,22                      | 39.852,32                | 0,00                     | 0,00                         | 1.667.858,54                    | 0,00  | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00                                    | 1.667.858,54                             | 1.628.006,22                                | 0,00                                 | 100,00                          | 0,00  |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 14.07.2014 / 15:22:02  
 erstellt von: Herr Lothar Steger  
 erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim  
 Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| FIBU-Bilanzstruktur                                    | Anschaffungswerte                      |                             |                             |                                 | Abschreibung / Wertberichtigung      |  |                                  |                                    |                                    |   |   | Restbuchwerte                                  |  | Kennzahlen  |   | Wert-minderung<br>durch<br>unterlassene<br>Instandsetzung,<br>Alllasten,sonstige |
|--|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|---|--|--|---|---|--|
|  | Stand zum<br>31.12<br>Haushaltsvorjahr | Zugänge im<br>Haushaltsjahr | Abgänge im<br>Haushaltsjahr | Umbuchungen<br>im Haushaltsjahr | Stand zum<br>31.12.<br>Haushaltsjahr | aufgelaufene<br>Abschreibung<br>zum 31.12.<br>Haushaltsvorjahr | Zuschreibung<br>im Haushaltsjahr | Abschreibungen<br>im Haushaltsjahr | Umbuchung<br>im Haus-<br>haltsjahr | aufgelaufene<br>Abschreibungen<br>auf Abgänge | Abschreibungen<br>zum 31.12.<br>Haushaltsjahr | Restbuchwert<br>am Ende des<br>Haushaltsjahres | Restbuchwert<br>am Ende des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Durchschnitt-<br>licher<br>Abschrei-<br>bungssatz | Durchschnitt-<br>licher<br>Rest-buch-<br>wert |  |
| 1  | 2                                      | 3                           | 4                           | 5                               | 6                                    | 7  | 8                                | 9                                  | 10                                 | 11  | 12  | 13   | 14   | 15  | 16  | 17   |
| <b>Summe: Finanzanlagen</b>                            | 24.115.792,37                          | 402.083,62                  | 528.198,31                  | 0,00                            | 23.989.677,68                        | 0,00   | 0,00                             | 33.726,22                          | 0,00                               | 0,00  | 33.726,22                                     | 23.955.951,46                                  | 24.115.792,37  | 0,14  | 99,85   | 0,00   |
| <b>Summe: Anlagevermögen</b>                           | 300.303.965,99                         | 16.860.331,60               | 1.135.873,24                | 0,00                            | 316.028.424,35                       | 84.360.644,04  | 0,00                             | 6.248.481,68                       | 0,00                               | 231.549,15                                    | 90.377.576,57                                 | 225.650.847,78                                 | 215.943.321,95   | 1,97  | 71,40   | 0,00   |
| <b>Bilanzsumme</b>                                     | <b>300.303.965,99</b>                  | <b>16.860.331,60</b>        | <b>1.135.873,24</b>         | <b>0,00</b>                     | <b>316.028.424,35</b>                | <b>84.360.644,04</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>6.248.481,68</b>                | <b>0,00</b>                        | <b>231.549,15</b>                             | <b>90.377.576,57</b>                          | <b>225.650.847,78</b>                          | <b>215.943.321,95</b>                                  | <b>1,97</b>                                       | <b>71,40</b>                                  | <b>0,00</b>  |
| 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen                    | 126.367.386,87                         | 1.898.637,55                | 111.479,68                  | 810.000,00                      | 128.964.544,74                       | 44.170.582,50  | 0,00                             | 2.508.214,56                       | 0,00                               | 105.056,06                                    | 46.574.197,82                                 | 82.390.346,92                                  | 82.196.347,55  | 1,94  | 63,88   | 0,00   |
| 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 1.152.885,20                           | 374.154,57                  | 1.314,80                    | -810.000,00                     | 715.724,97                           | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00  | 715.724,97                                     | 1.152.885,20   | 0,00  | 100,00  | 0,00   |
| Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen                 | 127.520.272,07                         | 2.272.792,12                | 112.794,48                  | 0,00                            | 129.680.269,71                       | 44.170.582,50  | 0,00                             | 2.508.214,56                       | 0,00                               | 105.056,06                                    | 46.574.197,82                                 | 83.106.071,89                                  | 83.349.232,75  | 1,93  | 64,08   | 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                                    | 128.955.110,47                         | 2.272.792,12                | 112.794,48                  | 0,00                            | 131.115.108,11                       | 44.170.582,50  | 0,00                             | 2.508.214,56                       | 0,00                               | 105.056,06                                    | 46.574.197,82                                 | 84.540.910,29                                  | 84.784.071,15  | 1,91  | 64,47   | 0,00   |
| <b>Bilanzsumme</b>                                     | <b>128.955.110,47</b>                  | <b>2.272.792,12</b>         | <b>112.794,48</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>131.115.108,11</b>                | <b>44.170.582,50</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>2.508.214,56</b>                | <b>0,00</b>                        | <b>105.056,06</b>                             | <b>46.574.197,82</b>                          | <b>84.540.910,29</b>                           | <b>84.784.071,15</b>                                   | <b>1,91</b>                                       | <b>64,47</b>                                  | <b>0,00</b>  |

## **Anlage 4**

# **Forderungsübersicht**

| Forderungsübersicht |  |  |  |                                |  |                                |  |   |   |
|---------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|---|---|
| Rfd. Nr.            | Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)  | Forderungen zum 31.12.2013<br>mit einer Restlaufzeit |  |                                | Stand zum<br>31.12.2013<br>(Nominalwert) | Abzinsung<br>zum<br>31.12.2013 | Stand der<br>Wertberich-<br>tigungen zum<br>31.12.2013 | Stand zum<br>31.12.2013<br>(Bilanzwert) | Stand zum<br>31.12.2012<br>(Bilanzwert) |
|                     |  | bis zum einem Jahr                                   | von über<br>einem bis<br>zu fünf<br>Jahren | von mehr<br>als fünf<br>Jahren |  |                                |  |   |   |
|                     |  |  |  |                                |  |                                |  |   |   |
| 1                   | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                      | 23.456.941   | -  | -                              | 23.456.941                               | -                              | - 417.590  | <b>23.039.351</b>                       | 21.971.960                              |
| 1.1                 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen              | 22.933.837   | -  | -                              | 22.933.837                               | -                              | - 407.436  | <b>22.526.401</b>                       | 20.238.078                              |
| 1.2                 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                        | 59.033   | -  | -                              | 59.033                                   | -                              | - 9.156  | <b>49.876</b>                           | 72.693                                  |
| 1.3                 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | -  | -  | -                              | -  | -                              | -  | -                                       | -                                       |
| 1.4                 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht        | 200  | -  | -                              | 200                                      | -                              | -  | <b>200</b>                              | 90                                      |
| 1.5                 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts | 119.066  | -  | -                              | 119.066                                  | -                              | -  | <b>119.066</b>                          | 4.802                                   |
| 1.6                 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                               | 25.621   | -  | -                              | 25.621                                   | -                              | -  | <b>25.621</b>                           | 59.721                                  |
| 1.7                 | Sonstige Vermögensgegenstände  | 319.185  | -  | -                              | 319.185                                  | -                              | - 998  | <b>318.187</b>                          | 1.596.576                               |

## **Anlage 5**

# **Verbindlichkeitenübersicht**

**Anlage 5 zum Jahresabschluss**  
**Verbindlichkeitenübersicht**  
Muster 22 (zu § 52 GemHVO)

| <b>Verbindlichkeitenübersicht</b> |   |   |   |                             |  |                             |   |  |                                |   |
|-----------------------------------|---|---|---|-----------------------------|--|-----------------------------|---|--|--------------------------------|---|
| lfd. Nr.                          | Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)   | Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 mit einer Restlaufzeit |   |                             | Stand zum<br>31.12.2013<br>(Nominalwert) | Abzinsung zum<br>31.12.2013 | Stand zum<br>31.12.2013<br>(Bilanzwert) | davon durch<br>Grundpfand-<br>rechte oder<br>ähnliche Rechte | Art und Form<br>der Sicherheit | Stand zum<br>31.12.2012<br>(Bilanzwert) |
|                                   |   | bis zum einem Jahr                                      | von über einem<br>bis zu fünf<br>Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |  |                             |   |  |                                |   |
|                                   |   | in €  |   |                             |  |                             |   |  |                                |   |
| 1                                 | Anleihen  | -   | -                                       | -                           | -  |                             | -                                       |  |                                | -                                       |
| 2                                 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   | 28.727.179  | 41.727.156                              | 95.884.146                  | 166.338.481                              |                             | 166.338.481                             |  |                                | 162.754.383                             |
|                                   | davon:  |   |   |                             |  |                             |   |  |                                |   |
| 3                                 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen   | 2.727.179   | 6.727.156                               | 48.884.146                  | 58.338.481                               |                             | 58.338.481                              |  |                                | 55.754.383                              |
| 4                                 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung  | 26.000.000  | 35.000.000                              | 47.000.000                  | 108.000.000                              |                             | 108.000.000                             |  |                                | 107.000.000                             |
| 5                                 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen  | -   | -                                       | -                           | -  |                             | -                                       |  |                                | -                                       |
| 6                                 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen  | -   | -                                       | -                           | -  |                             | -                                       |  |                                | -                                       |
| 7                                 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 563.035   | -                                       | -                           | 563.035                                  |                             | 563.035                                 |  |                                | 820.164                                 |
| 8                                 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  | 256.094   | -                                       | -                           | 256.094                                  |                             | 256.094                                 |  |                                | 481.847                                 |
| 9                                 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen   | -   | -                                       | -                           | -  |                             | -                                       |  |                                | -                                       |
| 10                                | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | -   | -                                       | -                           | -  |                             | -                                       |  |                                | -                                       |
| 11                                | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähigen kommunalen Stiftungen | 2.557   | -                                       | -                           | 2.557                                    |                             | 2.557                                   |  |                                | 1.777                                   |
| 12                                | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  | 10.208.151  | 1.607.074                               | 2.811.045                   | 14.626.269                               |                             | 14.626.269                              |  |                                | 14.750.127                              |
| 13                                | Sonstige Verbindlichkeiten  | 2.614.358   | -                                       | -                           | 2.614.358                                |                             | 2.614.358                               |  |                                | 3.484.364                               |
| <b>14</b>                         | <b>Summe der Verbindlichkeiten</b>  | <b>42.371.373</b>                                       | <b>43.334.230</b>                       | <b>98.695.191</b>           | <b>184.400.794</b>                       |                             | <b>184.400.794</b>                      |  |                                | <b>182.292.663</b>                      |

**Anlage 6**  
**Übersicht über die über das Haushaltsjahr**  
**hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen**

| <b>Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen</b> |  |   |   |   |   |  |
|--|--|---|---|---|---|--|
| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsjahres (übertragene Ansätze 2013) | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2014 | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2015 | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2016 | Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre |
|  |  |   |   |   |   |  |
| <b>1. Aufwandsermächtigungen</b>   |  |   |   |   |   |  |
|  | Teilhaushalt 01                                      | -   | -   |   |   |  |
|  | Teilhaushalt ...                                     | -   | -   |   |   |  |
| <b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>  |  | <b>6.100.000</b>  | <b>9.690.100</b>                            | <b>11.609.000</b>                                   | <b>8.168.000</b>                                    | <b>8.353.000</b>                               |
| <b>2.1</b>   | <b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b> |   |   |   |   |  |
|  | Teilhaushalt 01                                      | -   | -   |   |   |  |
|  | Teilhaushalt ...                                     | -   | -   |   |   |  |
| <b>2.2</b>   | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>        |   |   |   |   |  |
|  | Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung                  | 785.137   | 1.811.200                                   | 1.267.600   | 1.067.600   | 1.067.600                                      |
|  | Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur                   | 4.579.470   | 5.066.400                                   | 6.155.400   | 4.905.400   | 7.005.400                                      |
|  | Teilhaushalt 04 Jugend                               | -   | 1.227.000                                   | -   | -   | -  |
|  | Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt                    | 735.393   | 1.585.500                                   | 4.186.000   | 2.195.000   | 280.000  |
| <b>2.3</b>   | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       |   |   |   |   |  |
|  | Teilhaushalt 01                                      | -   | -   |   |   |  |
|  | Teilhaushalt ...                                     | -   | -   |   |   |  |
| <b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>                                   |  | <b>6.100.000</b>  | <b>7.510.177</b>                            | <b>8.637.100</b>                                    | <b>5.363.300</b>                                    | <b>6.458.500</b>                               |
|  | Teilhaushalt 01                                      | -   | -   |   |   |  |
|  | Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen            | 6.100.000   | 7.510.177                                   | 8.637.100   | 5.363.300   | 6.458.500                                      |
| <b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>              |  |   |   | <b>4.100.000</b>                                    | <b>2.600.000</b>                                    | <b>1.500.000</b>                               |
|  | Teilhaushalt 01                                      | -   | -   |   |   |  |
|  | Teilhaushalt 02                                      | -   | -   | 4.100.000   | 2.600.000   | 1.500.000                                      |

Die Planungsdaten entsprechen dem Stand Haushaltsplan 2014.

Die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen sind in den Auszahlungsermächtigungen unter 2. berücksichtigt.